

1611

MINISTRSTVO ZA FINANCE

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Spremembe proračuna 2018	Veljavni proračun 2018	Realizacija proračuna 2018	Real / SP	Real / VP
A Bilanca odhodkov	2.744.642.436	2.676.600.819	2.659.602.893	96,90	99,36
1611 Ministrstvo za finance	2.744.642.436	2.676.600.819	2.659.602.893	96,90	99,36
1611 Ministrstvo za finance	2.596.231.247	2.525.483.801	2.509.536.865	96,66	99,37
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	28.018.985	25.236.704	24.100.218	86,01	95,50
0201 Urejanje javnofinančne politike	23.648.985	21.145.304	20.008.818	84,61	94,63
020101 Izvajanje in urejanje javnofinančne politike	23.648.985	21.145.304	20.008.818	84,61	94,63
0203 Fiskalni nadzor	4.370.000	4.091.400	4.091.400	93,62	100,00
020303 Javnopravne evidence in nadzor revidiranja	4.370.000	4.091.400	4.091.400	93,62	100,00
03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE	11.044.400	9.816.100	9.815.754	88,88	100,00
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	3.160.000	571.094	571.000	18,07	99,98
030104 Predsedovanje EU	1.000.000	0	0	0,00	---
030105 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva	2.160.000	571.094	571.000	26,44	99,98
0303 Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč	7.884.400	9.245.006	9.244.754	117,25	100,00
030302 Članstvo v mednarodnih institucijah	22.600	24.506	24.506	108,44	100,00
030303 Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč	7.861.800	9.220.500	9.220.247	117,28	100,00
06 LOKALNA SAMOUPRAVA	23.253	24.253	8.953	38,50	36,92
0602 Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin	1	1	0	0,00	0,00
060201 Finančna izravnava občinam	1	1	0	0,00	0,00
0604 Koordinacija razvoja regij	23.252	24.252	8.953	38,51	36,92
060401 Regionalni razvoj	23.252	24.252	8.953	38,51	36,92
09 PRAVOSODJE	27.374.026	36.890.072	36.207.546	132,27	98,15
0906 Poprava preteklih krivic	27.374.026	36.890.072	36.207.546	132,27	98,15
090601 Poprava krivic in odškodnine	27.374.026	36.890.072	36.207.546	132,27	98,15
14 PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST	13.304.800	26.497.342	26.494.913	199,14	99,99
1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva	7.122.800	15.860.000	15.860.000	222,67	100,00
140403 Spodbujanje izvoza	7.122.800	15.860.000	15.860.000	222,67	100,00
1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb	6.182.000	10.637.342	10.634.913	172,03	99,98
140602 Poroštva in jamstva	30.000	23.455	21.027	70,09	89,65
140603 Upravljanje s finančnim premoženjem	6.152.000	10.613.887	10.613.887	172,53	100,00
21 POKOJNINSKO VARSTVO	1.184.196.815	1.085.577.000	1.074.327.193	90,72	98,96
2101 Pokojnine	1.184.196.815	1.085.577.000	1.074.327.193	90,72	98,96
210101 Izplačevanje pravic	1.184.196.815	1.085.577.000	1.074.327.193	90,72	98,96
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI	871.700.000	888.200.000	885.748.119	101,61	99,72
2201 Servisiranje domačega dolga	661.734.294	693.984.294	693.243.562	104,76	99,89
220102 Servisiranje obresti iz naslova domačega dolga	661.734.294	693.984.294	693.243.562	104,76	99,89
2202 Servisiranje tujega dolga	193.865.706	167.365.706	167.329.493	86,31	99,98
220202 Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga	193.865.706	167.365.706	167.329.493	86,31	99,98
2203 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom	9.100.000	13.737.100	12.062.368	132,55	87,81
220301 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom	9.100.000	13.737.100	12.062.368	132,55	87,81
2204 Upravljanje z denarnimi sredstvi	7.000.000	13.112.900	13.112.695	187,32	100,00
220401 Upravljanje z denarnimi sredstvi	7.000.000	13.112.900	13.112.695	187,32	100,00
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	32.114.460	19.810.011	19.401.952	60,42	97,94
2301 Splošna proračunska rezervacija	27.114.460	408.059	0	0,00	0,00
230101 Tekoča proračunska rezerva	27.114.460	408.059	0	0,00	0,00
2302 Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč	5.000.000	19.401.952	19.401.952	388,04	100,00
230201 Rezerva Republike Slovenije	5.000.000	19.401.952	19.401.952	388,04	100,00
24 PLAČILA V EVROPSKO UNIJO	428.454.508	433.432.320	433.432.216	101,16	100,00
2401 Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije	428.454.508	433.432.320	433.432.216	101,16	100,00
240101 Plačilo prispevka v proračun EU	428.454.508	433.432.320	433.432.216	101,16	100,00
1615 Urad RS za preprečevanje pranja denarja	1.087.802	1.090.879	1.015.303	93,34	93,07
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	1.087.802	1.090.879	1.015.303	93,34	93,07
0203 Fiskalni nadzor	1.087.802	1.090.879	1.015.303	93,34	93,07
020305 Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja	1.087.802	1.090.879	1.015.303	93,34	93,07
1618 Uprava RS za javna plačila	6.912.694	6.635.540	6.491.993	93,91	97,84
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	6.912.694	6.635.540	6.491.993	93,91	97,84
0201 Urejanje javnofinančne politike	6.912.694	6.635.540	6.491.993	93,91	97,84
020102 Plačilne storitve za proračunske uporabnike	6.912.694	6.635.540	6.491.993	93,91	97,84

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Spremembe proračuna 2018	Veljavni proračun 2018	Realizacija proračuna 2018	Real / SP	Real / VP
1619 Urad RS za nadzor proračuna	2.778.743	2.829.594	2.578.501	92,79	91,13
<u>02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>2.755.434</u>	<u>2.800.234</u>	<u>2.549.415</u>	<u>92,52</u>	<u>91,04</u>
0203 Fiskalni nadzor	2.755.434	2.800.234	2.549.415	92,52	91,04
020306 Notranji nadzor, preverjanje porabe proračuna ter revizija	2.755.434	2.800.234	2.549.415	92,52	91,04
<u>06 LOKALNA SAMOUPRAVA</u>	<u>23.309</u>	<u>29.361</u>	<u>29.085</u>	<u>124,78</u>	<u>99,06</u>
0604 Koordinacija razvoja regij	23.309	29.361	29.085	124,78	99,06
060401 Regionalni razvoj	23.309	29.361	29.085	124,78	99,06
1620 Finančna uprava Republike Slovenije	137.631.950	140.561.005	139.980.232	101,71	99,59
<u>02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>133.631.950</u>	<u>135.767.131</u>	<u>135.186.358</u>	<u>101,16</u>	<u>99,57</u>
0205 Finančna administracija	133.631.950	135.767.131	135.186.358	101,16	99,57
020501 Finančna administracija	133.631.950	135.767.131	135.186.358	101,16	99,57
<u>18 KULTURA IN CIVILNA DRUŽBA</u>	<u>4.000.000</u>	<u>4.793.874</u>	<u>4.793.874</u>	<u>119,85</u>	<u>100,00</u>
1804 Podpora nevladnim organizacijam in civilni družbi	4.000.000	4.793.874	4.793.874	119,85	100,00
180407 Donacije za upravičence dela dohodnine	4.000.000	4.793.874	4.793.874	119,85	100,00
B Račun finančnih terjatev in naložb	499.500.000	500.198.731	258.145.898	51,68	51,61
1611 Ministrstvo za finance	499.500.000	500.198.731	258.145.898	51,68	51,61
1611 Ministrstvo za finance	499.500.000	500.198.731	258.145.898	51,68	51,61
<u>03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE</u>	<u>68.200.000</u>	<u>102.999.990</u>	<u>61.563.448</u>	<u>90,27</u>	<u>59,77</u>
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	68.200.000	68.200.000	61.563.448	90,27	90,27
030105 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva	68.200.000	68.200.000	61.563.448	90,27	90,27
0303 Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč	0	34.799.990	0	---	0,00
030304 Vplačevanje kapitala in rezerv	0	34.799.990	0	---	0,00
<u>09 PRAVOSODJE</u>	<u>400.000</u>	<u>340.750</u>	<u>340.750</u>	<u>85,19</u>	<u>100,00</u>
0906 Poprava preteklih krivic	400.000	340.750	340.750	85,19	100,00
090601 Poprava krivic in odškodnine	400.000	340.750	340.750	85,19	100,00
<u>14 PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST</u>	<u>359.400.000</u>	<u>360.157.982</u>	<u>196.241.700</u>	<u>54,60</u>	<u>54,49</u>
1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva	6.400.000	7.157.982	0	0,00	0,00
140403 Spodbujanje izvoza	6.400.000	7.157.982	0	0,00	0,00
1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb	353.000.000	353.000.000	196.241.700	55,59	55,59
140602 Poroštva in jamstva	3.000.000	3.000.000	0	0,00	0,00
140603 Upravljanje s finančnim premoženjem	350.000.000	350.000.000	196.241.700	56,07	56,07
<u>24 PLAČILA V EVROPSKO UNIJO</u>	<u>71.500.000</u>	<u>36.700.010</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2401 Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije	71.500.000	36.700.010	0	0,00	0,00
240102 Posojila državam članicam ter skladom in drugim institucijam Evropske Unije	71.500.000	36.700.010	0	0,00	0,00
C Račun financiranja	2.580.920.410	3.183.470.410	2.443.775.503	94,69	76,76
1611 Ministrstvo za finance	2.580.920.410	3.183.470.410	2.443.775.503	94,69	76,76
1611 Ministrstvo za finance	2.580.920.410	3.183.470.410	2.443.775.503	94,69	76,76
<u>22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI</u>	<u>2.580.920.410</u>	<u>3.183.470.410</u>	<u>2.443.775.503</u>	<u>94,69</u>	<u>76,76</u>
2201 Servisiranje domačega dolga	796.190.128	1.398.715.128	659.053.660	82,78	47,12
220101 Servisiranje glavnice iz naslova domačega dolga	796.190.128	1.398.715.128	659.053.660	82,78	47,12
2202 Servisiranje tujega dolga	1.784.730.281	1.784.755.281	1.784.721.843	100,00	100,00
220201 Servisiranje glavnice iz naslova tujega dolga	1.784.730.281	1.784.755.281	1.784.721.843	100,00	100,00

1611 - Ministrstvo za finance

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2018

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 in drugih politik v svoji pristojnosti, 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 hitre in učinkovite 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 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 ponovni zagon financiranja 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 ter aktivnega sooblikovanja evropskih politik na področju ekonomskega upravljanja.

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 štiri organe v sestavi, in sicer Urad Republike Slovenije za preprečevanje pranja denarja, Upravo Republike Slovenije za javna plačila, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna in Finančno upravo Republike Slovenije.

Obrazložitev doseganja ciljev, h katerim prispeva predlagatelj finančnega načrta

Ministrstvo za finance je skupaj z organi v sestavi prispevalo k uresničevanju splošnih in specifičnih ciljev v 02., 03., 06., 09., 14., 21., 22., 23. in 24. politiki.

V okviru 02. politike (ekonomska in javnofinančna politika) je ministrstvo pomembno prispevalo k ciljem, ki so bili načrtovani v okviru te politike, in sicer: učinkovito, pregledno in racionalno upravljanje z javnimi financami, učinkovito pobiranje javnofinančnih prihodkov in učinkovit nadzor in revizija nad porabo proračunskih sredstev, tako integralnega proračuna kot sredstev EU.

Ministrstvo je uspešno vodilo javnofinančno politiko. V letu 2018 je znašal suficit državnega proračuna po prvi oceni 537,2 milijona EUR oziroma 1,2 % BDP, kar je za 486,3 milijona EUR višje od planiranega. Tolikšen presežek v letu 2018 je med drugim posledica enkratnega 207,6 milijonskega povračila zadržanih sredstev iz proračuna EU, ki smo jih že porabili v pretekli finančni perspektivi 2007–2013, ter višjih nedavčnih prihodkov na račun enkratnega 270,6 milijonskega priliva iz naslova dividend NLB.

V okviru 03. politike (Zunanja politika in mednarodno razvojno sodelovanje) je ministrstvo s finančnimi sredstvi sodelovalo pri mednarodni aktivnosti RS, še posebno pri financiranju razvojnih, humanitarnih in okoljskih projektov v okviru mednarodnih finančnih združenj oziroma skladov.

V okviru 06. politike (Lokalna samouprava) ministrstvu v letu 2018 ni bilo potrebno zagotoviti dodatnih sredstev za financiranje primerne porabe v občinah, saj je za financiranje zakonskih nalog, ki se financirajo s primerno porabo občin, zadostoval t.i. lastni davčni vir občin (Dohodnina - občinski vir).

V okviru 09. politike (Pravosodje) je ministrstvo izvrševalo predvsem odločitve sodišč v sodnih postopkih in izplačevalo odškodnine upravičencem, ki so bili oškodovani zaradi nezakonitega delovanjem državnih organov.

V okviru 14. politike (Podjetništvo in konkurenčnost) je ministrstvo, skupaj s SID banko, prispevalo k povečanju izvoza predvsem z zavarovanjem in financiranjem mednarodnih gospodarskih poslov. Ministrstvo je skupaj z SDH, ki je upravljavec naložb Republike Slovenije, izvajalo aktivnosti za ohranjanje in povečanje vrednosti finančnega premoženja države ter za izboljšanje poslovanja podjetij v državni lasti. Ministrstvo je tudi prispevalo h krepitvi gospodarstva z odobravanjem posojil s poroštvi države.

V okviru 21. politike (Pokojninsko varstvo) je ministrstvo z zagotavljanjem sredstev za ZPIZ pomembno prispevalo k ohranjanju socialne varnosti upokojujencev.

V okviru 22. politike (servisiranje javnega dolga in upravljanje z denarnimi sredstvi) je ministrstvo zagotavljalo tekoče odplačevanje obveznosti (glavnice in obresti) iz naslova javnega dolga ter normalno likvidnost in plačilno sposobnost Republike Slovenije za vse zakonske in pogodbene obveznosti.

V okviru 23. politike (Intervencijski programi in obveznosti) je ministrstvo po sklepih vlade zagotavljalo sredstva drugim proračunskim uporabnikom za obveznosti, ki v finančnih načrtih proračunskih uporabnikov niso bile načrtovane oziroma so bile planirane v prenizkem obsegu. Prav tako je zagotavljalo v skladu z zakonom tudi sredstva za stalno proračunsko rezervo.

V okviru 24. politike (Plačila v EU) je ministrstvo tekoče plačevalo finančne obveznosti, ki jih ima RS do EU.

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

- 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
 - 030105 - Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva
 - 0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč
 - 030302 - Članstvo v mednarodnih institucijah
 - 030303 - Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč
- 04 - SPLOŠNE JAVNE STORITVE IN SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE
 - 0401 - E-upravljanje in informacijska infrastruktura
 - 040102 - Razvoj storitev javne uprave
- 06 - LOKALNA SAMOUPRAVA
 - 0602 - Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin
 - 060201 - Finančna izravnava občinam
- 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
 - 180407 - Donacije za upravičence dela dohodnine
- 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
 - 2302 - Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč

- 230201 - Rezerva Republike Slovenije
- 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

1611 - Ministrstvo za finance

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2018

Oris PU-ja

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 in 51/16), in sicer 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 šest direktorátov, Generalni sekretariat, kabinet ministra, Službo za analize ekonomskih politik in Notranjerevizijsko službo. Direktorati ministrstva izvajajo politiko ministrstva in so organizirani v sektorje in oddelke, Generalni sekretariat pa je organiziran v posamezne službe, ki izvajajo podporo direktoratom in celotnemu ministrstvu.

V okviru **Direktorata za finančni sistem** delujeta dva sektorja, in sicer Sektor za finančni sistem in Sektor za mednarodne finančne odnose. Sektor za finančni sistem je pristojen za pripravo 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. Sektor za mednarodne finančne odnose je pristojen za področje sodelovanja Republike Slovenije z mednarodnimi institucijami, z namenom uveljavljanja interesov Republike Slovenije v institucijah EU ter pri oblikovanju politik EU na ekonomskem in finančnem področju. Pomembno je tudi področje nasledstva, pri čemer je cilj zaprtje čim več odprtih vprašanj nasledstva.

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, poročstva 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 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 smotne 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 in priprave konsolidirane premoženjske bilance države in občin. 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 ter vodenje upravnih postopkov na II. stopnji s področja carinskih in davčnih zadev.

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...). 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.

Naloga organa druge stopnje je odločanje o rednih in izrednih pravnih sredstvih v upravnem postopku s področja carinskih in davčnih zadev ter opravljanje dejanj, povezanih z upravnim sporom s tega področja.

Osnovni cilj **Direktorata za proračun** je izvršitev proračuna v okvirih in za namene, kot je bil sprejet, njegovo pravočasno in fleksibilno prilagajanje spremenjenim fiskalnim okoliščinam ter uresničevanje ciljev, zastavljenih v fiskalnem okvirju in proračunu. Aktivnosti Direktorata za proračun so usmerjene v pripravo in sprejem fiskalnega okvirja, Programa stabilnosti, Nacionalnega reformnega programa; pripravo, sprejem in izvrševanje državnega proračuna; identifikacijo strukturnih ukrepov za uravnoteženje javnih financ (ukrepi za znižanje javnofinančnih odhodkov in povečanje prihodkov na način, da imajo le-ti pozitiven vpliv na konkurenčnost gospodarstva in dolgoročno stabilizacijo dolga države); pripravo poročil in analiz o stanju državnega proračuna ter sektorja država; sodelovanje pri aktivnostih za racionalizacijo delovanja lokalnih skupnosti; aktivnosti, ki so vezane na črpanje evropskih sredstev in sodelovanje z Evropsko komisijo pri uresničevanju začrtanih ciljev in izvedbo vseh potrebnih reform; 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).

Direktorat za javno računovodstvo je pristojen za pripravo systemske računovodske zakonodaje za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Za proračunske uporabnike pripravlja navodila ter pojasnila in usmeritve za delo. Sodeluje tudi pri pripravi systemske zakonodaje s širšega področja javnih financ.

Direktorat vodi poslovne knjige in pripravlja letna poročila in premoženjske bilance za proračun in za večino neposrednih proračunskih uporabnikov državnega proračuna. Tekoče sprejema celotno knjigovodsko dokumentacijo, ki mu jo posredujejo finančne službe posameznih proračunskih uporabnikov, in je osnova za evidentiranje podatkov v poslovne knjige. Predhodno zagotavlja ustrezne računovodske kontrole. Podatki se 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 izvaja plačila končnim upravičencem preko Uprave za javna plačila. Vodi analitične evidence osnovnih sredstev, finančnih naložb, terjatev in obveznosti, stroškov dela (plače, drugi prejemki iz delovnega razmerja, obdajljiva izplačila fizičnim osebam) ter potnih nalogov. Trimesečno usklajuje analitične evidence s sintetičnimi evidencami. Za izvedbo popisa

sredstev in obveznosti do virov sredstev po stanju na dan 31.12. posreduje finančnim službam neposrednih proračunskih uporabnikov ustrezne izpise in povzetke za uskladitev knjigovodskega stanja z dejanskim stanjem. Na osnovi podatkov iz poslovnih knjig pripravlja tudi ostala 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, 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. Zagotavlja tekoče vzdrževanje in dograjevanje informacijskega sistema MFERAC za vodenje glavne knjige in vseh analitičnih evidenc v povezavi z izvrševanjem proračuna RS in drugih aplikacijskih modulih, 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, pravnih zadev. Generalni sekretariat izvaja naloge v zvezi z upravljanjem premoženja Republike Slovenije, ki ga uporablja ministrstvo.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Delovanje Ministrstva za finance ima posredne finančne učinke na poslovanje vseh proračunskih uporabnikov in s tem posredno na gospodarstvo in kmetijstvo, zaposlitev in socialno varnost, šolstvo in izobraževanje, kulturo ter varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora.

Izplačilo transfera ZPIZ pa ima direktni vpliv na zagotavljanje finančne vzdržnosti ZPIZ in posredno socialne varnosti upokojevcem.

S spremembo davčne in carinske zakonodaje vplivamo na poslovanje proračunskih uporabnikov, kar ima lahko tudi posreden vpliv na ostale davčne zavezanke.

Izhajajoč iz ciljev, zastavljenih v Programu stabilnosti/Osnutku proračunskega načrta, se je leta 2018 nadaljevala konsolidacija javnih financ (vendar v omejenem obsegu, ker je vlada RS odstopila, nova bila imenovana septembra 2018), tako so bili v jesenskih dokumentih upoštevani scenariji ob predpostavki nespremenjenih politik. Nov Okvir proračunov sektorja država je bil potrjen decembra 2018 in je omogočil pripravo rebalansa proračuna za leto 2019. Ocenjujemo, da je ministrstvo uspešno vodilo javnofinančno politiko, saj je ocenjen presežek sektorja država za leto 2018 ocenjen na 0,8 % BDP. Za Slovenijo pravilo dolga predstavlja osnovno vodilo, ki ga je ministrstvo pri snovanju ekonomskih politik zasledovalo. Pot javnofinančne konsolidacije kot je začrtana omogoča, da so z oblikovanjem ustreznega spleta ekonomske politike omogočeni doseganje srednjeročnega cilja ter stabilnost javnih financ ter ustrezno raven gospodarske rasti.

Centraliziran sistem spremljanja državnih pomoči in znanje, ki ga je SSDP pridobil v zadnjih letih, so zelo dobra podlaga za skladno in zakonito dodeljevanje državnih pomoči s strani ministrstev in drugih resornih organov, ki pomoči dodeljujejo.

Ocenjujemo, da je ministrstvo uspešno vodilo javnofinančno politiko.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Ministrstvo za finance je imelo na nivoju podskupine kontov 400 - Plače in drugi izdatki zaposlenih v proračunu za leto 2018 zagotovljene pravice porabe v skupni višini 13,4 mio EUR. Realizacija sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih je ob koncu leta znašala 12,5 mio EUR, kar je za 6,4 % manj kot je bilo načrtovanih sredstev in za 1,5 % manj kot je znašala realizacija v letu 2017. Glavni razlog za nižjo realizacijo glede na leto 2017 je odhod 9 javnih uslužbencev na MJU (centralizacije IT).

V strukturi realiziranih izdatkov za plače in druge izdatke zaposlenih predstavljajo plače in dodatki 11,1 mio EUR oziroma 88,7 %, regres za letni dopust 0,4 mio EUR oziroma 2,9 %, povračila in nadomestila 0,7 mio EUR oziroma 5,9 %, sredstva za delovno uspešnost 0,2 mio EUR oziroma 1,8 %, sredstva za nadurno delo 11,3 tisoč EUR oziroma 0,1 % in drugi izdatki zaposlenim 82,1 tisoč EUR oziroma 0,6 % vseh izdatkov za ta namen.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Ministrstvo za finance je imelo na nivoju podskupine kontov 401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost v proračunu za leto 2018 2 mio EUR načrtovanih sredstev. Realizacija sredstev za plačilo prispevkov delodajalcev za socialno varnost in premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja je bila ob koncu leta 2018 za 3,3 % višja kot je znašala realizacija v letu 2017.

V strukturi realiziranih izdatkov za prispevke delodajalca in kolektivno zavarovanje predstavljajo prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 1 mio EUR oziroma 50,5 %, prispevek za zdravstveno zavarovanje 0,8 mio EUR oziroma 40,4 %, prispevek za zaposlovanje 7,2 tisoč EUR oziroma 0,4 %, prispevek za starševsko varstvo 11,3 tisoč EUR oziroma 0,6 % in premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU 0,2 mio EUR oziroma 8,1 %.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Ministrstvo za finance je imelo na nivoju podskupine kontov 402 – Izdatki za blago in storitve v proračunu za leto 2018 načrtovanih 51,2 mio EUR, ki so bila predvidena za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev, pokrivanje izdatkov za operativno delovanje ministrstva, kot tudi za izvedbo nekaterih programskih nalog.

Za izdatke za blago in storitve je bilo v letu 2018 porabljenih 71,5 mio EUR, kar predstavlja za 39,8 % več sredstev od načrtovanih. Višja je bila tudi realizacija v primerjavi s predhodnim letom za kar 80,5 % oziroma 31,9 mio EUR višja. Razlog za višjo realizacijo predstavlja predvsem proračunska postavka 7610 Obveznosti po sodnih odločbah, na kateri so pravice porabe za plačilo odškodnin po sodnih sklepkih. Stroški na omenjeni postavki so bili v letu 2018 za 28,7 mio EUR višji kot v letu 2017.

V strukturi realiziranih izdatkov za blago in storitve predstavlja pisarniški material in storitve 0,4 mio EUR oziroma 0,5 %, posebni material in storitve 16,4 tisoč EUR oziroma 0,02 %, stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij 0,1 mio EUR oziroma 0,2 %, prevozni stroški in storitve 37,9 tisoč EUR oziroma 0,1 %, izdatki za službena potovanja 0,3 mio EUR oziroma 0,4 %, tekoče vzdrževanje 0,8 mio EUR oziroma 1,1 %, poslovne najemnine in zakupnine 0,2 mio EUR oziroma 0,2 %, kazni in odškodnine 29,2 mio EUR oziroma 40,8 % ter drugi operativni odhodki 40,5 mio EUR oziroma 56,6 %.

32,4 % drugih operativnih odhodkov predstavljajo stroški finančnih razmerij (PP 6522), ki so kar za 87,3 % višji od načrtovanih sredstev. Z 29,8 % sledijo stroški kratkoročnega in dolgoročnega zadolževanja (PP 1638), ki so za 32,6 % višji od načrtovanih sredstev. 25,4 % pa predstavljajo stroški upravljanja s finančnim premoženjem države (PP 9521), katerih realizacija v višini 10,3 mio EUR predstavlja za kar 76,1 % več porabljenih sredstev od načrtovanih. Sredstva v višini 24,5 tisoč EUR (PP 1205) so bila namenjena za plačilo članarine za Globalni forum za transparentnost in izmenjavo informacij na davčnem področju ter koordinacijo Konvencije o medsebojni administrativni pomoči na davčnem področju, v katerih predstavniki ministrstva sodelujejo z izmenjavo izkušenj in znanj na davčnem področju in sklopu IMF za zadeve OECD. V letu 2018 je bilo tudi plačanih SID banki, d. d. 2,1 mio EUR (PP 9794) sredstev za stroške izvajanja ZZFMGP.

403 - Plačila domačih obresti

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija domačih obresti v letu 2018 je bila v višini 693,2 mio. EUR, kar je 104,8 % predvidenih sredstev v sprejetem proračunu za leto 2018. Pri realiziranih domačih obrestih gre v celoti za obresti iz naslova dolgoročnega dolga, saj so bile obresti iz naslova zakladnih menic zaradi negativne obrestne mere realizirane na prihodkovni stani v skupni višini 2,2 mio EUR.

Konec leta 2018 je bilo kar 99 % dolga RS obrestovanega s fiksno obrestno mero, delež dolga v evrih pa je predstavljal 99,9 % celotnega dolga (upoštevaje transakcijo valutne zamenjave USD obveznosti v EUR ob zadolžitvah v ameriških dolarjih v obdobju od 2012 do 2014).

Zaradi navedene strukture portfelja je napovedovanje obresti iz naslova dolgoročnega zadolževanja v pretežnem delu precej natančno predvidljivo. Zato tudi realizacija plačil obresti pri instrumentih, ki so bili v času planiranja proračuna v portfelju dolga, bistveno ne odstopa od planiranih vrednosti.

Odstopanja so mogoča le pri obrestih iz naslova novega zadolževanja in upravljanja z dolgom, ki jih ob pripravi proračuna ni mogoče v celoti oceniti. V mesecu marcu 2018 je bila izvedena kombinirana transakcija financiranja in upravljanja z dolgom. S transakcijo upravljanja z dolgom so bili ustvarjeni pomembni prihranki obrestnih izdatkov iz naslova tujih obresti v letošnjem in prihodnjih proračunskih letih. Poleg upravljanja, je bilo izvršeno tudi zadolževanje za financiranje proračuna RS, pri čemer so v breme proračuna 2018 nastali obrestni odhodki iz naslova razlike v ceni in dodatnih kuponov.

404 - Plačila tujih obresti

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Plačila tujih obresti so v letu 2018 znašala 167,3 mio. EUR, kar predstavlja 86,3 % realizacijo glede na predvidena sredstva v sprejetem proračunu za leto 2018.

Konec leta 2018 je bilo kar 99 % dolga RS obrestovanega s fiksno obrestno mero, delež dolga v evrih pa je predstavljal 99,9 % celotnega dolga (upoštevaje transakcijo valutne zamenjave USD obveznosti v EUR ob zadolžitvah v ameriških dolarjih v obdobju od 2012 do 2014).

Zaradi takšne valutne strukture je napovedovanje obresti iz naslova dolgoročnega zadolževanja pri instrumentih, ki so bili v času planiranja proračuna v portfelju dolga, v pretežnem delu precej natančno predvidljivo. Prav tako je, zaradi majhnega dela dolga obrestovanega z variabilno obrestno mero, vpliv sprememb obrestnih mer na višino tujih obresti minimalen.

Odstopanja so pri obrestih iz naslova novega zadolževanja in upravljanja z dolgom, ki jih ob pripravi proračuna ni mogoče v celoti oceniti. Razlog za nižjo realizacijo od predvidene v letu 2018 so prihranki pri obrestih zaradi izvedenih transakcij upravljanja z dolgom. Ministrstvo za finance je z izvedbo transakcij refinanciranja in medvalutnih zamenjav v letih od 2016 do 2018 predčasno odkupilo več kot polovico celotnega dolarskega portfelja in s tem znižalo tveganje refinanciranja dolga državnega proračuna, izboljšalo strukturo zapadlosti in valutno strukturo dolga ter izboljšalo imetniško strukturo in likvidnost vrednostnih papirjev na sekundarnem trgu. Položaj RS na kapitalnih trgih se je zaradi tega bistveno izboljšal, bonitetne ocene so se hitreje in bolj zvišale, kar ima za posledico nižje stroške financiranja RS na kapitalnih trgih.

409 - Rezerve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V okviru sredstev rezerv so zajeta tako sredstva splošne proračunske rezervacije kot tudi proračunske rezerve ter druge rezerve.

Sredstva v okviru splošne proračunske rezervacije so v skladu z 42. členom ZJF namenjena za financiranje nepredvidenih nalog, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati.

S proračunom RS za leto 2018 je bilo zagotovljenih 25 mio EUR na Tekoči proračunski rezervi. Vlada je v letu 2018 dodatno prerazporedila v Tekočo proračunsko rezervo pravice porabe v višini 61,5 mio EUR. Skladno z 42. členom ZJF so se sredstva razporejala na postavke proračunskih uporabnikov po sklepih vlade, v skupni višini 86,5 mio EUR.

V letu 2018 so bila sredstva Splošne proračunske rezervacije namenjena za: financiranje nove zakonske obveznosti spremenjene osnovne višine minimalnega dohodka na podlagi ZSVarPre-F (50 mio EUR), sodno poravnava MO Ljubljana (10 mio EUR), stroške kratkoročnega in dolgoročnega zadolževanja (5 mio EUR), referendum (3,8 mio EUR), dejavnost visokega šolstva (3,5 mio EUR), znanstveno raziskovalno dejavnost (2,6 mio EUR), plačilo sodbe v zvezi z dozidavo in adaptacijo zgradbe SNG Opera in balet Ljubljana (2,1 mio EUR), obnovo strehe na objektu Cankarjev dom (1,9 mio EUR), financiranje nevladnih organizacij (1,8 mio EUR), izvajanje arbitražnega sporazuma (1,5 mio EUR) ter za ostale namene.

Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo v skladu z 48. členom ZJF in v skladu z Zakonom o odpravi posledic naravnih nesreč ter posebnim Zakonom o ukrepih za odpravo posledic pozebe v kmetijski proizvodnji med 21. in 22. aprilom 2017. Zakon o odpravi posledic naravnih nesreč ureja pogoje in način uporabe sredstev proračuna RS pri odpravi posledic naravnih nesreč ter odpravi posledic škode v kmetijstvu in gospodarstvu ter pogoje in način njihovega pridobivanja oziroma dodeljevanja.

V proračunu RS za leto 2018 so bila v okviru proračunske rezerve načrtovana sredstva v višini 5 mio EUR, ki so bila v celoti izločena v proračunski sklad stalne proračunske rezerve. Sredstva Rezerve RS so se oblikovala tudi na podlagi 5. točke 2. odstavka 28. člena ZIPRS1819 v višini 14,4 mio EUR. Skupaj s prenesenimi sredstvi iz leta 2017, v višini 37,5 mio EUR, je bilo razpoložljivih sredstev za odpravo posledic naravnih nesreč 56,9 mio EUR.

V letu 2018 so bila sredstva proračunskega sklada za naravne nesreče porabljena za ocenjevanje škode naravnih nesreč in za pokritje intervencijskih stroškov v višini 0,8 mio EUR ter za humanitarno pomoč Indoneziji (0,05 mio EUR).

V letu 2018 je vlada na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic pozebe v kmetijski proizvodnji med 21. in 22. aprilom 2017 (Uradni list RS, št. 40/17) sprejela in zagotovila sredstva za Program odprave posledic pozebe v sadjarstvu in vinogradništvu v letu 2017 v višini 7 mio EUR.

Na podlagi Zakona o odpravi posledic naravnih nesreč je sprejela in zagotovila sredstva za naslednje programe:

- v višini 18 mio. EUR za izvedbo Programa odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi poplav med 27. in 28. aprilom 2017;
- v višini 7 mio. EUR za izvedbo Programa odprave posledic škode v kmetijstvu zaradi suše v letu 2017;
- v višini 7 mio. EUR za izvedbo Programa odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi poplav in močnega vetra med 11. in 13. decembrom 2017.

V letu 2018 je bilo za varnostne rezerve SID banki zagotovljenih 13,7 mio EUR. Na podlagi 8. člena Pravilnika o sredstvih varnostnih rezerv (Uradni list RS, št. 44/16) SID banka v primeru, da ocena potrebnih varnostnih rezerv dvakrat zaporedoma presega stanje obstoječih varnostnih rezerv za več kot 10 % vendar ne za manj kot 10 mio EUR, na Ministrstvo za finance poda vlogo za vplačilo v varnostne rezerve, skupaj z oceno potrebnih varnostnih rezerv. Vplačilo varnostnih rezerv je potrebno za učinkovito izvajanje dejavnosti zavarovanja in financiranja mednarodnih gospodarskih poslov na podlagi II. Poglavlja Zakona o zavarovanju in financiranju mednarodnih gospodarskih poslov (Uradni list RS, št. 2/04, 56/08 – ZSIRB in 82/15) kot instrumentov trgovinske politike RS ter vlogo države pri teh aktivnostih, ki gospodarstvu zagotavljajo ustrezno varnost in možnost konkurenčnega nastopanja na tujih trgih po mednarodno dogovorjenih pravilih in pogojih.

V skladu s 1. točko drugega odstavka 74. člena ZJF in tretjim odstavkom 79. člena ZSDH-1, se 10 % kupnine od prodaj kapitalnih naložb v lasti RS nakaže na poseben račun pri Ministrstvu za finance. Sredstva se lahko porabijo izključno za financiranje demografskega rezervnega sklada. V letu 2018 se je tako za financiranje demografskega rezervnega sklada namenilo 67 mio EUR.

410 - Subvencije

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V okviru te podskupine kontov se izplačujejo odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja, obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje ter poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje. Odhodki v višini 6,8 mio EUR predstavljajo za 21,5 % višjo porabo glede na plan.

2 % odhodkov te podskupine oziroma 136,4 tisoč EUR znašajo obveznosti za odškodnine za zaplenjeno premoženje (PP 9784). 97,7 % odhodkov oziroma 6,6 mio EUR znašajo obveznosti iz naslova odškodnin žrtvam vojnega in povojnega nasilja (PP 9679). Za poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje pa je bilo v letu 2018 porabljenih 18,1 tisoč EUR, kar je zgolj 0,3 % porabe leta. Pri vseh treh navedenih postavkah je realizacija odvisna od izdaje sodnih sklepov oziroma sodb.

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V okviru te podskupine kontov se plačujejo sredstva za CEF. V proračunu 2018 načrtovana sredstva za CEF v višini 1 mio EUR so bila v celoti realizirana. Centru so bila sredstva nakazana v štirih obrokih.

413 - Drugi tekoči domači transferi

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za druge tekoče domače transfere je bilo porabljeno 1.012,3 mio EUR, kar je za 15 % manj, kot je bilo načrtovanih sredstev na tej podskupini kontov. Realizacija na podskupini 413 predstavlja 40,3 % odhodkov ministrstva v bilanci odhodkov. 99,5 % izdatkov na podskupini oziroma 1.006,7 mio EUR predstavljajo izplačila ZPIZ. Transferi ministrstva v javne agencije (AJPEŠ ter Agenciji za javni nadzor nad revidiranjem) so v letu 2018 znašali 4,1 mio EUR, transferi v Sklad pa 0,6 mio EUR. Obveznosti države do SOP so v letu 2018 znašale 0,6 mio EUR, kar predstavlja obveznost za plačilo obveznega zavarovanja za upokojene člane sklada obrtnikov in podjetnikov, ki se izplačuje na podlagi 161. člena ZPIZ-2. Med druge tekoče domače transfere se štejejo tudi sredstva za namen opravnine CMSR. V skladu s prednostnimi cilji slovenske zunanje politike in Zakonom o mednarodnem razvojnem sodelovanju RS so bila CMSR namenjena sredstva v višini 0,256 mio EUR in s tem omogočena izvedba razvojnih projektov, s katerimi Slovenija podpira gospodarski, družbeni in politični razvoj v državah Zahodnega Balkana, bližnjega evropskega sosedstva in Afrike ter slovenskemu gospodarstvu hkrati odpira dodatne možnosti za nastop na teh trgih.

Realizacija odhodkov za druge tekoče domače transfere je bila v primerjavi s preteklim letom nižja za 128,2 mio EUR oziroma 11,2 %.

414 - Tekoči transferi v tujino

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za tekoče transfere v tujino je bilo v letu 2018 porabljenih 0,512 mio EUR sredstev, kar predstavlja 136,11% vseh načrtovanih sredstev. V okviru proračunske postavke 6421 Prispevek v sklad IDA so bili opravljeni transferji v skupnem znesku 1,6 mio EUR, in sicer za 16. polnitev 0,875 mio EUR, za 17. polnitev 0,444 mio EUR in za 18. polnitev 0,29 mio EUR. Za financiranje pobude za odpis dolgov najrevnejšim državam je bil s proračunske postavke 5817 Multilateralni odpis dolgov plačan trinajsti obrok v višini 0,24 mio EUR. Na postavki 4005 Namenski sklad za financiranje projektov MFI so bila porabljena sredstva v višini 2,2 mio EUR, ki so bila namenjena za poravnavo obveznosti po Sporazumu z BS o načinu vodenja poslov in poravnavanju obveznosti, ki izhajajo iz članstva RS v Mednarodnem denarnem skladu v višini 1,758 mio EUR, ter za prispevek v investicijski sklad Evropskega razvojnega sklada 0,45 mio EUR. S proračunske postavke 4147 Donacija skladu Svetovne banke sta bili realizirani dve plačila, in sicer prispevek v 5. polnitev GEF v znesku 0,312 mio EUR, in prispevek v 6. polnitev GEF pa v višini 0,55 mio EUR, torej skupaj 0,862 mio EUR. S proračunske postavke 170016 Prispevek v investicijski okvir za zahodni Balkan (WBIF) so bila v letu 2018 namenjena sredstva v višini 0,2 mio EUR.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Izdatki za nakup in gradnjo osnovnih sredstev so znašali 1,4 mio EUR, kar predstavlja 42,1 % načrtovanih sredstev. Odhodki so bili za 0,2 mio EUR oz. 10,4 % nižji kot v letu 2017. Iz evropskih sredstev je bilo financiranih 68,8 % investicij, iz namenskih pa 1,6 %.

V strukturi realiziranih odhodkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bilo za nakup prevoznih sredstev porabljeno 14,5 tisoč EUR oziroma 1 %, za nakup opreme je bilo namenjenih 44,3 tisoč EUR oziroma 3,1 %, za nakup drugih osnovnih sredstev 2 tisoč EUR (0,1 %), za nakup nematerialnega premoženja 1,2 mio EUR oziroma 85,3 % ter za izdelavo študij o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, nadzor in investicijski inženiring 145,8 tisoč EUR oziroma 10,4 %.

431 - Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za investicijski transfer je bilo porabljenih 2,844 mio EUR, kar predstavlja 100% načrtovanih sredstev, za namene izvedbe razvojnih projektov preko CMSR, s katerimi Slovenija v obliki donacij podpira gospodarski, družbeni in politični razvoj v državah Zahodnega Balkana, bližnjem evropskem sosedstvu in Afriki ter slovenskemu gospodarstvu hkrati odpira dodatne možnosti za nastop na teh trgih.

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na podlagi ZNISEŠČP vse aktivnosti v zvezi s postopkom verifikacije, s katerim se odloča o prevzemu izpolnitve posamične neizplačane stare

devizne vloge na osnovi ugotovitve upravičenca, obstoja in višini vloge po določilih zakona o načinu izvršitve sodbe, vodi Sklad. Skladu je bilo potrebno za delo po navedenem zakonu, zagotoviti opremo prostorov, informacijsko komunikacijsko opremo in informacijsko podporo procesu verifikacije. V letu 2018 ni bilo treba financirati teh investicij Sklada iz proračunskih sredstev, kar znaša 0% koriščenja načrtovanih proračunskih sredstev.

450 - Plačila sredstev v proračun Evropske unije

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V okviru podskupine kontov 450 – Plačila sredstev v proračun Evropske Unije se plačuje prispevek Republike Slovenije v proračun EU iz naslova tradicionalnih lastnih sredstev (carinske dajatve pri uvozu), davka na dodano vrednost, bruto nacionalnega dohodka, popravka v korist Združenega kraljestva in popravka BND vira v korist drugih držav.

V letu 2018 je Slovenija v proračun EU plačala 433,4 mio EUR, kar je za 1,2 % več kot je bilo načrtovano v sprejetem proračunu za leto 2018 (428,5 mio EUR). Glavnino plačil, 273,7 mio EUR ali 63,1 % vseh plačil, predstavljajo plačila na osnovi BND vira, tradicionalnih lastnih sredstev je bilo plačanih za 70,4 mio EUR (16,2 % vseh plačil), plačila na osnovi DDV vira so znašala 61,9 mio EUR (14,3 %), za popravek v korist Združenega kraljestva je Slovenija lani plačala 24,3 mio EUR (5,6 %) in plačila iz naslova popravkov BND vira v korist drugih držav, ki so znašala 3,1 mio EUR (0,7 %).

Sredstva za plačilo tradicionalnih lastnih sredstev so bila v sprejetem proračunu za leto 2018 določena v višini 77,4 mio EUR, realizacija pa je bila za 9,0 % nižja od načrtovanega in sicer 70,4 mio EUR. Obseg plačanih carin je odvisen od dejansko pobranih carin, zmanjšanih za stroške pobiranja (20%).

Iz naslova davka na dodano vrednost je bilo v letu 2018 plačanih 61,9 mio EUR, kar je za 8,9 % več kot je bilo za plačila predvideno v sprejetem proračunu za leto 2018.

V sprejetem proračunu za leto 2018 je bilo načrtovanih 266,7 mio EUR plačil iz naslova BND vira. Realizacija plačil je bila višja in je znašala 273,7 mio EUR ali 102,6 % v sprejetem proračunu 2018 načrtovanih sredstev. Sredstva iz naslova BND se uporabljajo kot prihodek za pokrivanje vseh izdatkov proračuna EU, potem ko so izčrpani vsi ostali viri financiranja in v tolikšni višini, da se pokrijejo vsi izdatki proračuna EU.

Plačila iz naslova popravka v korist Združenega Kraljestva so v letu 2018 znašala 24,3 mio EUR, kar je manj kot je bilo načrtovano v sprejetem proračunu za leto 2018 (99,2 % realizacija).

Plačila iz naslova popravka BND vira v korist drugih držav so v letu 2018 znašala 3,1 mio EUR.

Slovenija je v letu 2018 izpolnila svojo obveznost do proračuna EU kot je bila določena v sprejetem proračunu EU in njegovih dopolnitvah, upošteva veljavno zakonodajo EU na področju lastnih sredstev EU.

C - Račun financiranja

550 - Odplačila domačega dolga

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija glavnice iz naslova domačega dolga je v letu 2018 znašala 659,1 mio EUR, to je 82,8 % predvidenih sredstev v sprejetem proračunu za leto 2018.

Odplačila glavnice so se realizirala skladno z amortizacijskimi načrti, ki so osnova za pripravo proračuna za področje servisiranja dolga. Realizacija je nekoliko nižja od planirane pri izplačilu glavnice iz naslova zakladnih menic, saj je bilo ob pripravi proračuna predvideno višje zadolževanje z zakladnimi menicami od realiziranega v letu 2017 in posledično tudi višje odplačilo glavnice iz naslova tega zadolževanja v letu 2018.

551 - Odplačila dolga v tujino

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija glavnice iz naslova tujega dolga je znašala 1.784,7 mio EUR, kar predstavlja 100 % izpolnitev predvidenih obveznosti v sprejetem proračunu za leto 2018.

Odplačila glavnice so se realizirala skladno z amortizacijskimi načrti, ki so osnova za pripravo proračuna za področje servisiranja dolga. Ker je pretežni del dolga RS nominiran v EUR, je tudi vpliv spremembe tečaja drugih valut na obseg realiziranih glavnice minimalen.

B - Račun finančnih terjatev in naložb

440 - Dana posojila

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na podskupini so bila načrtovana sredstva v višini 137,5 mio EUR, realizacija pa je znašala 61,563 mio EUR, kar predstavlja 44,77% vseh načrtovanih sredstev. Tu so bila načrtovana sredstva za poplačila starega deviznega varčevanja na podlagi ZNISEŠČP, jamstva RS ter sredstva za posojila Enotnemu skladu za reševanje po ZRPPB.

Sredstva za poplačilo starega deviznega varčevanja so bila v letu 2018 porabljena v višini 61,563 mio EUR, kar predstavlja 97,72% vseh načrtovanih sredstev.

V letu 2018 so bila planirana sredstva za unovčitev državnih poroštev v višini 3 mio EUR, vendar do realizacije ni prišlo, ker ni bilo unovčitev državnih poroštev.

441 - Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na podskupini so načrtovana sredstva za povečanje kapitalskih deležev v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin in za povečanje kapitalskih deležev v tujino, kjer gre za izpolnjevanje mednarodnih obveznosti v obliki vplačil kapitala in rezerv, ki ustrezajo kapitalu.

V finančnem načrtu za leto 2018 je bilo za namen povečanja kapitalskih naložb RS načrtovanih 350 mio EUR, realizacija pa je znašala 196,2 mio EUR, kar predstavlja 56,07 % celotne načrtovane vrednosti. Ob uveljavitvi Zakona o izgradnji, upravljanju in gospodarjenju z drugim tirom železniške proge Divača–Koper, je bila dokapitalizacija 2TDK, d.o.o. le delna in ne v celoti, kot je navedeno v zakonu. Odločitev je bila, da se družbo dokapitalizira na podlagi Investicijskega programa, ki ga Vlada Republike Slovenije še ni potrdila.

442 - Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V letu 2018 so bila v proračun nakazana sredstva kupnin iz naslova privatizacije v višini 0,5 mio EUR. Tako je veljavni proračun ob koncu leta znašal 7.5 mio EUR. Realizacije kupnin je znašala 340.750 EUR kar predstavlja 4,5 % veljavnega proračuna.

Sredstva kupnin se porabljajo v skladu s 7. členom ZUKLPP, ki določa, da se:

- za poplačilo vojne odškodnine in odškodnine po zakonu o popravni krivic se skladu za poplačilo vojne odškodnine nameni 8,5 % kupnine (tretja alineja),

- za spodbujanje in kreditiranje izvoza se nameni 25 % kupnine (sedma alineja),

- za poravnavanje obveznosti upravičencem po zakonu o denacionalizaciji se nameni 7 % kupnine (deseta alineja).

Sredstva kupnin, ki so bila namenjena za poplačilo vojne odškodnine in odškodnine po zakonu o popravni krivic v višini 186.863 EUR ter sredstva za poravnavanje obveznosti upravičencem po zakonu o denacionalizaciji v višini 153.887 EUR so bila v celoti prenakazana na SDH, ki izvaja operativna nakazila.

Sredstva kupnin, ki so namenjena za spodbujanje izvoza v višini 7,2 mio EUR tako, kot že nekaj zadnjih let, tudi v letu 2018 niso bila porabljena.

443 - Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V letu 2018 s proračunske postavke Povečanje namenskega premoženja Sklada ni bilo realizacije, saj v letu 2018 RS na podlagi Sporazuma o vprašanih nasledstva ni prejela sredstev, kar predstavlja 0 % realizacije načrtovanih sredstev. V skladu z Zakonom o Skladu Republike Slovenije za nasledstvo in visokem predstavniku vse premoženje, razen stvarnega premoženja, ki ga RS prejme na podlagi Sporazuma o vprašanih nasledstva, šteje kot namensko premoženje Sklada.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2018 v vseh treh bilancah 5.676,7 mio EUR pravic porabe, od tega 2.596,2 mio EUR oziroma 45,7 % v bilanci odhodkov, 499,5 mio EUR oziroma 8,8 % v računu finančnih terjatev in naložb ter 45,5 % ali 2.580,9 mio EUR v računu financiranja (bilanca C).

Realizacija v bilanci A je znašala 2.509,5 mio EUR in je bila za 86,7 mio EUR oziroma 3,3 % nižja, kot je bilo načrtovano v finančnem načrtu. Prav tako je bila realizacija v bilanci B za 48,3 % oziroma 241,4 mio EUR nižja glede na plan in je znašala 258,1 mio EUR. Tudi v bilanci C so odhodki v višini 2.443,8 mio EUR predstavljali za 5,3 % nižjo porabo od načrtovane.

Od štirinajstih politik v vseh treh bilancah, je na osmih politikah odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom presešlo 10 %. Na šestih politikah (02, 03, 06 (bilanca A), 09, 14 in 24 (bilanca B)) je bila realizacija nižja od načrtovanih sredstev, na dveh (09 in 14 (obe A bilanca)) pa je realizacija preseгла načrtovana sredstva. Najvišje odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom v absolutnem znesku je vidno pri politiki 14 Podjetništvo in konkurenčnost v bilanci B, kjer je bila poraba za 163,2 mio EUR oziroma 45,4 % nižja od predvidene. Med politikami, ki niso presegle 10 % odstopanje med finančnim načrtom in realizacijo je politika 22 Servisiranje javnega dolga in upravljanje z denarnimi sredstvi v bilanci C, kjer je bila poraba za 137,1 mio EUR oziroma 5,3 % nižja od predvidene. V relativnem znesku pa najbolj odstopa politika 24 Plačila v Evropsko unijo v bilanci B, kjer do realizacije ni prišlo (sredstva za financiranje reševanja bank v okviru Enotnega sklada za reševanje).

Bilanca odhodkov (A bilanca)

V okviru politike **02 Ekonomska in javnofinančna politika** je realizacija za 3,9 mio EUR nižja od načrtovanega. Odhodki so bili nižji na skoraj vseh postavkah. Izjema sta samo postavka 1670 Aktivnosti vezane na EU proračun, kjer je bila realizacija 100 % ter postavka 7654 Stroški plačilnega prometa na kateri je realizacija za 11,3 % preseгла načrtovana sredstva. Pri postavkah z nižjo realizacijo izstopajo predvsem postavke 170013 PN11.1- Prenova sistema MFERAC-14-20-Z-EU, 170014 PN11.1- Prenova sistema MFERAC-14-20-Z-slovenska udeležba, 3008 Plače, 2847 Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov ter 6523 Stroški kovanja kovancev in ostali stroški BS, ki skupaj predstavljajo za 3,4 mio EUR.

V okviru politike **03 Zunanja politika in mednarodno razvojno sodelovanje** je realizacija za 1,228 mio EUR nižja od načrtovanega. Razlog za navedeno so predvsem nižji odhodki na postavki 4980 Sklad RS za nasledstvo. Plan odhodkov za financiranje Sklada vključuje tudi oceno stroškov odvetniških storitev v sodnih postopkih, vezanih na nasledstvena vprašanja oziroma na izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva. Ker je dinamika sodnih postopkov zelo nepredvidljiva, saj je velikokrat pogojena z aktivnostmi, ki niso odvisne od Sklada, je prisotno izrazito nihanje realizacije. Zato je bila realizacija 18,07% od načrtovane v letu 2018.

Realizacija na politiki **06 Lokalna skupnost** je za 14,3 tisoč EUR nižja od načrtovanih sredstev. Celotni znesek realizacije se nanaša na program 0604, kjer so v okviru podprograma 060401 Regionalni razvoj načrtovane postavke tehnične pomoči (sredstva finančnih mehanizmov). Realizacija na omenjenem podprogramu je za 61,5 % nižja od načrtovanih sredstev.

Realizacija na politiki **09 Pravosodje** je za 8,8 mio EUR višja od načrtovanih sredstev. Največje odstopanje med načrtovanimi in realiziranimi sredstvi je vidno pri postavki za odškodnine po sodnih sklepih (realizacija višja za 9,1 mio EUR oziroma 45,2 %). Realizacija je za 4 mio EUR oziroma 149,2 % preseгла načrtovana sredstva tudi na postavki namenjeni odškodninam žrtvam vojnega in povojnega nasilja. Za obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje je bila realizacija nižja za 2,5 mio EUR oziroma 94,5 %, za uresničevanje Zakona o denacionalizaciji realizacija nižja za 1,5 mio EUR oziroma 99,1 % in za poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje realizacija

nižja za 3 tisoč EUR oziroma 91 % od načrtovanih sredstev. Razlogi za takšno odstopanje med finančnim načrtom in realizacijo odškodnin je v tem, da je število in višino pravnomočnih zahtevkov, ki bi imeli za posledico izplačilo odškodnine po posameznem zakonu ter višino in število odškodnine po sodnih sklepkih v naprej nemogoče predvideti, zato je tudi nihanje realizacije tu lahko zelo izrazito.

Za 99,1 % oziroma 13,2 mio EUR višjo realizacijo glede na načrtovana sredstva zabeležimo na politiki **14 Podjetništvo in konkurenčnost**. Sredstva na politiki so načrtovana na dveh programih, in sicer sta to 1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva (realizacija višja za 8,7 mio EUR oziroma 122,7 %) ter 1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb (realizacija višja za 4,5 mio EUR oziroma 72 %). Razlog za višjo realizacijo je v povečanju varnostnih rezerv RS pri SID banki ter večjih stroških upravljanja s finančnim premoženjem države.

Račun finančnih terjatev in naložb (B bilanca)

Na politiki **03 Zunanja politika in mednarodno razvojno sodelovanje** je realizacija za 6,636 mio EUR nižja od načrtovanega. V glavnem se razlika nanaša na nižja izplačila iz postavke, ki je namenjena poplačilom starega deviznega varčevanja, kjer dinamika izplačil sledi dinamiki odločanja Sklada v postopku verifikacije starih deviznih vlog v skladu z ZNISESČP, in na izplačila iz postavke povečanje namenskega premoženja Sklada. Zato je bila realizacija 90,3 % od načrtovane v letu 2018.

Poraba na politiki **09 Pravosodje** je bila nižja od načrtovanih sredstev za 59 tisoč EUR oz. 14,8 %. Namenska sredstva kupnin, ki so bila namenjena za poplačilo vojne odškodnine in odškodnine po zakonu o popravni krivic v višini 186,9 tisoč EUR ter sredstva za poravnavanje obveznosti upravičencem po zakonu o denacionalizaciji v višini 153,9 tisoč EUR so bila v celoti prenakazana na (SDH), ki izvaja operativna nakazila.

Na politiki **14 Podjetništvo in konkurenčnost** je bila realizacija 54,6 % oziroma 196,2 mio EUR. Poraba je bila nižja zaradi nižje realizacije povečanja kapitalskih naložb RS, ker je bila dokapitalizacija 2TDK, d.o.o. le delna in ne v celoti, kot je navedeno v Zakonu o izgradnji, upravljanju in gospodarjenju z drugim tirom železniške proge Divača–Koper. Poleg tega ni bilo realizacije jamstev Republike Slovenije, ker v letu 2018 ni bilo unovčitev poroštvenih obveznosti.

Na politiki **24 Plačila v Evropsko unijo** so načrtovana sredstva za zagotavljanje premostitvenega financiranja enotnega sklada za reševanje, ki ga lahko RS v obliki posojila kot zadnji možni ukrep odobri enotnemu skladu za reševanje v obsegu, kot ga določi enotni reševalni odbor. Višina posojila lahko znaša največ 71.500.000 evrov. Sredstva niso bila realizirana.

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

Zakon o javnih financah v 44. členu določa, da se namenska sredstva, ki niso bila porabljena v preteklem letu, razen sredstva, ki jih neposredni uporabnik doseže z lastno dejavnostjo, prenesejo v proračun za tekoče leto.

Ministrstvo je iz leta 2017 preneslo v leto 2018 neporabljena namenska sredstva v višini 6,7 mio EUR, in sicer v bilanco A 48,8 tisoč EUR in v bilanco B 6,6 mio EUR.

Prenesena sredstva v bilanco A izhajajo iz naslova drugih donacij (donacije in preneseno izvrševanje nalog) in namenskih sredstev iz naslova odškodnin od zavarovanja premoženja in prihodkov od prodanega stvarnega premoženja. Višina prenesenih namenskih sredstev namenjenih financiranju programa Fiscalis v višini 59,4 EUR in namenska sredstva za izvajanje projektov TAIEX v višini 400,6 EUR, oboja s pravicami porabe na starih tipih proračunskih postavk, so bila tekom leta 2018 prerezporejena v proračun.

Prenos namenskih sredstev od prodanega stvarnega premoženja je znašal 45,8 tisoč EUR, prenos namenskih sredstev odškodnin od zavarovanja premoženja pa 2,6 tisoč EUR. Del sredstev od prodaje stvarnega premoženja je bil porabljen za nakup opreme (23 tisoč EUR). Ostanek sredstev v višini 23,1 tisoč EUR se je prenesel v leto 2019. Namenska sredstev odškodnin od zavarovanja premoženja v letu 2018 niso bila porabljena in so se v celoti prenesla v leto 2019.

Prenesena namenska sredstva v bilanco B izvirajo iz kupnin iz naslova privatizacije. Sredstva se porabljajo v skladu s 7. členom ZUKLPP. V leto 2018 so se prenesla le sredstva kupnin, ki so namenjena za spodbujanje izvoza, ki pa tako, kot že nekaj zadnjih let, tudi v letu 2018 niso bila porabljena.

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

Ministrstvo za finance je v letu 2018 poravnalo za 15.106.893 EUR obveznosti iz leta 2017, ki do 31. 12. 2017 še niso zapadle.

Struktura poravnanih obveznosti ministrstva je sledeča.

- 21 kratkoročne obveznosti do zaposlenih 1.050.725 EUR,
- 22 kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 13.477.458 EUR,
- 23 druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 164.855 EUR,
- 24 kratkoročne obveznosti do uporabnikov do EKN 413.855 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 1.050.725 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova obračunanih plač in nadomestil s pripadajočimi davki in prispevki za december 2017 (1.047.979 EUR) in vračila iz naslova potnih nalogov 14 javnih uslužbencev (2.747 EUR). Obveznosti so bile poravnane v začetku leta 2018.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 13.477.458 EUR predstavljajo obveznosti do domačih in tujih dobaviteljev v skupni višini 10.765.658 EUR, ki so večinoma nastale zaradi 30 dnevnega plačilnega roka in so bile poravnane ob zapadlosti, v mesecu januarju 2018 ter tisti del dolgoročnih obveznosti, ki so zapadle v plačilo v letu 2018 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne obveznosti. Višina slednjih znaša 2.711.800 EUR in se nanašajo na zadolžnico IDA in obveznosti Republike Slovenije za vplačila v IBRD.

Obveznosti do domačih dobaviteljev so znašale 5.373.218 EUR. Večje obveznosti so predstavljale obveznosti do SDH, d.d. (2.177.427 EUR), SID Banke, d. d. (353.800 EUR), Banke Slovenije (910.964 EUR), MAOP, d. o. o. (32.523 EUR), KDD, d. d. (27.837 EUR) in Telekom Slovenije d.d. (10.497 EUR); obveznosti do ostalih dobaviteljev so bile manjše od 10 tisoč EUR.

Odprte obveznosti do tujih dobaviteljev so znašale 5.392.440 EUR, od tega predstavlja glavna obveznost obveznost do varčevalcev LB 5.351.780 EUR. 40.660 EUR pa so znašale obveznosti za opravljene storitve dobaviteljev v letu 2017.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 164.855 EUR predstavljajo obveznosti za obračunane davke in prispevke za plače in premije KDPZ za mesec december 2017, obveznosti za obračun DDV za nakup literature OECD, Bloomberg storitve ter druge in ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (RTV prispevek..).

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN so skupaj znašale 509.661.413.855 EUR. Večji upniki so bili: Agencija RS za javnopravne evidence in storitve (305.000 EUR) Agencija RS za javni nadzor nad revidiranjem (30.000 EUR) in Uprava RS za javna plačila (71.129 EUR). Obveznost do agencij izhaja iz naslova financiranja javne službe (transfer za mesec januar 2018), do UJP pa obračun stroškov Banke Slovenije.

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

Po sprejemu proračuna za leto 2018 na področju dela Ministrstva za finance ni bil sprejet noben zakon, na podlagi katerega bi nastale nove obveznosti za proračun RS. Nove obveznosti na podlagi 41. člena ZJF tako niso bile vključene v finančni načrt ministrstva.

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

Podatki o izdaji državnih poroštev: Izdaja državnih poroštev je omejena z določitvijo kvote v vsakoletnem zakonu, ki ureja izvrševanje proračuna, nekatera poroštva so iz te kvote izvzeta, kar je v takem primeru izrecno navedeno v posameznem zakonu. ZIPRS1819 določa za leto 2018, v 50. členu, kvoto v višini 500 mio EUR za obseg novo izdanih državnih poroštev za kreditne obveznosti domačih pravnih oseb, ter v 53. členu, kvoto v višini 350 mio EUR za obseg izdanih državnih poroštev za kreditne obveznosti SID banke. Obe kvoti za leto 2018 sta ostali neizkoriščeni, ker v letu 2018 ni bilo izdanih državnih poroštev.

RS za izdana poroštva, na podlagi določenih zakonov, zaračunava provizijo. Iz tega naslova je v letu 2018 v proračun prejela skupno 13,5 mio EUR plačil.

Podatki o unovčitvah državnih poroštev: V letu 2018 ni bilo plačil iz naslova poroštenih obveznosti.

Podatki o izterjavi regresnih zahtevkov iz unovčenih državnih poroštev: V letu 2018 je RS iz naslova terjatev, ki izhajajo iz unovčenih državnih poroštev, prejela poplačila v skupni višini 2,5 mio EUR.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

V letu 2018 je Ministrstvo za finance skladno s tretjim odstavkom 79. člena ZSDH-1, nakazala 10 % kupnine od prodaj kapitalskih naložb v lasti Republike Slovenije, to je 67 mio EUR, na poseben račun pri Ministrstvu za finance, za financiranje demografskega rezervnega sklada. Sredstva sklada bodo namenjena za financiranje obveznosti za pokojninsko in invalidsko zavarovanje na podlagi medgeneracijske solidarnosti kot ga opredeljuje zakon, ki ureja pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Stanje sredstev demografskega rezervnega sklada na dan 31.12.2018 znaša 104 mio EUR.

II. Poslovno poročilo

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

- 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA
 - 0201 - Urejanje javnofinančne politike
 - 020101 - Izvajanje in urejanje javnofinančne politike
 - 0203 - Fiskalni nadzor
 - 020303 - Javnopravne evidence in nadzor revidiranja
- 03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE
 - 0301 - Politična diplomacija in konzularne storitve
 - 030105 - Izvajanje Sporazuma o vprašanjih nasledstva
 - 0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč
 - 030302 - Članstvo v mednarodnih institucijah
 - 030303 - Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč
- 06 - LOKALNA SAMOUPRAVA
 - 0602 - Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin
 - 060201 - Finančna izravnava občinam
- 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
- 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
 - 2302 - Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč
 - 230201 - Rezerva Republike Slovenije
- 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

Poročilo o doseženih ciljih

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) proračun,
 - b) sistem davčnih, carinskih in drugih prihodkov,
 - c) javno premoženje,
 - d) finančni sistem in
 - e) javno računovodstvo.
- a) Ministrstvo za finance skrbi za načrtovanje in spremljanje gibanj v javnih financah ter izvrševanje državnega proračuna v okvirih in za namene, kot je bil sprejet, njegovo pravočasno in fleksibilno prilagajanje spremenjenim fiskalnim okoliščinam ter uresničevanje ciljev, zastavljenih v Okviru proračunov sektorja država. Aktivnosti Direktorata za proračun so usmerjene v pripravo in sprejem fiskalnega okvira, Programa stabilnosti, Nacionalnega reformnega programa; pripravo, sprejem in izvrševanje državnega proračuna; identifikacijo strukturnih ukrepov za uravnoteženje javnih financ s ciljem dolgoročne stabilnosti in zniževanja dolga sektorja država; pripravo poročil in analiz o stanju državnega proračuna ter sektorja država; sodelovanje pri aktivnostih za racionalizacijo delovanja lokalnih skupnosti; aktivnosti, ki so vezane na črpanje evropskih sredstev in sodelovanje z EK pri uresničevanju začrtanih ciljev in izvedbo vseh potrebnih reform; 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).
- b) 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 RS na področju odprave mednarodne dvojne obdavčitve.
- c) Na področju javnega premoženja ministrstvo pokriva področja kapitalskih naložb Republike Slovenije, poročstva države, zadolževanje pravnih oseb javnega sektorja, terjatve Republike Slovenije, prisilne poravnave in stečajne, 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 EK.
- d) 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.
- e) 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 pripravlja tudi ostala predpisana poročila, ki so namenjena različnim prejemnikom (BS, FURS, SURS,...). 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 IS oz. programske opreme MFERAC.

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

Opis skupine projektov

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	3.781.937,04	2.350.022,79	2.350.022,79	62,13

Neposredni učinki

C0129 - Priprava državnega proračuna in analize

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

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V določenem časovnem obdobju evidentiranja podatkov je potrebno zagotoviti učinkovito, zanesljivo in pravilno operativno delovanje aplikacije kot tudi pripravljenost za nudenje pomoči pri uporabi informacijske podpore vsem neposrednim proračunskim uporabnikom.

Na občinskem nivoju aplikacija omogoča pripravo podatkov za poročanje na osnovi katerih se izvajajo analize. Na občinskem delu imamo veliko zahtevkov za pomoč uporabnikom, saj imajo občine aplikacijo lokalno instalirano zato prihaja do težav ob posodobitvah opreme, novih inštalacij (zaradi menjav opreme na občinah) ter posledično tudi zaradi nezdružljivosti programske opreme.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Priprava državnega proračuna je aplikacija, za katero so značilne konice izjemne uporabe aplikacije, saj se največ uporablja ob zaključevanju proračuna ter ob pripravi finančnih načrtov oziroma rebalansa finančnega načrta. Izven teh konic uporablja aplikacijo manjši krog uporabnikov na MF. Sicer je aplikacija ena od kritičnih aplikacij, saj mora omogočiti uporabnikom, da do določenega roka vnesejo zahtevane podatke.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR					
I000155	Št. nadgradenj sistema	Število	2010	5,00	2009	0,00						
					2012	3,00	6,00					
					2013	2,00	3,00					
					2014	2,00	2,00					
					2015	2,00	3,00					
					2016	2,00	3,00					
					2017	2,00	2,00					
					2018	2,00	2,00					
					2019	1,00						
					I05421	Razpoložljivost	%	2009	95,00	2012	99,00	97,00
2013	98,50	97,00										
2014	98,00	98,00										
2015	98,00	97,00										
2016	99,00	99,00										
2017	99,00	99,00										
2018	99,50	99,50										
2019	99,50											
I05562	Skalabilnost (število aplikacijskih strežnikov)	Število	2010	2,00						2012	6,00	2,00
										2013	5,00	2,00
					2014	3,00	3,00					
					2015	4,00	2,00					
					2016	2,00	2,00					
					2017	2,00	2,00					
					2018	2,00	2,00					
					2019	2,00						

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000155 Št. nadgradenj sistema"

V letu 2018 smo izvedli dve pomembni nadgradnji, in sicer na področju poročanja o ciljih in kazalnikih ter izvedli prevod ekonomske klasifikacije 4 blagajn javnega financiranja v kategorije po standardu ESA.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05421 Razpoložljivost"

Aplikacija je delovala v skladu z načrtovanji. Nismo imeli nepredvidenih izpadov in tudi ob konicah je bilo delovanje zadovoljivo.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05562 Skalabilnost (število aplikacijskih strežnikov)"

Število aplikacijskih strežnikov je ostalo enako.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I000155	Spremembe aplikacije zaradi dodatnih potreb ali zaradi sprememb predpisov se realizirajo kot nadgradnje.
I05421	Število izpadov delovanja aplikacije. Zanesljivost je večja, čim manj je nenačrtovanih prekinitev.
I05562	Pri programski opremi prilagajamo in prenavljamo funkcionalne module zaradi sprememb predpisov ali zahtev uporabnikov. Izhodišče je število vseh modulov.

C5095 - Izvrševanje državnega proračuna

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

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

IS MFERAC je ključni informacijski sistem na področju izvrševanja državnega proračuna. Aplikacije sistema smo nadgrajevali zaradi sprememb zakonodaje na področjih, ki ga IS MFERAC pokriva. V letu 2018 smo poleg vzdrževanja obstoječega IS pričeli tudi s prenovo. Izdelan je bil PZI, ki je bil tudi potrjen, prenovljeni so bili tudi prvi moduli, ki so bili nameščeni v produkcijsko okolje.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Vsi neposredni proračunski uporabniki so dnevno odvisni od aplikacij IS MFERAC. V letu 2018 smo zagotavljali vse vidike delovanja aplikacij sistema in podporo uporabnikom. Število uporabnikov še vedno raste kakor tudi nabor funkcionalnosti v aplikacijah. IS MFERAC tudi uspešno deluje v sistemu lokalne samouprave - MOL. V letu 2018 smo zaključili postopek javnega naročanja za prenovu IS MFERAC.

Razpoložljivost sistema je bila na ustrezni ravni.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I05423	Število večjih novih verzij	Število	2008	16,00	2012	20,00	20,00
					2013	24,00	26,00
					2014	24,00	20,00
					2015	20,00	17,00
					2016	16,00	18,00
					2017	14,00	14,00
					2018	14,00	21,00
					2019	14,00	
					I05427	Izobraževanje uporabnikov	Število
2013	850,00	1.064,00					
2014	750,00	750,00					
2015	750,00	750,00					
2016	750,00	790,00					
2017	750,00	665,00					
2018	750,00	0,00					
2019	800,00						
I05432	Razpoložljivost	%	2009	99,00			
					2013	99,60	99,60
					2014	99,50	99,50
					2015	99,50	99,40
					2016	99,50	99,53
					2017	99,50	99,50
					2018	99,50	99,00
					2019	99,50	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05423 Število večjih novih verzij"

Število večjih nadgradenj je ostalo na nivoju preteklega leta. Izvedli smo štiri večje nadgradnje na finančnem področju, štiri večje nadgradnje na kadrovsko plačnih aplikacij in dve večji nadgradnji računovodskih aplikacij, ter več manjših nadgradenj. Implementirali smo predvsem spremembe zaradi zakonodaje, nekatere optimizacije poslovanja in razvijali ter dopolnjevali aplikacijo e-CA. Za aplikacijo eCA smo imeli 11 večjih nadgradenj in večje število manjših.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05427 Izobraževanje uporabnikov"

V preteklem letu nismo izvajali izobraževanja za uporabnike. Razlog za to je bil v iztekanju obstoječe pogodbe in javnemu naročilu, ki je bil v zaključevanju ter v spremenjenem konceptu izobraževanja, ki ga bomo uvedli s prenovo.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05432 Razpoložljivost"

V letu 2018 smo razpoložljivost sistema zmanjšali glede na preteklo leto. Bilo je nekaj zastojev v delovanju sistema, zaradi nedelovanja strežniške ali komunikacijske opreme. Nedelovanje je bilo tudi v času nalaganja novih verzij aplikacij ter zaradi občasnega povečanega števila transakcij. Posamezne težave v odzivnosti sistema smo nemudoma odpravljali z izboljšavami aplikativnih postopkov ter s povečanjem kapacitet diskovnih polj na strežniški opremi.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I05423	Spremembe in novosti v aplikacijah se izražajo tudi skozi nadgradnje. Glede na kompleksnost in poslovne potrebe se ne nadgrajujejo vse aplikacije sistema hkrati. Glede na predvidene tehnološke spremembe in uvedbo e-poslovanja pričakujemo povečanje števila nadgradenj. Izhodišče je število nadgradenj v izbranem letu.
I05427	Izobraževanje uporabnikov je predpostavka za dobro rabo aplikacij. Del izobraževanj je potrebno zaradi zamenjav delavcev, del zaradi povečanja števila uporabnikov, del pa zaradi uvajanja novosti. Izhodišče je število izobraževanj v izbranem letu.
I05432	Sistem se dopolnjuje skozi nadgradnje obstoječih modulov zaradi sprememb predpisov in zaradi novih potreb, dodajajo pa se nove funkcionalnosti kot moduli ali v okviru obstoječih modulov.

C5422 - Upravljanje državnega dolga države in zadolževanja javnega sektorja

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

Opis neposrednega učinka

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 sistem z novimi funkcionalnostmi v skladu s spremembami zakonodaje, strategijami na nivoju ministrstva in širše in zahtevami posameznih direktorats oz. uporabnikov. Zagotavljanje nadaljnjo avtomatizacijo in informatizacijo delovnih postopkov, pomoč, svetovanje in izobraževanje uporabnikov.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Aplikacijske rešitve za podporo upravljanja državnega dolga in zadolževanja javnega sektorja so bile v letu 2018 deležne le nekaj manjših posodobitev (zlasti eZKL in eDolg-občine) in vzdrževanja, saj obseg sredstev do sklenitve nove pogodbe, ki predstavlja pričetek izvajanja projekta DZP03, ni zadostoval za večje posege na modulih. Zaradi težav pri zagotavljanju primerne infrastrukturnega okolja za potrebe projekta DZP03, se dodeljena sredstva (pretežno) niso koristila.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Aplikacijske rešitve so delovale v okviru svojih specifikacij, podpora poslovnih procesom in uporabnikom je bila na ustreznem nivoju.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR					
I05683	Razpoložljivost	%	2009	98,00	2012	99,70	99,10					
					2013	99,70	99,50					
					2014	99,70	99,50					
					2015	99,70	99,70					
					2016	99,70	99,70					
					2017	99,70	99,70					
					2018	99,70	99,70					
					2019	99,70						
					I05685	Število novih modulov	Število	2008	7,00	2012	2,00	1,00
										2013	1,00	0,00
2014	0,00	0,00										
2015	1,00	0,00										
2016	1,00	0,00										
2017	1,00	0,00										
2018	0,00	0,00										
2019	1,00											
I05687	Število prenovljenih modulov (nadgradnje)	Število	2009	7,00						2012	2,00	2,00
										2013	1,00	1,00
					2014	0,00	0,00					
					2015	0,00	0,00					
					2016	0,00	1,00					
					2017	0,00	0,00					
					2018	1,00	0,00					
					2019	3,00						
					I05688	Število novih uporabnikov	Število	2008	600,00	2012	200,00	210,00
										2013	270,00	150,00
2014	250,00	80,00										
2015	3.000,00	500,00										
2016	250,00	50,00										
2017	250,00	50,00										
2018	250,00	250,00										
2019	250,00											

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05683 Razpoložljivost"

Razpoložljivost je bila na načrtovanem nivoju. Občasne težave so se pojavljale pri izmenjavi podatkov med zunanjim podatkovnim okoljem in notranjo bazo podatkov, kar pa ni vplivalo na razpoložljivost sistema.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05685 Število novih modulov"

Novih modulov v letu 2018 ni bilo.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05687 Število prenovljenih modulov (nadgradnje)"

Kompleksnih nadgradenj modulov v letu 2018 ni bilo.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05688 Število novih uporabnikov"

Število uporabnikov v letu 2018 glede na leto 2017 ostaja na okvirno isti ravni.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I05683	Število prekinitev oz. izpadov sistema. Zanesljivost je večja, če je manj izpadov.
I05685	Število novih modulov glede na sedanje stanje, ki je izhodišče.
I05688	Z dodajanjem novih funkcionalnosti se povečuje število uporabnikov. Izhodišče je sedanje število uporabnikov.

Obrazložitev projektov

1611-07-0005 - Priprava državnega proračuna in analize

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Projekt pomeni nadaljevanje projekta 1611-01-0003 . V okviru projekta APPrA je razvita programska oprema in je namenjena podpori proračunskega procesa v Republiki Sloveniji. Ta vključuje predvsem pripravo makrofiskalnih projekcij prihodkov in odhodkov državnega proračuna, pripravo limitov oz. določitev najvišjega možnega obsega odhodkov po predlagateljih finančnih načrtov in programski klasifikaciji proračuna, pripravo finančnih načrtov s strani proračunskih uporabnikov, pripravo obrazložitev finančnih načrtov vključno z določitvijo ciljev in kazalnikov z izraženimi kvantitativnih vrednostmi ter podporo sprejemanju proračuna v Državnem zboru RS. Omogoča dnevno spremljanje realizacije državnega proračuna, veljavnih proračunov ter drugih podatkov, ki so pomembni z vidika izvrševanja proračuna. Ob koncu leta služi pripravi zaključnega računa proračuna vključno z nekaterimi obrazložitvami in poročanju o doseženih ciljih kazalnikov, ki so bili določeni ob pripravi proračuna.

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

Aktivnosti na projektu so potekale v okviru nove pogodbe št. 1611-15-330020, katere predmet je poleg vzdrževanja tudi razvoj. V letu 2018 smo izdali štirinajst naročil, pet za nadgradnjo sistema ostala pa za vzdrževanje. Nadgradili smo vizualizacijo prikaza ciljev in kazalcev in dodali funkcionalnosti za konsolidacijo blagajn. Zaključili smo pripravo investicijske dokumentacije za nov projekt APPrA17.

1611-08-0007 - Informatizacija EZS in JP

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen programa je nadaljnji razvoj informacijske podpore enotnemu zakladnemu sistemu in izgradnja informacijskega sistema in evidenc javnega premoženja. Program se bo izvajal skozi nekaj večjih in manjših projektov. Splošni cilji izhajajo iz poslovnih ciljev ministrstva oziroma njegove strategije. Posebni cilji so vezani zlasti na specifične zahteve, ki iz izvirajo iz poslovnega okolja organa in ki jih nadaljnja informatizacija IS preko investicije mora realizirati. Ključni posebni cilji so: • vzdrževanje in nadgradnja obstoječih podsistemov skladno z uporabniškimi in zakonskimi ter drugimi zahtevami in strategijami, • vzpostaviti stabilno informacijsko okolje za predvideno večje število uporabnikov, • tehnične in vsebinske izboljšave oz. dopolnitve sistema."

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

V letu 2018 je SITS v okviru projekta EZRLKV zaključil sledeče aktivnosti oz. naročila:

- sprememba funkcionalnosti depozitov s spremenljivo obrestno mero – v teku;
- vnos prekoračitev pozitivnega stanja preko spletne aplikacije, odpiranje eKonfirmacij v aplikaciji EZRLKV, vpeljava planskih podatkov;
- zamenjava podpisne komponente – v teku;
- popravki na poslih kratkoročnih posojil na odpoklic;
- dodajanje novih atributov v shemo;
- vnos sprememb na poslih spletne in namizne aplikacije;
- druge manjše dopolnitve ter garancijske odprave napak;
- pomoč in svetovanje uporabnikom;
- posodobitev sistemov.

Naročila so se izvajala v okviru pogodbe 1611-17-330017.

1611-10-0001 - MFERAC04 - sistem MFERAC

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Osnovni cilj je oblikovati MFERAC kot zbirko storitev. Uresničitev tega pa ni mogoča v enem zamahu ali kot enkratna sprememba, ampak kot zaporedje konkretnih aktivnosti, ki bodo skupaj udejanjili navedeno vizijo. Da bi se to zgodilo, je treba oblikovati več merljivih ciljev, ki bodo tudi dosegljivi in bodo prispevali k razvoju sistema MFERAC z različnih vidikov in sicer: (1) Modernizirati informacijski sistem MFERAC v skladu z najnovejšimi spoznanji stroke; (2) Prilagoditi sistem MFERAC za širjenje na področje lokalne samouprave; (3) Izboljšati prilagodljivost sistema MFERAC poslovnim spremembam, različni organiziranosti uporabnikov in hitrim spremembam poslovnih procesov; (4) Izboljšati kakovost izobraževanja, dostopnost izobraževalnih vsebin, izboljšati informiranje in sodelovanje med uporabniki, projektno skupino in izvajalci; (5)

Izboljšati zanesljivost, varnosti in sledljivost podatkov in procesov v sistemu MFERAC; (6) Uvesti enoten in izboljšan sistem povezljivosti z drugimi komponentami IS MF in drugih državnih organov: s sistemi za pripravo proračuna, javnega naročanja in državnega premoženja; (7) Uvedba brezpapirnega poslovanja v procesih, ki jih podpira sistem MFERAC in to poslovanje povezati z zunanjim svetom; (8) Unificirati možnost vključevanja posebnih računalniških aplikacij

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

V letu 2018 so bile glavne aktivnosti usmerjene v zagotavljanje zakonitosti delovanja aplikacij, izpopolnjevanje aplikacije e-CA in izmenjave z IS eMA za potrebe dela organa za potrjevanje zahtevkov za povračilo sredstev iz EU skladov.

Po posameznih aplikacijah so bile izvedene naslednje nadgradnje:

- Izvrševanje proračuna: na področju izvrševanja proračuna in finančnega poslovanja proračunskih uporabnikov so bile izvedene mnoge spremembe zaradi sprememb predpisov, manjši del dopolnitve in prilagoditve potrebam uporabnikov;
- Računovodstvo: na področju računovodskega poslovanja je bila na sistemu dograjena podpora za elektronsko za elektronsko izdajo in izmenjavo izpisov odprtih postavk in opominov.;
- Kadrovska evidenca in obračun stroškov dela: implementirane so bile vse spremembe zakonodaje. V letu 2018 so se dograjemale predvsem najnujnejše spremembe.

1611-11-0036 - DZP02-IS javni dolg, zadolževanje, poročstva

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta: zagotoviti podpori spremembi zakonodaje, avtomatizacija in / ali informatizacija nekaterih delovnih postopkov, zahteve uporabnikov po vgradnji novih funkcionalnosti in spremembi obstoječih, rast števila uporabnikov, zahteve za povezave med evidencami in zahteve za izmenjave podatkov, povečanje učinkovitosti dela, povečanje zahtev glede varnosti podatkov in zagotavljanja zanesljivosti ter neprekinjenosti delovanja in Cilji projekta: (1) modernizirati sistem v skladu z najnovjšimi spoznanji stroke, (2) izgraditi nov podsistem za področje zadolževanja lokalnih skupnosti in s tem sistem razširiti na občinske uporabnike in pravne osebe v lasti občin, (3) izgraditi nov modul za potrebe področja poroštev in jamstev, (4) vzdrževanje in nadgradnja obstoječih podsistemov skladno s uporabniškimi potrebami in zahtevami, (5) izboljšati prilagodljivost sistema poslovnim spremembam in različni organiziranosti uporabnikov, (6) izboljšati kakovost izobraževanja, dostopnost izobraževalnih vsebin, izboljšati informiranje in sodelovanje med uporabniki, projektno skupino in izvajalci, (7) nadgraditi varnostne mehanizme, zagotoviti boljšo kakovost podatkov in učinkovitejše izvajanje procesov v sistemu in (8) razširiti povezljivosti sistema z drugimi IS ministrstva in zunanjimi sistemi različnih organi

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

V obstoječi NRP 1611-11-0036 je umeščena pogodba št. 1611-16-330004 o vzdrževanju in nadgradnji informacijskega sistema za upravljanje z javnim dolgom, zadolževanjem in poročstvu – »DZP«. Pogodba se izvaja po planu, do uspešno izvedenega JN in zaključku pogodbe. Izvedlo se je JN za potrebe projekta DZP03.

1611-17-0005 - Prenova MFERAC (MFERAC05)

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je z vsebinsko in tehnološko prenova sistema MFERAC omogočiti kontinuirano delovanje sistema v državnem računalniškem oblaku (v nadaljevanju DRO) in na novih tehnologijah, izboljšati uporabniško izkušnjo, povečati krog uporabnikov in zmanjšati papirno poslovanje v državi. IS MFERAC zagotavlja enotno informacijsko podporo finančno-računovodskim in kadrovsko-placnim funkcijam NPU in MOL. Prenova sistema MFERAC bo temeljila na sodobni tehnološki osnovi, usklajeni z zahtevami DRO, razvoj sistema bo istocasno temeljil tudi na drugih strateških dokumentih MJU (Smernice za razvoj inf. resitev, GTZ, idr). Poudarek bo na uporabi centralnih registrov in šifrantov ter preprečevanju podvajanja šifrantov za potrebe posameznih aplikacij. S ciljem pregledne in učinkovite porabe javnih sredstev (kar vključuje tudi vsa evropska sredstva, prejeta iz različnih skladov) bo v okviru izboljšanja semanticne interoperabilnosti in povezljivosti temeljnih podatkovnih evidenc nadgrajen informacijski sistem MFERAC, ki predstavlja primarni vir podatkov o uporabi javnih sredstev. Skladno s ciljem Strategije javne uprave 2015-2020 bo vzpostavljen varen, tehnološko sodoben in uporabniku prijazen informacijski sistem za pripravo evidenc, poročanje in nadzor nad porabo javnih sredstev, kar bo povečalo njihovo učinkovitost in namensko porabo. Nov sistem bo implementiran na način, ki bo zagotavljal kompatibilnost z državnim računalniškim oblakom, s čimer se bo pomembno izboljšala interoperabilnost sistemov in ključnih podatkov, njihova zanesljivost, prilagodljivost in dostopnost. Aktivnosti (delo zaposlenih na projektu in delo zunanjih izvajalcev, izbranih preko postopkov javnega naročanja), bodo potekale vzporedno.

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

V letu 2018 je bil zaključen postopek javnega naročanja za prenavo sistema MFERAC in podpisana pogodba z izbranim izvajalcem. Glavnina aktivnosti je bila usmerjena v pripravo PZI (dokument Projekt za izvedbo) in usklajevanje z MJU glede umestitve prenovljenega IS MFERAC v DRO. Po potrditvi PZI v juniju je bila glavnina aktivnosti usmerjena v prenavo prvih modulov, ki je bila uspešno izvedena. Prvi prenovljeni moduli so bili v produkcijsko okolje nameščeni v decembru 2018.

1611-18-0001 - DZP03 - IS za dolg, zadolževanje in poročstva

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Obstoječa pogodba se v letu 2018 izteče. IS DZP tvori več medsebojno povezanih aplikacij (modulov), ki so zaradi različnega časovnega razvoja in posledično implementacije v produkcijo, tehnološko dokaj raznovrstni. Omenjeni sistem je potrebno nadgraditi tako tehnološko (npr. poenotena platforma), kot vsebinsko (npr. posodobitev podpore izvedbe avkcij obveznic ter odkupov in zamenjav obveznic), obenem pa se predvideva razvoj dodatnega spletnega modula za potrebe poročanja področja poroštev in jamstev. Predvideno je, da se celotni IS seli v DRO ob selitvi MFERAC v oblak.

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

V letu 2018 je bilo pripravljeno javno naročilo za potrebe izvajanja storitev nadgradnje in vzdrževanja informacijskega sistema DZP. Naročilo je

bilo uspešno izvedeno in izbran najprimernejši ponudnik. Naknadno je bila imenovana tudi projektna skupina, ki je zadolžena za izvajanje štiriletnega projekta DZP03.

1611-11-S004 - Informatizacija internih procesov na MF

Opis skupine projektov

Skupina projektov je namenjena za zagotovitev razvoja na IKT področju in optimizaciji in racionalizaciji poslovnih procesov NOE.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	691.530,00	69.943,90	69.943,90	10,11

Neposredni učinki

C0130 - Razvoj, vzdrževanje in interoperabilnost informacijskih rešitev

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

Opis neposrednega učinka

Zagotoviti nemoteno delovanje informacijske infrastrukture, kar obsega: zagotavljanje ustreznih kapacitet, zagotavljanje vzdrževanja opreme, zamenjava zastarele opreme z novejšo in bolj zanesljivo, zagotavljanje varnosti informacijske infrastrukture, zagotavljanje funkcionalne ustreznosti obstoječih aplikacij in storitev ter razvoj in uvajanje novih aplikacij in storitev.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Informatizacija internih procesov zajema tako strojno kot aplikacijsko opremo ter vzdrževanje in razvoj le-te. Projekt financiranje razvoja in vzdrževanja namenske programske opreme za pokrivanje poslovanja ministrstva in širše, kot tudi za nakup posebne licenčne programske opreme, ki jih imajo NOE.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Izvedba projektne dokumentacije in usmeritev za nadaljnji razvoj in posodobitev sistemov.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR	
1000159	Št. uporabnikov aplikacij, ki jih zagotavlja MF	Število	2010	7.000,00	2012	11.000,00	9.200,00
					2013	7.550,00	8.500,00
					2014	9.500,00	8.700,00
					2015	9.500,00	8.700,00
					2016	9.550,00	8.700,00
					2017	9.600,00	9.600,00
					2018	10.000,00	9.600,00
					2019	10.000,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000159 Št. uporabnikov aplikacij, ki jih zagotavlja MF"

Število aplikacij se v letu 2018 ni povečalo, vendar pa je bilo narejenih več nadgradenj in prenov posameznih modulov aplikacij, ter investicijska dokumentacija za nov razvojni cikel projekta, ki vsebuje posodobitve in razvoj novih funkcionalnosti.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
1000159	Število uporabnikov narašča s številom aplikacij in s širitvijo delovanja ministrstva, ki postaja še 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

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Aplikacija za javne objave državnih pomoči je bila v letu 2018 razvita in testirana, vendar pa ni bila uvedena v produkcijsko okolje, zaradi številnih zapletov. Nekaj zapletov je bilo zaradi dopolnitve ustreznosti rešitve glede na GDPR, drugi del je zaplet z MJU, ki je posledica centralizacije.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Zaledno aplikacija za javno objavo državnih pomoči bo pripomogla k večji transparentnosti.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I05710	Število novih storitev		Število	2008	7,00	2012	3,00	3,00
						2013	2,00	1,00
						2014	1,00	1,00
						2015	3,00	3,00
						2016	1,00	1,00
						2017	1,00	1,00
						2018	1,00	0,00
						2019	3,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05710 Število novih storitev"

V letu 2018 smo tehnično in vsebinsko izvedli in testirali nadgradnjo, ki se zaradi zapletov pri implementaciji z MJU ni izvedla.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I05710	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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2018 smo na več področjih na podlagi izvedenih sistemskih analiz za prenovo posameznih področij in izdelanih investicijskih programov, uspešno zaključili javna naročila in začeli nove razvojne cikle ključnih IS. Na projektu MFERAC smo zaključili vsebinski in tehnični PZI, ter začeli s prenovo objektov. Prenovljeni objekti so tudi že v produkciji.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Sodelovali smo pri pripravi DIIP in IP za prenovo področja priprave državnega proračuna za sistem za pripravo proračunov in analiz, ter sodelovali pri pripravi IP za sistem za dolg, zadolževanje in poročstva.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I05713	Posodobitev strategije		Število	2008	1,00	2012	1,00	0,00
						2013	1,00	1,00
						2014	1,00	1,00
						2015	1,00	1,00
						2016	1,00	0,00
						2017	1,00	0,00
						2018	1,00	0,00
						2019	1,00	
I05716	Izdelava študij in razvojnih dokumentov		Število	2008	3,00	2012	3,00	1,00
						2013	2,00	1,00
						2014	3,00	1,00
						2015	2,00	0,00
						2016	2,00	6,00
						2017	2,00	2,00
						2018	2,00	2,00
						2019	2,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05713 Posodobitev strategije"

V letu 2018 smo usklajevali procese z MJU zaradi zagotavljanja nemotenega dela uporabnikov z IKT opremo in storitvam, ter pri pripravi PZI za

nove razvojne cikle projektov. Glede na izvedeno revizijo službe in priporočila, bomo izdelali strategijo v naslednjem letu.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05716 Izdelava študij in razvojnih dokumentov"

Izdelali smo več razvojnih dokumentov za nove razvojne cikle projektov, posodobili interni Navodilo in Pravilnik, ter osnutke dokumentov, ki jo zahteva nova zakonodaja na področju informacijske varnosti.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I05713	Zaradi spreminjanja okolja in potreb ministrstva je potrebna letna posodobitev strategije.
I05716	Izdelava analiz, predlogov in izbir tehnologij.

Obrazložitev projektov

1611-17-0003 - Nadgradnja informacijskih sistemov v MF

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Informatizacija internih procesov na MF

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

Projekt je bil vzpostavljen za pokritje procesov projektne pisarne in vzpostavitve elektronskega izobraževanja, ter portala. Izvedle so se analize področja in popis potreb.

1611-17-0007 - APPrA17 Sistem za pripravo proračunov in analiz

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen investicije je zagotovitev kvalitetnega, hitrega in enostavnega zbiranja podatkov sektorja države v enotni podatkovni bazi Ministrstva za finance, ki bo podlaga za zagotavljanje poročil, primerjav in analiz za pretekla leta ter izdelavo napovedi za prihodnja leta. S tem se bodo zagotovili popolni in predvsem zanesljivi podatki za pripravo makroekonomskih analiz, ki so potrebne za pravočasno ukrepanje in uravnoteženje javnih financ ter zadovoljitev mednarodnih zahtev. Cilji investicije so tehnološka prenova obstoječega sistema, širitev avtomatiziranega zbiranja in obdelovanja podatkov na celoten sektor država, nadgradnja sistema za pripravo in analize programskega proračuna, povečanje systemske usklajenosti državnega in občinskih proračunov, zagotovitev odprtosti ter objave masovnih podatkov za nadaljnjo uporabo ter vizualizacija poročanja.

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

Izdelal se je IP in uspešno zaključilo javno naročilo. Imenovala se je delovna skupina za izvedbo projekta in izdelala analizo stanja in načrt izvedbe.

1611-18-0009 - Informatizacija in delovanje MF 2018-2019

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen programa je dvigniti nivo informatizacije in pridobivanja podatkov iz zunanjih virov in s tem bistveno prispevati k učinkovitejši, sodobnejši, ustvarjalnejši, transparentnejši poslovanja MF. Storitve so nujno potrebne za nemoteno poslovanje in izvajanje temeljnih procesov ministrstva v okviru poslovnega KIS MFRS kakor tudi sistema vodenja. Ministrstvo za finance bo v okviru Službe za informacijske tehnologije in storitve (SITS) zagotavljalo doseganje zastavljenih ciljev, kot so razpoložljivost in obseg novih informacijskih storitev, povečanje učinkovitosti obstoječih informacijskih storitev ter pridobivanja podatkovnih virov za uspešno in optimalno delovanje Ministrstva za finance in ostalih uporabnikov informacijskih storitev Ministrstva za finance.

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

V letu 2018 smo racionalizirali pristope do zunanjih zbirk, ter izvedli vse načrtovane nabave licenc za doseg optimalnega in bolj transparentnega poslovanja.

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). Z udeleževanjem dejavnosti v okviru Fiscalis programa pa se zagotavlja enotna in uspešna uporaba prava Unije na področju notranjega trga na področju obdavčitve, zlasti za zaščito nacionalnih finančnih interesov z bojem proti davčnim utajami in izogibanju plačila davkov, za preprečevanje izkrivljanja konkurence in za zmanjševanje bremen uprav in davkoplačevalcev.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	117.500,00	87.358,06	84.915,83	72,26

Neposredni učinki

C0131 - Aktivno sodelovanje predstavnikov RS v programu Fiscalis

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

Opis neposrednega učinka

Predstavniki Republike Slovenije se bodo z aktivnim sodelovanjem v programu Fiscalis zavzemali za: izboljšanje delovanja slovenskega davčnega sistema in delovanje sistemov obdavčitve na notranjem trgu EU; poglobitev sodelovanja med sodelujočimi državami in njihovimi davčnimi organi; izboljšanje sodelovanja in rezultatov na področju boja proti davčnim goljufijam, utaji davkov in agresivnemu davčnemu načrtovanju.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Z udeleževanjem dejavnosti v okviru programa Fiscalis se zagotavlja enotna in uspešna uporaba prava Unije na področju obdavčitve, zlasti za zaščito nacionalnih finančnih interesov z bojem proti davčnim utajam in izogibanju plačila davkov in za zmanjševanje bremen uprav in davkoplačevalcev. Slovenija aktivno sodeluje v dejavnostih programa, ki nudi državam nova znanja in predvsem izmenjavo izkušenj ter usklajevanje aktivnosti za doseg pravilnega delovanja sistemov obdavčitve na notranjem trgu. Aktivnosti programa so usmerjene v dobro delovanje davčnih služb in učinkovito pobiranje davkov, preprečevanje davčnih goljufij in utaj, zagotavljanju davčne preglednosti in prostovoljnemu izpolnjevanju davčnih obveznosti. Države sodelujejo in si izmenjujejo podatke, ki so pomembni za pošteno in učinkovito obdavčitev. Program zato spodbuja upravno sodelovanje med državami članicami, še posebej avtomatsko izmenjavo podatkov, ki omogoča davčni upravi pravično obdavčitev oseb in gospodarskih subjektov. Program Fiscalis ostaja glavno orodje za sodelovanje med davčnimi administracijami v EU in mehanizem, ki omogoča razvoj nacionalnih davčnih služb, informacijskih sistemov ter pretok znanja in izkušenj.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

2018: Podpora boju proti davčnim goljufijam, utaji davkov in agresivnemu davčnemu načrtovanju ter izvajanju prava Unije s področja obdavčitve z zagotavljanjem izmenjave informacij, s spodbujanjem upravnega sodelovanja ter, kadar je to potrebno in primerno, s krepitvijo upravne zmogljivosti sodelujočih držav, z namenom prispevanja k zmanjševanju upravnega bremena davčnih organov in stroškov ravnanja v skladu z zakonodajo za davkoplačevalce.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000161	Št. udeležencev		Število	2009	149,00	2012	149,00	119,00
						2013	140,00	79,00
						2014	54,00	54,00
						2015	55,00	79,00
						2016	60,00	84,00
						2017	90,00	78,00
						2018	90,00	83,00
						2019	90,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000161 Št. udeležencev"

V letu 2018 se je 83 slovenskih predstavnikov (od tega 65 predstavnikov iz Finančne uprave, 17 predstavnikov iz Ministrstva za finance in 1 predstavnik iz Ministrstva za javno upravo) udeležilo 28 sestankov projektnih skupin, 6 delovnih obiskov ter 19 različnih usposabljanj in seminarjev. Skupaj so slovenski udeleženci sodelovali na 53 dejavnostih programa Fiscalis 2020.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I000161	Število udeležencev je odvisno od števila dogodkov Fiscalis in števila posameznih vrst izobraževanj, ki se jih udeležujejo uslužbenci Ministrstva za finance in Finančne uprave RS ter od finančnih sredstev, ki jih predpisuje Evropska Komisija.

C7281 - Izvajanje povračil iz podračunov AMIF in ISF v DP

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Pooblaščen organ MF-SUSEU/CA je v letu 2018 od odgovornega organa prejel 149 Nalogov za prenos sredstev.

V državni proračun je bilo povrnjenih 6,8 mio EUR po 105-tih Nalogov za prenos sredstev. 44 Nalogov za prenos ni bilo realiziranih, ker na podračunu skladov ni bilo zadosti EU sredstev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Pooblaščen organ MF-SUSEU/CA je za namene izvajanja finančnih transakcij v letu 2018 iz projekta Tehnične pomoči AMIF 2014-2020, od planiranih 17.000 EUR, porabil 14.557,76 EUR za del (30%) stroška plače ene osebe.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
109473	Povračila v DP		število	2016	2,00	2016	2,00	
						2017	2,00	1,00
						2018	2,00	2,00
						2019	2,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09473 Povračila v DP"

18. 3. 2015 je Evropska komisija potrdila slovenski nacionalni program za Sklad za azil, migracije in vključevanje (AMIF) 2014-2020. Na podlagi tega je Ministrstvo za notranje zadeve pripravilo Akcijski načrt izvedbe projektov, med njimi tudi Projekt tehnične pomoči. MF/SUSEU/CA je s Sklepom Vlade RS z dne 9. 10. 2014 in spremembo Sklepa z dne 22. 4. 2015 imenovan, kot pooblaščen organ za izvajanje finančnih transakcij med EU in nacionalnim proračunom. V ta namen sta pri Banki Slovenije odprta podračuna št. SI56011006000046292 za ISF Sklad za notranjo varnost in podračun št. SI56011006000046195 za AMIF Sklad za azil, migracije in vključevanje. Na osnovi vseh pripravljenih pravnih podlag in vzpostavitve sistema za izvajanje Skladov na področju notranjih zadev s strani odgovornega organa MNZ, se je v letu 2016 začelo z črpanjem evropskih sredstev.

Obrazložitev projektov

1611-14-0001 - Sodelovanje v programu Fiscalis 2014-2020

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Splošni cilj programa Fiscalis 2020 je okrepiti notranji trg z učinkovitimi in uspešnimi sistemi obdavčitve. Glavna dodana vrednost programa temelji na okrepitvi zmožnosti držav članic na področju boja proti goljufijam in po možnosti povečanju prihodkov ob zmanjševanju stroškov pri razvoju orodij, ki se uporabljajo za te namene. Vzpostavitev programa bo omogočila krepitev delovanja davčnih sistemov v državah članicah in enotnega trga Unije. S spodbujanjem razvoja nacionalnih davčnih uprav v e-davčne uprave novi program prispeva tudi k vzpostavitvi enotnega digitalnega trga (Evropska digitalna agenda). Predlagani program bo podpiral sodelovanje predvsem med davčnimi organi. Z namenom izvajanja programa se predvidevajo naslednje skupine ukrepov: skupni projekti, izmenjava znanja in dobrih praks med davčnimi uradniki sodelujočih držav (seminarji, okrogle mize, delavnice, konference, študijski obiski, izmenjave uradnikov, skupne davčne kontrole), sodelovanje pri evropskem informacijskem sistemu, lažja izmenjava informacij in dostop do skupnih podatkov, povečanje usposobljenosti davčnih uradnikov po vsej Evropi.

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

Dejavnosti, ki so usmerjene boju proti davčnim goljufijam, utaji davkov in agresivnemu davčnemu načrtovanju ter izvajanju prava Unije s področja obdavčitve, so potekale v skladu z letnim delovnim programom za leto 2018.

V letu 2018 se je 83 slovenskih udeležencev udeležilo 28 sestankov projektnih skupin, 19 delavnic in 6 delovnih obiskov (skupno 53 aktivnosti). Finančna uprava RS je gostila 4 delovne obiske na temo: DDV oprostitev, tehnični postopki za pridobitev davčnih števil, organizacija in upravljanje s kadri, poenostavitev obdavčitve motornih vozil ob njihovi registraciji.

V letu 2018 je predvidena vrednost za izvajanje programa znašala 100.500 EUR, realizirana vrednost pa 73.754,07 EUR, kar predstavlja 73,4% predvidene vrednosti. Razlika med izhodiščno in realizirano vrednostjo je posledica nekoliko manjšega števila dejavnosti na ravni EU ter manjše udeležbe s strani FURS (manjše število udeležencev po posameznem dogodku). Nižji odstotek predvidene vrednosti je hkrati tudi posledica spremenjenih finančnih pravil s strani EU.

V letu 2019 je s strani Finančne uprave predvideno aktivno sodelovanje v programu Fiscalis.

1611-16-0001 - Upravljanje skladov EU s področja notranjih zadev

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Evropska komisija je potrdila nacionalna programa za Sklad za azil, migracije in vključevanje (AMIF) 2014-2020, dne 18. 3. 2015 in Sklad za notranjo varnost, dne 29. 7. 2015. Na podlagi tega je Ministrstvo za notranje zadeve pripravilo Akcijski načrt izvedbe projektov. V Akcijskem načrtu je v sklopu sklada AMIF planiran tudi projekt tehnične pomoči. MF-SUSEU/CA je bil s Sklepom Vlade RS z dne 9. 10. 2014 in spremembo Sklepa z dne 22. 4. 2015 imenovan kot pooblaščen organ za izvajanje finančnih transakcij med EU in nacionalnim proračunom po nalogu odgovornega organa MNZ-PEES-PESNVM. Za izvajanje omenjenih transakcij je, skladno 25. členom EU Uredbe 514/2014, MF-SUSEU/CA upravičen do koriščenja sredstev iz tehnične pomoči, ki mu jih s Sklepom dodeli odgovorni organ (MNZ). Upravičeni stroški, ki se krijejo iz sredstev TP so: stroški plač, materialni stroški, stroški izobraževanja in službenih poti oseb, ki pri MF-SUSEU/CA upravlja s podračuni AMIF in ISF. Številka projekta je A.TA1.1.1.-02.

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

S strani odgovornega organa MNZ smo po 105-ih nalogov za prenos sredstev v državni proračun povrnili 6,8 mio EUR (AMIF + ISF). Za namene izvajanja finančnih transakcij je iz naslova projekta tehnične pomoči TP AMIF 2014 – 2020 v letu 2018 bilo realiziranih 14.557,77 EUR od planiranih 17.000,00 EUR (85,6 %), ki so bila porabljena za financiranje 30 % bruto plače ene osebe.

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 uslužbencev 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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	44.000,00	41.544,36	41.056,16	93,30

Neposredni učinki

C4104 - Investicijsko vzdrževanje

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

Opis neposrednega učinka

Izboljšanje materialnih pogojev za delo zaposlenih na ministrstvu.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Ministrstvo je v letu 2018 namenilo za investicije 41.056,16 EUR. Za nakup prevoznih sredstev je bilo porabljen 14.511,80 EUR, za nakup opreme 24.464,23 EUR ter za nakup drugih osnovnih sredstev 2.080,13 EUR. V strukturi odhodkov je bilo 44 % investicij financiranih iz proračunskih sredstev, preostanek, v višini 22.970,37 EUR, pa iz namenskih sredstev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Z novimi nabavami in investicijskimi izboljšavami je ministrstvo ustvarilo boljše pogoje za delo zaposlenih na ministrstvu.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
107351	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		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07351 Doseganje letnega sprejetega plana programa"

V finančnem načrtu za leto 2018 so bila na projektu predvidena sredstva le za najnujnejše investicijsko vzdrževanje in obnove ter manjše nabave. Kupili smo eno osebno vozilo ter izvedli najnujnejšo nabavo in zamenjavo dotrajane opreme (regali, bela tehnika,...). Tako je bil na novo narejen prostor arhiva ter čajnica na Župančičevi ulici 3.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
107351	S kazalcem se meri odstotek realizacije glede na sprejeti plan programa.

Obrazložitev projektov

1611-16-0002 - Investicije in investicijsko vzdrževanje MF

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Projekt obsega investicijsko vzdrževanje in obnovo poslovnih prostorov Ministrstva za finance ter nakup opreme, z namenom nemotenega izvajanja poslovnih procesov.

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

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2018 za tehnično infrastrukturo (brez investicij v informacijsko tehnologijo) načrtovanih 29.000 EUR, realizacija pa je znašala 26.544,36 EUR.

V letu 2018 so bile izvedene naslednje investicije oziroma nabave:

- nakup opreme (pisarniški stoli, pohištvo, bela tehnika, fotoaparat, rezalnik papirja, premični arhivski regali,...) v vrednosti 24.464,23 EUR in
- nakup drugih osnovnih sredstev (literatura,...) v višini 2.080,13 EUR.

1611-17-0002 - Posodobitev voznega parka MF 2017-2019

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Projekt obsega postopno zamenjavo najbolj dotrajanih vozil Ministrstva za finance z namenom zmanjšanja stroškov popravil službenih vozil in zagotavljanja boljših pogojev za nemoteno delo.

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

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2018 za posodobitev voznega parka načrtovanih 15.000 EUR. Kupljen je bil en osební avtomobil v višini 14.511,80 EUR.

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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	18.334.606,00	16.886.166,64	16.886.166,64	92,09

Neposredni učinki

C0306 - Izvajanje javnofinančne politike

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

Opis neposrednega učinka

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 seznaní in predlaga Vladi RS predloge za ukrepanje.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Ministrstvo je s svojim delovanjem pomagalo Vladi RS pri izvajanju javnofinančne politike s pripravo zakonskih in podzakonskih predlogov ter raznih ukrepov, poročil in analiz (izdanih mnenj, soglasij). Pomoč pri izvajanju javnofinančne politike se je odrazila še posebno na področju zagotavljanja proračunskih prihodkov, obvladovanju proračunskih odhodkov in spremljanju gibanja salda javnih financ tudi v vseh enotah S.13.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ministrstvo je izvajalo aktivnosti, ki so potrebne, da se državni proračun (in ostale 3 javnofinančne blagajne) realizira v okvirih in za namene, kot je bil sprejet. V te aktivnosti sodi tudi njegovo pravočasno in fleksibilno prilagajanje spremenjenim fiskalnim in drugim okoliščinam ter sodelovanje z Evropsko unijo, mednarodnimi institucijami (OECD, IMF) lokalnimi skupnostmi in finančnimi službami resornih ministrstev, kot širše s pogajalskimi skupinami, ESS, ipd..

Ministrstvo izvaja naloge skladno z Evropskim semestrom, srednjeročnim načrtovanjem skladno s spoštovanjem fiskalnega pravila. Izhajajoč iz ciljev, zastavljenih v Programu stabilnosti (Okvira proračunov države), se je leta 2018 nadaljevala konsolidacija javnih financ (zniževanje strukturnega salda) in nominalno znižanje salda sektorja država.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000553	Povprečen čas, ki je potreben za zagotovitev evropskih sredstev v državni proračun	dni	2010	3,00	2012	1,00	1,00
					2013	1,00	1,00
					2014	1,00	0,78
					2015	1,00	0,72
					2016	20,00	15,50
					2017	20,00	10,00
					2018	20,00	15,30
					2019	20,00	
1000556	Št. pripravljenih letnih proračunskih dokumentov	Število	2010	4,00	2012	4,00	5,00

				2013	4,00	5,00	
				2014	5,00	3,00	
				2015	5,00	5,00	
				2016	4,00	4,00	
				2017	4,00	4,00	
				2018	4,00	2,00	
				2019	4,00		
I000557	Izvajanje normativnega programa Vlade RS	%	2009	84,00	2012	100,00	82,35
					2013	100,00	92,86
					2014	100,00	100,00
					2015	100,00	77,80
					2016	100,00	60,00
					2017	100,00	61,67
					2018	100,00	71,43
					2019	100,00	
I07028	Število pripravljenih letnih poročil za AJPES	število	2011	3.710,00	2012	150,00	118,00
					2013	124,00	62,00
					2014	110,00	58,00
					2015	58,00	58,00
					2016	60,00	62,00
					2017	63,00	63,00
					2018	66,00	65,00
					2019	68,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000553 Povprečen čas, ki je potreben za zagotovitev evropskih sredstev v državni proračun"

V letu 2018 so bila evropska sredstva zagotovljena v državni proračun v povprečju v 15,3 dneh.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000556 Št. pripravljenih letnih proračunskih dokumentov"

V letu 2018 je ministrstvo pripravilo dva od štirih predvidenih proračunskih dokumentov, in sicer: Zaključni račun proračuna Republike Slovenije za leto 2017 (Uradni list RS, št. 78/18) ter Poročilo o izvrševanju proračuna RS v obdobju januar–junij 2018. Ker pa je bilo 2018 volilno leto, nista bila pripravljena dokumenta Spremembe proračuna Republike Slovenije za leto 2019 in Proračun Republike Slovenije za leto 2020.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000557 Izvajanje normativnega programa Vlade RS"

Ministrstvo za finance je za leto 2018 v Normativni program vključilo 14 predpisov, od tega 4 predpise Državnega zbora, tri podzakonske predpise vlade in sedem podzakonskih predpisov ministrstva. Realiziranih je bilo 10 predpisov (71,43 %), od tega trije predpisi DZ, en predpis vlade in šest predpisov ministrstva.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07028 Število pripravljenih letnih poročil za AJPES"

Na osnovi podatkov iz pomožnih in glavnih knjig smo v letu 2018 pripravili in Agenciji za javnopravne evidence in storitve posredovali 65 letnih poročil za leto 2017, in sicer za proračun RS, za 62 neposrednih PU, eno skupno letno poročilo za vseh 58 upravnih enot ter za Sklad RS za nasledstvo. V letu 2018 se je število pripravljenih letnih poročil glede na leto 2017 povečalo za dva (Fiskalni svet in Zagovornik načela enakosti).

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I000553	Do leta 2015 se je kazalec meril v mesecih, od leta 2016 dalje pa v dnevih

C0307 - Kovanje tečajnih in priložnostnih kovancev

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

Opis neposrednega učinka

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 obeležijo tudi z izdajo priložnostnih kovancev.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

S kovanjem planiranih količin tečajnih in priložnostnih kovancev je Republika Slovenija zagotovila nemoteno oskrbo trga s kovanci.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Pravilno planiranje potrebnih količin kovancev je prispevalo h kvaliteti pripravi odhodkov proračuna.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000559	Št. dvokovinskih kovancev	Število	2010	300.000,00	2012	300.000,00	300.000,00
					2013	200.000,00	200.000,00
					2014	150.000,00	150.000,00
					2015	138.000,00	138.000,00
					2016	114.500,00	114.500,00
					2017	90.500,00	90.500,00
					2018	70.250,00	70.250,00
					2019	70.250,00	
					I000560	Št. spominskih kovancev	Število
2013	1.000.000,00	1.000.000,00					
2014	1.000.000,00	781.500,00					
2015	2.000.000,00	2.218.500,00					
2016	1.000.000,00	1.000.000,00					
2017	1.000.000,00	1.000.000,00					
2018	1.000.000,00	1.000.000,00					
2019	1.000.000,00						
I000561	Št. srebrnikov	Število	2010	13.000,00			
					2013	2.000,00	2.000,00
					2014	2.000,00	2.000,00
					2015	2.500,00	2.500,00
					2016	2.000,00	2.000,00
					2017	2.000,00	2.000,00
					2018	1.500,00	1.500,00
					2019	1.500,00	
					I000562	Št. zlatnikov	Število
2013	1.500,00	1.500,00					
2014	1.500,00	1.500,00					
2015	1.500,00	1.500,00					
2016	1.000,00	1.000,00					
2017	1.000,00	1.000,00					
2018	750,00	750,00					
2019	750,00						
I05248	Št. setov tečajnih kovancev	Število	2010	75.000,00			
					2013	17.000,00	17.000,00
					2014	17.000,00	16.500,00
					2015	15.000,00	15.000,00
					2016	12.000,00	12.000,00
					2017	9.000,00	9.000,00
					2018	8.750,00	8.750,00
					2019	8.750,00	
					I08532	Št. kovancev za 1 cent	število
2017	15.000.000,00	15.000.000,00					
2018	16.000.000,00	16.000.000,00					
2019	14.000.000,00						
I08533	Št. kovancev za 2 centa	Število	2015	0,00	2016	10.000.000,00	9.700.000,00
					2017	10.000.000,00	9.700.000,00
					2018	6.000.000,00	6.000.000,00
					2019	9.000.000,00	
I08535	Št. kovancev za 2 evra	število	2015	0,00	2016	0,00	0,00
					2017	3.000.000,00	3.000.000,00
					2018	0,00	0,00
					2019	4.000.000,00	
I08925	Št. kovancev za 10 centov	število	2018	0,00	2017	0,00	0,00
					2018	3.000.000,00	3.000.000,00
					2019	6.000.000,00	
I09796	Št. kovancev za 5 centov	število	2019	4.000.000,00	2018	0,00	0,00
					2019	4.000.000,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000559 Št. dvokovinskih kovancev"

V letu 2018 je bila nakovana planirana količina dvokovinskih kovancev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000560 Št. spominskih kovancev"

V letu 2018 je bila nakovana planirana količina spominskih kovancev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000561 Št. srebrnikov"

V letu 2018 je bila nakovana planirana količina srebrnikov.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000562 Št. zlatnikov"

V letu 2018 je bila nakovana planirana količina zlatnikov.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05248 Št. setov tečajnih kovancev"

V letu 2018 je bila nakovana planirana količina setov tečajnih kovancev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08532 Št. kovancev za 1 cent"

V letu 2018 je bila nakovana planirana količina kovancev za 1 cent.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08533 Št. kovancev za 2 centa"

V letu 2018 je bila nakovana planirana količina kovancev za 2 centa.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08535 Št. kovancev za 2 evra"

V letu 2018 ni bilo nakovanih kovancev za 2 evra, kar je v skladu s planom.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08925 Št. kovancev za 10 centov"

V letu 2018 je bilo nakovano planirano število kovancev za 10 centov.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09796 Št. kovancev za 5 centov"

V letu 2018 ni bilo nakovanih kovancev za 5 centov, kar je v skladu s planom.

C7022 - Izpolnjevanje obveznosti do EU iz Evropskega semestra

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V roku smo predložili Nacionalni reformni program (15. aprila) Program stabilnosti – brez sprememb politik (konec aprila) in Osnutek proračunskega načrta – brez sprememb politik (15. oktobra). Zaradi imenovanja nove Vlade RS v avgustu, nismo mogli Komisiji predstaviti proračunskega načrta s sprejetimi ukrepi za doseganje ciljev. Kasneje smo pripravili osnutek proračunskega načrta – le za leto 2019, kjer pa nismo zažrtali nadaljnje poti javnofinančne konsolidacije. Z vsemi dokumenti smo seznanili Fiskalni svet, ki je podal svoje mnenje.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Slovenija je ob predpostavki spremenjenih politik skladna z zahtevami Pakta stabilnosti in rasti z vidika pravila dolga. Dolg države se hitreje kot predvideno znižuje v 2019, v enem letu za 3,7 o.t., zaradi uspešnega upravljanja z dolgom in izvedene privatizacije. Kriterij dolga bo izpolnjen konec srednjeročnega obdobja te vlade (pod 60 % BDP). Slovenija bo nadaljevala z aktivnostmi za doseganje dolgoročne vzdržnosti javnih financ skladno s pravili, tako da ne bo zavirala gospodarske rasti, npr. zniževala meje izdatkov zaradi pospešene absorpcije EU sredstev, ne bo več zniževala investicij, ampak bo vsaj ohranjala dosežene ravni. Sloveniji sta pomembna ohranjanje gospodarske rasti in dvig produktivnosti ob ustrezni ravni dolga sektorja država.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
108894	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	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08894 Število dokumentov predloženih EK v okviru Evropskega semestra"

Pripravljene so bili vsi trije strateški dokumenti EU semestra (vsebinska zgoraj) izjemoma osnutek proračunskega načrta dvakrat (skupno torej 4 dokumentov), oddani pravočasno in ocenjeni s strani strokovne javnosti in Evropske komisije.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZDU-1	Zakon o državni upravi (ZDU-1)
ZIntPK	Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK)
ZIPRS1718	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718)
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)

02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

0203 - Fiskalni nadzor

020303 - Javnopravne evidence in nadzor revidiranja

Opis podprograma

V sklopu podprograma so načrtovana sredstva za financiranje dveh agencij, Agencije Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (AJPES) in Agencije za javni nadzor nad revidiranjem (ANR).

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 poročil ter
- statistična raziskovanja in zbiranje podatkov.

2. ANR izvaja nadzor nad zakonitim in strokovnim delovanjem revizijskih družb in pooblaščenih revizorjev. Agencija izvaja tudi nadzor nad delom Slovenskega inštituta za revizijo v delu, kjer ima ta javna pooblastila.

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 neposrednih zastavnih pravic in zarubljenih premoženj ter kupljena potrebna strojna računalniška in sistemska programska oprema ter ostala oprema in investicijsko vzdrževanje poslovnih stavb AJPES.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
OV	Ostali viri	194.500,00	494.500,00	0,00	0,00
PV	Proračunski viri	300.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Opis neposrednega učinka

Delež poslovnih subjektov, za katere je PRS primarni register, se bo povečeval z vključitvijo posameznih skupin poslovnih subjektov v enotno platformo (npr. sindikati, društva...), ki jo bo razvil AJPES in jo bo nudil preostalim organom. 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 primarno vpišejo v 22 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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Za vzpostavitev sistema registracije, na podlagi katerega bi se poslovni subjekti, ki se skladno s sedanjo ureditvijo vpisujejo v druge primarne registre in evidence, šele nato pa izvedeno vpišejo v poslovni register, vpisovali zgolj v poslovni register in ki bi zanje postal primarni register, se morajo spremeniti pravne podlage, in sicer ZPRS-1 in zakonodaja, ki ureja registracijo posameznih vrst poslovnih subjektov. Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo v letu 2018 prenovljenega osnutka novega ZPRS-2 ni pripravilo. Prav tako ni bil realiziran pričakovani sprejem novega Zakona o reprezentativnosti sindikatov, na podlagi katerega bi AJPES postal registrski organ pri vpisu sindikatov, poslovni register pa primarni register za sindikate. Glede na to, da v letu 2018 ni prišlo do sprejema in uveljavitve novega ZPRS-2 in sprememb področne registrske zakonodaje, ostaja delež poslovnih subjektov, za katere je poslovni register primarni register, praktično nespremenjen, saj je povečan delež za eno odstotno točko posledica sprememb števila vpisanih poslovnih subjektov, ki niso povezane z vključevanjem novih skupin poslovnih subjektov.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2018 je poslovni register predstavljal primarni register za 81 % vseh poslovnih subjektov, vpisanih v PRS. Ker se bo delež subjektov, za katere bo poslovni register postal primarni register lahko spremenil šele po sprejemu ustreznih pravnih podlag (s postopnim prehodom zadevnih poslovnih subjektov na nov način registracije bo pričel naraščati), večjega prispevka v letu 2018 k nadrejenemu cilju (Poslovni register postane

primarni register za vse vrste poslovnih subjektov) ni bilo.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I09144	Delež poslovnih subjektov vpisanih v PRS kot primarni register	%	2017	80,00	2017	80,00	80,00
					2018	80,00	81,00
					2019	81,50	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09144 Delež poslovnih subjektov vpisanih v PRS kot primarni register"

Poslovni register predstavlja primarni register za 81 % poslovnih subjektov. V letu 2018 se je delež poslovnih subjektov povečal zaradi sprememb števila vpisanih poslovnih subjektov, ki niso povezane z vključevanjem novih skupin poslovnih subjektov.

Obrazložitev projektov

1611-17-0001 - Prenova IS registrov in nakup opreme

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Prenova informacijskega sistema Poslovnega registra Slovenije in Registra neposestnih zastavnih pravic in zarubljenih premočnin ter nakup potrebne strojne računalniške in sistemske programske opreme.

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

AJPES je sprejel investicijski program Prenova IS registrov in nakup opreme št. 411-1/2016-1 z dne 22. 7. 2016 s katerim naj bi v letu 2017 začel s prenovo Poslovnega registra Slovenije, razvojem novega informacijskega sistema za vodenje Registra neposestnih zastavnih pravic in zarubljenih premočnin (RZPP) ter nakupom strojne računalniške in sistemske programske opreme. Vrednost celotnega investicijskega programa znaša 594.500 evrov. Načrtovan vir financiranja investicijskega programa v letu 2018 je bil državni proračun v višini 300.000 evrov (61 % vrednosti investicijskega programa) in presežek prihodkov nad odhodki AJPES iz preteklih let, v višini 194.500 evrov (39 % vrednosti programa). Začetek financiranja investicijskega programa je bil 1. 1. 2017, zaključek pa je bil predviden za 31. 12. 2018, vendar se bo projekt zaradi potrebnih zakonskih sprememb, ki so podlaga prenovi in razvoju informacijskih sistemov podaljšal najmanj do 31. 12. 2020. AJPES je v letu 2018 vse realizirane investicije iz DIIP št. 411-1/2016-1 z dne 22. 7. 2016, kril iz lastnih virov (presežek prihodkov nad odhodki preteklih let). Tudi za investicije, ki se jim rok izvedbe podaljša, ostajajo vir financiranja lastni viri.

Z realizacijo investicijskega programa bo realiziran tudi cilj, da se poveča delež poslovnih subjektov, za katere je PRS primarni register. V letu 2018 se je delež poslovnih subjektov povečal le zaradi sprememb števila vpisanih poslovnih subjektov. Delež poslovnih subjektov, za katere je PRS primarni register, se bo postopno povečeval z vključitvijo posameznih skupin poslovnih subjektov v prenovljen poslovni register (npr. sindikati, društva), ki ga bo razvil AJPES in nudil registrskim organom. V ta namen je potreben nov Zakon o Poslovnem registru Slovenije – ZPRS-2 potrebno pa je spremeniti tudi področno zakonodajo vseh poslovnih subjektov, za katere je PRS izvedeni register in tako poenotiti postopke registracije teh poslovnih subjektov. Sprejem pravnih podlag za prenovo registrskih postopkov se časovno zamika, AJPES pa je kljub temu v letu 2018 začel s prvo fazo tehnično-informacijske prenove PRS. AJPES bo skupaj z pristojnimi ministrstvi nadaljeval aktivnosti, ki zadevajo širitev oz. nadgradnjo sistema VEM/SPOT in njegovo povezavo s PRS. Prva faza bo predstavljala začetek prenove samega informacijskega sistema PRS, ki bo zasnovan tudi na način, da se bodo v kasnejši fazi v poslovni register preko le-tega vpisovali vsi poslovni subjekti, za katere bo postal primarni register.

Osnovni cilj razvoja novega informacijskega sistema za vodenje RZPP je razviti moderno spletno aplikacijo, s katero bo mogoče ob uporabi kvalificiranega digitalnega potrdila opraviti vpis podatkov v RZPP od kjerkoli in kadarkoli ter se na ta način približati primerljivim in podobnim registrom, ki jih imajo za ta namen v svetu, kjer poslovni subjekti za poslovanje uporabljajo tudi svoje premoženje, ki lahko predstavlja ustrezno zavarovanje financiranja. AJPES vodi RZPP na podlagi Stvarnopravnega zakonika, vpise vanj in njegovo vodenje pa urejata tudi Zakon o izvršbi in zavarovanju in Zakon o davčnem postopku ter Uredba o registru neposestnih zastavnih pravic in zarubljenih premočnin. V letu 2018 so bile sprejete spremembe in dopolnitve Zakona o izvršbi in zavarovanju (ZIZ-L), ki med drugim zajemajo določbe o načinu vpisa in vodenja RZPP, ki določa, da mora biti prenovljen Register neposestnih zastavnih pravic in zarubljenih premočnin vzpostavljen s 1. 1. 2020. Na podlagi spremenjenih normativnih podlag in potrebnih sprememb v delovanju informacijskega sistema je AJPES v letu 2018 pripravil funkcionalne zahteve za nov informacijski sistem RZPP in sklenil pogodbo z izbranim izvajalcem.

AJPES za nemoteno delovanje informacijskega sistema, boljše izkoriščenost strojne opreme in zmanjšanje varnostnih in drugih tveganj periodično posodablja sistemsko programsko opremo in orodja. Cilj AJPES za leto 2018, zagotavljanje ustreznih kapacitet in stalne razpoložljivosti javnih evidenc in storitev AJPES je bil z realizacijo nakupa stojne in varnostne programske opreme v letu 2018 v celoti realiziran.

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 VEM in vodi druge registre, ki izboljšujejo preglednost poslovnega okolja (Register transakcijskih računov, Register neposestnih zastavnih pravic in zarubljenih premočnin, 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, vzpostavlja pa tudi 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 zbira, obdeluje in objavlja letna 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 zbiranja in objave oziroma posredovanje podatkov iz letnih poročil in tistih statističnih raziskovanj, kjer je treba zajeti večje število poslovnih subjektov kot poročevalcev in večje število podatkov, ki izhajajo iz računovodskih evidenc. Ti podatki so podlaga za izračun vseh pomembnejših statističnih pokazateljev države za odločanje in vodenje ekonomske politike.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	3.680.000,00	3.720.000,00	3.720.000,00	101,08

Neposredni učinki

C6367 - Financiranje AJPES

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

Opis neposrednega učinka

Sredstva na ukrepu so načrtovana za financiranje AJPES za izvajanje javne službe za vodenje javnopravnih evidenc in izvajanje storitev.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2018 je znašal transfer v AJPES 3.720.000 EUR, kar je za 60.000 EUR oziroma 1,64 % več kot v letu 2017. Poleg transferja iz proračuna je AJPES del odhodkov kril tudi iz lastnih sredstev ter tako nemoteno zagotavljal izvajanje svojih storitev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

AJPES s svojimi storitvami prispeva k nadrejenemu cilju predvsem v smislu boljših in bolj preglednih evidenc vseh poslovnih subjektov, večje preglednosti poslovnega okolja in večje varnosti v pravnem prometu.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I07369	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	48,00		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07369 Delež potrebnega sofinanciranja AJPES"

V letu 2018 je AJPES prejel za financiranje javne službe iz proračuna 47,77 % sredstev, razliko pa je financiral iz lastnih prihodkov. Znesek načrtovanega transferja iz proračuna je v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 višji za 1,64 % in je bil v celoti realiziran.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I07369	Kazalec kaže kolikšen delež med vsemi prihodki javne službe AJPES predstavlja transfer iz državnega proračuna.

Pravne podlage

ID	NAZIV
EZ	Energetski zakon (EZ)
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 državni statistiki (ZDSta)
ZFPPIPP	Zakon o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (ZFPPIPP)
ZGD-1	Zakon o gospodarskih družbah (ZGD-1)
ZIZ	Zakon o izvršbi in zavarovanju (ZIZ)
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

ZKUASP	Zakon o kolektivnem upravljanju avtorske in sorodnih pravic
ZPDZC	Zakon o preprečevanju dela in zaposlovanja na črno (ZPDZC)
ZPlaSS	Zakon o plačilnih storitvah in sistemih (ZPlaSS)
ZPoIS	Zakon o političnih strankah (ZPoIS)
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 skup aktivnosti, ki jih izvaja Agencija za javni nadzor nad revidiranjem (ANR). ANR izvaja v skladu z Zakonom o revidiranju nadzor nad revizijskimi družbami in pooblaščenimi revizorji, ki delujejo v okviru Republike Slovenije. V skladu s tem zakonom ANR nadzira sprejemanje pravil revidiranja, izobraževanje za pridobitev naziva pooblaščen revizor in stalna izobraževanja pooblaščenih revizorjev ter izdajo dovoljenj za opravljanje dejavnosti revidiranja in nalog pooblaščenega revizorja. 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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	390.000,00	407.000,00	371.400,00	95,23

Neposredni učinki

C6368 - Financiranja ANR

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

Opis neposrednega učinka

Sredstva na ukrepu so načrtovana za financiranje ANR za izvajanje javne službe nadzora nad revizijskimi družbami ter pooblaščenimi revizorji in cenilci premoženja.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Celotni prihodki Agencije po načelu denarnega toka so v letu 2018 znašali 403.584 EUR. Transfer Agenciji je znašal 371.400 EUR, kar je za 4,8 % manj kot v predhodnem letu, ko je znašal 390.000 EUR. Agencija je del odhodkov krila tudi iz lastnih sredstev, in sicer iz prihodkov po tarifi (32.184 EUR), ter tako nemoteno zagotavljala izvajanje svojih storitev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Osnovno poslanstvo Agencije je opravljanje učinkovitega javnega nadzora nad kakovostjo revidiranja in izvrševanje drugih nalog in pristojnosti, določenih z Zakonom o revidiranju, Uredbo ter drugimi zakoni in podzakonskimi akti. Agencija je pristojna za zunanje in neodvisno zagotavljanje kakovosti revidiranja, kar je bistvenega pomena za urejeno delovanje gospodarskih družb, zlasti subjektov javnega interesa, to pa posledično vpliva pozitivno na finančne trge in kot tako lahko prispeva k večji finančni stabilnosti. Le visoka kakovost revidiranja prispeva k urejenemu delovanju finančnih trgov, saj se na ta način povečuje zaupanje v pravilnost računovodskih izkazov družb, zlasti tistih, katerih vrednostni papirji kotirajo na borzi.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
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	52,99			

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07370 Delež potrebnega sofinanciranja ANR"

Agencija je v letu 2018 za financiranje javne službe iz proračuna prejela 371.400 EUR oz. 92 % sredstev, razliko (32.184 EUR oziroma 8 %) pa je financirala iz lastnih prihodkov. Znesek transfera iz proračuna se je v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 znižal za 4,8 %.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJA	Zakon o javnih agencijah (ZJA)
ZRev-2	Zakon o revidiranju (ZRev-2)

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0301 - Politična diplomacija in konzularne storitve

030105 - Izvajanje Sporazuma o vprašanjih nasledstva

Opis podprograma

Podprogram 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, na Hrvaškem, v Italiji, Nemčiji in pred Evropskim sodiščem za človekove pravice. Sredstva so namenjena uveljavljanju interesov Republike Slovenije.

1611-11-0029 - Izvajanje Sporazuma o vprašanjih 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 zaščita interesov Republike Slovenije pri razreševanju problemov povezanih z Ljubljansko Banko.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	70.260.000,00	62.134.448,43	62.134.448,43	88,43

Neposredni učinki

C5892 - Reševanje odprtih zadev s področja nasledstva

Prispeva k rezultatu: C6189 - Uspešno uresničevanje sporazuma pri vprašanjih nasledstva

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Sklad se ukvarja z reševanjem odprtih vprašanj povezanih z nasledstvom po bivši SFRJ. V letu 2018 se je Sklad delno financiral iz prejemkov od upravljanja namenskega premoženja, večji del sredstev za delovanje pa je zagotovljen iz proračuna RS, saj lastni prihodki niso zadoščali za pokrivanje vseh odhodkov. Za uveljavljanje interesov RS preko Sklada ter zagotavljanje pogojev za izvajanje postopka verifikacije skladno z določili ZNISESČP so bila v letu 2018 porabljena proračunska sredstva v višini 0,571 mio EUR. Sklad je v letu 2018 na podlagi ZNISESČP v imenu in za račun Republike Slovenije izplačal tudi 61,5 mio EUR neizplačanih starih deviznih vlog, katerih izpolnitev je prevzela Republika Slovenija v skladu z ZNISESČP.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Delovanje Sklada je povezano z mednarodno dejavnostjo, ki jo izvaja Ministrstvo za finance in se ukvarja z reševanjem odprtih vprašanj povezanih z nasledstvom po bivši SFRJ (delitev premoženja in obveznosti). Odprta vprašanja se rešujejo tako s pogajanjem med naslednicami kot tudi s tujimi upniki in dolžniki ter v sodnih postopkih.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
106164	Število zaključenih zadev	Število		2010	0,00	2012	2,00	1,00
						2013	3,00	1,00
						2014	3,00	2,00
						2015	3,00	1,00
						2016	3,00	1,00
						2017	3,00	1,00
						2018	3,00	0,00
						2019	3,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06164 Število zaključenih zadev"

Doseganje vrednosti kazalnika ni v celoti odvisno od aktivnosti ministrstva za finance in tudi ne od RS. Znotraj ukrepa 1611-11-0029 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva je bila v tem obdobju dosežena vrednost nič, kar pomeni, da države naslednice nekdanje SFRJ niso rešile nobenega odprtega vprašanja.

C5901 - Uspešna obramba Republike Slovenije v tožbah iz naslova nasledstva

Prispeva k rezultatu: C6189 - Uspešno uresničevanje sporazuma pri vprašanih nasledstva

Opis neposrednega učinka

Uspešna obramba Republike Slovenije v tožbah iz naslova nasledstva, predvsem Ljubljanske banke.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Na podlagi ZNISESČP je že v letu 2016 prišlo do prekinitve nekaterih sodnih postopkov varčevalcev Ljubljanske banke.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

RS si prizadeva za reševanje odprtih vprašanj s pogajanjem, v skladu s Sporazumom o vprašanih nasledstva, in svoje argumente o potrebi po doseženem dogovoru med vsemi naslednicami dosledno zagovarja tudi v sodnih postopkih pred sodišči v Sloveniji in v tujini.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I06173	Odstotek uspešnih obramb pred sodišči		%	2010	100,00	2012	100,00	100,00
						2013	100,00	100,00
						2014	100,00	50,00
						2015	100,00	100,00
						2016	100,00	100,00
						2017	100,00	100,00
						2018	100,00	100,00
						2019	100,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06173 Odstotek uspešnih obramb pred sodišči"

Dosežena vrednost v letu 2018 je bila 100 %. V letu 2017 je ESČP izdalo odločitev v zadevah Hodžić proti RS (pritožba št. 3461/08) in Zeljković proti RS (pritožba št. 33805/17), na podlagi katerih je prišlo do izbrisa večjega števila pritožb proti RS pred tem sodiščem. Sodišče je namreč v odločitvi Hodžić ugotovilo, da ZNISESČP izpolnjuje merila, ki jih je določilo v sodbi Ališić. Zaradi navedenega je varčevalce napotilo, da se podvržeo verifikacijskemu mehanizmu, ki je vzpostavljen z ZNISESČP, in pred vložitvijo pritožbe na sodišče izkoristijo pravna sredstva v RS.

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)

1611-15-S001 - Investicije sklada

Opis skupine projektov

Sklad RS za nasledstvo na podlagi Zakona o načinu izvršitve sodbe Evropskega sodišča za človekove pravice v zadevi številka 60642/08 (v nadaljevanju zakon o načinu izvršitve sodbe) izvaja vse aktivnosti v zvezi s postopkom verifikacije, s katerim se odloča o prevzemu izpolnitve posamične neizplačane stare devizne vloge na osnovi ugotovitve upravičenca, obstoja in višini vloge po določenih zakona o načinu izvršitve sodbe. Skladu je za ta namen potrebno zagotoviti opremo prostorov, informacijsko komunikacijsko opremo in informacijsko podporo procesu verifikacije.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
OV	Ostali viri	0,00	73.500,00	0,00	----
PV	Proračunski viri	100.000,00	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

C7141 - Podpora izvajanju sodbe ESČP - devizni varčevalci

Prispeva k rezultatu: C6189 - Uspešno uresničevanje sporazuma pri vprašanih nasledstva

Opis neposrednega učinka

Podpora izvajanju sodbe ESČP - devizni varčevalci

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Skladu se je za namen izvajanja sodbe ESČP zagotovilo opremo prostorov, informacijsko komunikacijsko opremo in informacijsko podporo procesu verifikacije.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Omogočeno je bilo delovanje postopka verifikacije, s katerim se odloča o prevzemu izpolnitve posamične neizplačane stare devizne vloge.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I09138	Odstotek podpore pri izvajanju sodbe ESČP devizni varčevalci	%	2008	0,00	2016	100,00	
					2017	100,00	100,00
					2018	100,00	100,00
					2019	100,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09138 Odstotek podpore pri izvajanju sodbe ESČP devizni varčevalci"

Skladu so bili zagotovljeni vsi pogoji za delovanje postopka verifikacije, s katerim se odloča o prevzemu izpolnitve posamične neizplačane stare devizne vloge.

Obrazložitev projektov

1611-15-0002 - Podpora izvajanju sodbe ESČP - devizni varčevalci

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Sklad RS za nasledstvo na podlagi Zakona o načinu izvršitve sodbe Evropskega sodišča za človekove pravice v zadevi številka 60642/08 (v nadaljevanju zakon o načinu izvršitve sodbe) izvaja vse aktivnosti v zvezi s postopkom verifikacije, s katerim se odloča o prevzemu izpolnitve posamične neizplačane stare devizne vloge na osnovi ugotovitve upravičenca, obstoja in višini vloge po določenih zakona o načinu izvršitve sodbe. Skladu je za ta namen potrebno zagotoviti opremo prostorov, informacijsko komunikacijsko opremo in informacijsko podporo procesu verifikacije.

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

Postopek verifikacije starih deviznih vlog se zaključuje, saj je bilo odločeno že v več kot 95% prejetih zahtev. Glede na vsebinsko ter časovno zasnovo projekta je bila glavnina stroškov v zvezi z nakupom opreme, informacijsko komunikacijske opreme in informacijske podpore procesu verifikacije ter njenega razvoja pretežno realizirana v začetnih fazah projekta, v letu 2018 pa so bili realizirani zgolj stroški iz naslova vzdrževanja, ki so se krili iz lastnih sredstev Sklada.

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč

030302 - Članstvo v mednarodnih institucijah

Opis podprograma

Podprogram 030302 Članstvo v mednarodnih institucijah predstavlja dve proračunski postavki; 1669 Predstavnik Slovenije v EBRD, na kateri v letu 2018 ni bilo načrtovane porabe sredstev in 1205 Članarine v mednarodnih organizacijah, na kateri so bila za leto 2018 načrtovana sredstva za plačilo dveh prispevkov na davčnem področju v okviru Organizacije za gospodarsko sodelovanje in razvoj (OECD). V okviru OECD Ministrstvo za finance plačuje prispevek za Globalni forum za transparentnost in izmenjavo informacij ter prispevek za financiranje koordinacije Konvencije o medsebojni administrativni pomoči.

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 ter prenos znanja na nacionalno raven. Krepitev strateških ciljev Slovenije, predvsem na področju JV Evrope s podporo mednarodnih organizacij.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	22.600,00	24.506,48	24.506,48	108,43

Neposredni učinki

C0302 - Plačevanje članarin

Prispeva k rezultatu: C2148 - Učinkovitejša finančna in vsebinska udeležba RS v relevantnih mednarodnih institucijah

Opis neposrednega učinka

Izpolnjevanje obveznosti, ki izhajajo iz članstva in učinkovito uveljavljanje pravic, ki pripadajo državam članicam iz članstva.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Republika Slovenija je leta 2010 zaključila pogajalski proces s katerim je postala polnopravna članica Organizacije za gospodarsko sodelovanje in razvoj (OECD). Od takrat uspešno sodeluje z najrazvitejšimi gospodarstvi sveta. Plačevanje članarin v okviru Ministrstva za finance se v letu 2018 nanaša na sodelovanje v okviru omenjene organizacije, predvsem sodelovanje predstavnikov Ministrstva za finance v njihovih delovnih telesih, kjer prihaja do izmenjave znanj in izkušenj ter reševanja odprtih vprašanj. S sodelovanjem v OECD je Slovenija v letu 2018 uresničevala svoje zunanjepolitične in ekonomske interese ter izpolnila letno obveznost, ki izhaja iz članstva v OECD. V letu 2018 sta bila realizirana dva prispevka za delovanje OECD na davčnem področju, ki ni krito s članarino v splošni proračun OECD, v skupni vrednosti 24.506 EUR.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Članstvo v mednarodnih organizacijah je pomembna promocija Republike Slovenije v mednarodnih krogih, ki je nujna za razvoj in globalizacijo slovenskega gospodarstva ter za utrditev položaja Slovenije kot razvite države. Slovenija soustvarja politike in usmeritve teh institucij. Kot članica uveljavlja svoje interese v organih mednarodnih institucij in ima vpliv na področju oblikovanja programov in politik institucij. Pomembna pravica, ki izhaja iz članstva, je sodelovanje predstavnikov držav članic pri aktivnostih institucij. Slovenija je v letu 2018 aktivno sodelovala v delovnih telesih in dogodkih OECD.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000547	Število članarin v mednarodnih organizacijah	Število	2010	3,00	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	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000547 Število članarin v mednarodnih organizacijah"

V sklopu ukrepa 1611-11-0008 Plačevanje članarin je bila planirana vrednost načrtovanih članarin dva. Dosežena vrednost je dva. Plačane so bile obveznosti do OECD v skupni vrednosti 24.506 EUR.

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

Na podprogramu 030303 Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč so bila v letu 2018 načrtovana sredstva na proračunski postavki 6421 Prispevek v sklad MZR, za prispevke Slovenije iz naslova zavez za tri polnitve (16., 17. in 18.) sklada Mednarodnega združenja za razvoj (IDA). Slovenija je v letu 2018 poleg 5. polnitve Svetovnega okoljskega sklada (GEF-5), ki ga upravlja Svetovna Banka, in v katerega bomo skupno prispevali 4,8 mio EUR, sodelovala tudi v 6. polnitvi Sklada (GEF-6), v katerega bomo skupno prispevali 4,59 mio EUR. Sredstva za plačila GEF so načrtovana na proračunski postavki 4147 Donacija skladu Svetovne banke. Na omenjenem podprogramu so še proračunske postavke: 4005 Namenski sklad za financiranje projektov mednarodnih finančnih institucij, 1206 Center za razvoj financ ter 5817 Multilateralni odpis dolgov (MDRI). V letu 2017 je bila odprta nova postavka 170016 za financiranje prispevka v investicijski okvir za Zahodni Balkan (WBIF). V Skupni evropski sklad za Zahodni Balkan bomo v obdobju 2017-2019 vplačali donacijo v skupni višini 0,5 mio EUR. Financiranje Centra za mednarodno sodelovanje in razvoj (CMSR) je od leta 2007 potekalo preko Ministrstva za finance, ob prehodu na programsko načrtovanje proračuna v letu 2010 pa so bila sredstva za mednarodno bilateralno razvojno sodelovanje konsolidirana v okviru Ministrstva za zunanje zadeve, kot koordinatorja mednarodnega razvojnega sodelovanja. Z rebalansom 2015 se je financiranje CMSR ponovno preneslo na proračunsko postavko 5839 Bilateralna razvojna pomoč, v okviru Ministrstva za finance.

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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	5.017.763,00	6.376.462,52	6.376.210,11	127,07

Neposredni učinki

C0303 - Plačevanje prispevkov, donacij, financiranje odpisa dolgov

Prispeva k rezultatu: C2148 - Učinkovitejša finančna in vsebinska udeležba RS v relevantnih mednarodnih institucijah

Opis neposrednega učinka

Zagotavljanje poštenega prispevka pri zbiranju sredstev za doseganje razvojnih ciljev.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Zastopanje Republike Slovenije v meddržavnih bilateralnih in multilateralnih odnosih ter v mednarodnih organizacijah, spremljanje mednarodnih političnih, varnostnih, gospodarskih in kulturnih gibanj, varovanje interesov Republike Slovenije in njenih državljanov ter pravnih oseb v tujini spada med osnovne naloge zunanje politike države. Mednje sodijo tudi pogajanja, sklepanje sporazumov in pogodb s tujimi državami in mednarodnimi organizacijami, priprava mednarodnih sporazumov in pogodb za ratifikacijo, koordinacija in pomoč pri sodelovanju s tujino, usmerjanje dela predstavništva v tujini kot tudi vplačevanje kapitalskih deležev v mednarodne finančne institucije, plačevanje članarin mednarodnim organizacijam in prispevki za razvojno pomoč najrevnejšim državam. Pomembna je udeležba predstavnikov Slovenije v organih mednarodnih organizacij, zastopanje stališč in glasovanje v korist interesov Slovenije ter sodelovanje v razpravah in oblikovanju mednarodnih standardov.

Ministrstvo za finance je v letu 2018 za plačevanje prispevkov, donacij in financiranje odpisa dolgov najrevnejših držav porabilo skupno 9.244 mio EUR. Od tega je bilo v sklad Mednarodnega združenja za razvoj (IDA) vplačano 1,6 mio EUR in obrok v višini 0,240 mio EUR za odpis dolgov najrevnejšim državam (MDRI), v 5. in 6. polnitev Sklada za svetovno okolje (GEF) pa je bil vplačan skupni znesek 0,862 mio EUR. Na postavki 4005 so bila v letu 2018 porabljen sredstva v višini 2,2 mio EUR, ki so bila namenjena za prispevek v investicijski sklad (IF – Investment Facility) Evropskega razvojnega sklada (0,45 mio EUR) in za poravnavo obveznosti po Sporazumu z Banko Slovenije o načinu vodenja poslov in poravnavanju obveznosti, ki izhajajo iz članstva RS v Mednarodnem denarnem skladu (IMF) (1,75 mio EUR). V skladu s prednostnimi cilji slovenske zunanje politike in z Zakonom o mednarodnem razvojnem sodelovanju RS so bili prek CMSR kot pooblaščenice institucije v obliki donacij sofinancirani razvojni projekti višini 0,2844 mio EUR, s katerimi Slovenija podpira gospodarski, družbeni in politični razvoj v državah Zahodnega Balkana, bližnjega evropskega sosledstva in Afrike ter slovenskemu gospodarstvu hkrati odpira dodatne možnosti za nastop na teh trgih. Slovenija se je v letu 2017 odločila da bo pri podpori razvoju območja Zahodnega Balkana sodelovala tudi s sodelovanjem pri polnitvi Investicijskega okvira za Zahodni Balkan (WBIF), kamor bo skupaj donirala 0,5 mio EUR, od tega v letu 2018 0,2 mio EUR. Financiral se je tudi program Centra za razvoj financ (CEF) v vrednosti 1 mio EUR.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Cilj sodelovanja z mednarodnimi finančnimi institucijami v okviru Ministrstva za finance je utrditev položaja Republike Slovenije v teh organizacijah in posledično v mednarodni finančni skupnosti ter aktivna udeležba pri odločanju v teh institucijah. Poudarek sodelovanja temelji na cilju, da Slovenija vpliva na gospodarske in politične interese ter tako aktivno sodeluje pri zagotavljanju finančne stabilnosti. Sodelovanje je usmerjeno tudi v pridobivanje ugodnih finančnih virov za financiranje in sofinanciranje projektov, ki so strateškega pomena za nadaljnji razvoj države, ter pridobivanje in nudenje drugih oblik pomoči (izobraževanja, seminarji). Ministrstvo z mednarodno dogovorjeno finančno udeležbo dolgoročno sodeluje pri projektih mednarodne skupnosti za zagotavljanje pomoči državam v razvoju ter nudenju pomoči državam pri zmanjševanju revščine skladno z nacionalno sprejetimi usmeritvami in prioriteta mednarodnega razvojnega sodelovanja. Cilji na področju sodelovanja z mednarodnimi finančnimi institucijami so bili v letu 2018 doseženi. S prispevkom Mednarodnemu združenju za razvoj (IDA), sodelovanju pri Multilateralnemu odpisu dolgov najrevnejših držav (MDRI), donacijo Skladu za svetovno okolje (GEF), ki ga upravlja Svetovna banka, s prispevkom v Investicijski okvir za Zahodni Balkan (WBIF) in prispevkom Centru za razvoj financ je ministrstvo sodelovalo pri prizadevanjih mednarodne skupnosti za pomoč državam v razvoju. Predstavniki Slovenije so sodelovali na spomladanskem in letnem zasedanju Svetovne banke in Mednarodnega denarnega sklada ter na letnih skupščinah Evropske banke za obnovo in razvoj, Evropske investicijske banke ter Razvojnega sveta Evrope. V Mednarodnem denarnem skladu, Evropski banki za obnovo in razvoj in Medameriški razvojni banki je Slovenija svoje interese uresničevala tudi preko svojih predstavnikov, ki delujejo na sedežih institucij. Sodelovanje z Razvojnjo banko Sveta Evrope in Evropsko investicijsko banko se je krepilo tudi preko aktivnega sodelovanja na zasedanjih Administrativnega sveta CEB in Odbora direktorjev EIB, kjer je imela RS v letu 2018 dva predstavnika (stalno mesto direktorja in mesto namestnika direktorja).

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000548	Število prispevkov, donacij in odpisov dolga	Število	2010	8,00	2012 9,00	9,00
					2013 9,00	9,00
					2014 10,00	12,00
					2015 13,00	12,00
					2016 11,00	10,00
					2017 12,00	11,00
					2018 12,00	12,00
					2019 13,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000548 Število prispevkov, donacij in odpisov dolga"

V sklopu ukrepa Plačevanje prispevkov, donacij, financiranje odpisa dolgov je bila planirana vrednost kazalnika dvanajst. Dosežena vrednost je dvanajst. Plačani so bili vsi prispevki, donacije in financiranje odpisa dolgov, s čimer so izpolnjene obveze iz mednarodnih dogovorov ali

pogodb.

Pravne podlage

ID	NAZIV
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 prepoznavnosti v svetu. V skladu s prednostnimi cilji slovenske zunanje politike in z Zakonom o mednarodnem razvojnem sodelovanju RS nudi razvojno pomoč, državam v razvoju na multilateralni in bilateralni osnovi. Bilateralno (dvostransko) 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 multilateralnega.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
OV	Ostali viri	3.491.000,00	7.465.950,00	0,00	0,00
PV	Proračunski viri	2.844.037,00	2.844.037,00	2.844.037,00	100,00

Neposredni učinki

C7505 - Učinkovito izvajanje bilateralne razvojne pomoči

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Ministrstvo za finance je v letu 2018 preko pogodbe o sofinanciranju programa CMSR v delu, ki se nanaša na mednarodno razvojno sodelovanje, podprlo devet investicijskih projektov v državah Zahodnega Balkana, evropskega sososedstva (Ukrajina) in Afrike (Senegal), predvsem s področja ravnanja z odpadki in zagotavljanja čiste vode, skladno s prednostnimi cilji, določenimi v strateških dokumentih Republike Slovenije s področja mednarodnega razvojnega sodelovanja.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ministrstvo za finance s sofinanciranjem investicijskih projektov skladno s prednostnimi cilji, določenimi v strateških dokumentih Republike Slovenije s področja mednarodnega razvojnega sodelovanja, prispeva k trajnostnemu, pravičnemu, vključujočemu gospodarskemu razvoju v partnerskih državah in tako prispeva tudi k bolj uravnoteženemu in pravičnemu svetovnemu razvoju ter varnejši in uspešnejši prihodnosti za vse.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10020	Delež koriščenih sredstev za bilateralno razvojno pomoč	%	2017	100,00	2018 100,00	100,00
					2019 100,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10020 Delež koriščenih sredstev za bilateralno razvojno pomoč"

V letu 2018 so bila realizirana vsa sredstva iz državnega proračuna za namen bilateralnega razvojnega sodelovanja po pogodbi sklenjeni med CMSR in MF za sofinanciranje programa CMSR v delu, ki se nanaša na mednarodno razvojno sodelovanje.

Obrazložitev projektov

1611-17-0010 - Sanacija vodovodne mreže na Žabljaku

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Omogočanje trajne rabe voda in zagotavljanje ustrezne pitne vode ter preprečevanje škodljivih vplivov na zdravje ljudi v občini Žabljak v Črni Gori. Cilji projekta so izgradnja novega nadzornega sistema vodovodne mreže, rekonstrukcija obstoječega omrežja, nadzor nad kakovostjo vode in dozimetri za dezinfekcijo ter izgradnja rezervarja vode. Predvideno zmanjšanje izgub se pričakuje iz sedanjih 85% na 35%. RS sodeluje le pri tehnološkem delu projekta.

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

V letu 2018 so se skladno z načrtovanjem izvedla gradbena dela, obenem pa se je dobavljala tudi potrebna oprema. Del sredstev, ki predstavlja slovenski udeležbo, je bil v celoti realiziran v letu 2018, sam projekt pa bo skladno s predvideno časovnico zaključen v letu 2019.

1611-17-0011 - Izgradnja čistilne naprave

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

S postavitvijo čistilne naprave bo omogočena obdelava vode, s čemer se bo zmanjšalo onesnaževanje okolja. Cilji projekta so: - omogočanje trajne rabe voda - preprečevanje škodljivih vplivov na zdravje ljudi oziroma predvsem preventivno delovanje za bodoče generacije - spodbujanje družbenega in gospodarskega razvoja v degradiranem okolju

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

Projekt ni bil realiziran in je bil ukinjen že v letu 2017. Razlog je bila odločitev investitorja, da projekt izvede brez donacije RS.

1611-17-0012 - Sortirna linija za mešane odpadke Donji Vakuf

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je omogočiti ponovno uporabo odpadkov v reciklaži ali uporabo sortiranih odpadkov kot nadomestek fosilnega goriva. Cilji projekta so zmanjšanje količine odpadkov na deponiji, zmanjšanje izpustov CO₂ in metana (CH₄).

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

Predvidena proračunska sredstva, ki predstavljajo slovensko udeležbo, so bila v celoti realizirana v letu 2017. V letu 2018 so bila planirana sredstva prerezporejena za namen izvedbe drugih projektov.

1611-17-0013 - Čistilna naprava za odpadne vode Srbobran

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je zmanjšati škodljive emisije in koncentracije odpadnih voda ter izboljšati zdravstveno varnost prebivalcev. Cilji projekta so povečana količina prečiščene vode, zmanjšana onesnaženost virov pitne vode in zmanjšana onesnaženost tal.

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

Projekt ni bil realiziran in je bil ukinjen že v letu 2017. Razlog je bila odločitev investitorja, da projekt izvede brez donacije RS oziroma da projekta ne izvede.

1611-18-0008 - Bilateralna razvojna pomoč CMSR

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

V skladu s prednostnimi cilji slovenske zunanje politike in z Zakonom o mednarodnem razvojnem sodelovanju RS nudi razvojno pomoč, državam v razvoju. Cilj bilateralnega razvojnega sodelovanja je izboljšanje družbenih, gospodarskih in socialnih razmer v državah v razvoju.

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

V letu 2018 so bili uspešno izvedeni vsi planirani projekti in realizirana vsa sredstva iz državnega proračuna za namen bilateralnega razvojnega sodelovanja po pogodbi sklenjeni med CMSR in MF za sofinanciranje programa CMSR v delu, ki se nanaša na mednarodno razvojno sodelovanje.

1611-18-0011 - Izgradnja sončne elektrarne v Žitomirju

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Projekt bo pripomogel k zmanjšanju izpustov škodljivih emisij (boj proti podnebnim spremembam), pa tudi števila izpadov električne energije zaradi trenutne nestabilnosti električnega omrežja. Električna energija, pridobljena iz sončne elektrarne, bo občutno cenejša. Projekt bo zagotavljal učinkovit energetski sistem, samozadostnost pri oskrbi z električno energijo in energetska trajnost. Zelena energija bo pozitivno vplivala na ohranjanje okolja in zdravje ljudi. Cilji projekta: zagotavljanje trajne in samozadostne oskrbe z električno energijo, varovanje okolja, izboljšanje življenjskih pogojev, zmanjšanje emisij toplogrednih plinov.

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

Podpisani sta donacijska in komercialna pogodba. Izdelan je bil glavni projekt in izdano gradbeno dovoljenje na podlagi revidiranega projekta. Dela bi se morala pričeti v letu 2018, zato so bila tudi vsa sredstva slovenske soudeležbe predvidena za leto 2018 izplačana iz državnega proračuna. Naknadno pa je prišlo do zastoja v izvajanju projekta.

1611-18-0012 - Izgradnja čistilne naprave

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je zaščititi vodne vire in druge vodotoke na območju Bjelašnice in Igmana. Izgradnja čistilne naprave bo vplivala na dolgoročni in trajnostni razvoj turizma ter zaščito največjega vira pitne vode, "Vrela Bosne". Cilji projekta so ureditev zbiranja in tretiranja odpadnih voda, zmanjšanje onesnaževanja okolja, zaščita izvira pitne vode in nova delovna mesta

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

Del sredstev, ki predstavlja slovenski udeležbo za leto 2018, je bil v celoti realiziran v letu 2018, za namen sofinanciranja pričetka del v začetku leta 2019. Sam projekt pa bo skladno s predvideno časovnico zaključen v letu 2020.

1611-18-0013 - Postavitev sortirne linije za odpadke

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Osnovni namen projekta je ločeno zbiranje odpadkov v sistem, ki z nadaljnjim sortiranjem posameznih frakcij odpadkov omogoča ponovno uporabo, bistveno zmanjšuje volumen odpadkov za odlaganje na deponiji in prispeva k trajnostnemu gospodarjenju z delno obnovljivimi viri. Z minimiziranjem odlaganja energetske vrednih odpadkov na deponijo se prepreči izpust deponijskih toplogrednih plinov, zato sortiranje in recikliranje bistveno vpliva na zmanjševanje toplogrednih emisij. Tako bo zagotovljeno nujno potrebno obratovanje dela javne okoljske infrastrukture in uveljavljanje tehničnih smernic pri zbiranju, ločevanju in pripravi odpadkov. Postavitev sortirnice bo vplivala tudi na izboljšanje življenjskih pogojev za prebivalstvo in zaščito naravnega okolja. Cilji projekta: zmanjšanje količine odpadkov na deponiji, zmanjšanje izpustov toplogrednih plinov (boj proti podnebnim spremembam), nižji stroški odvoza komunalnih odpadkov, implementacija nacionalne zakonodaje na področju varovanja okolja.

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

Občina Ključ kot investitor mora še pridobiti soglasje Vlade BiH za zadolžitev, saj brez črpanja kredita projekta ni mogoče začeti izvajati.

1611-18-0014 - Postavitev predsortirno-balirne linije

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je zmanjšanje onesnaževanja okolja in zdravstvenega tveganja za prebivalce ter povečanje kmetijskih obdelovalnih površin. Cilji projekta: organizirano zbiranje, predelava in odlaganje odpadkov, zmanjšanje oz. odprava divjih odlagališč, sanacija rodovitne zemlje, možnost začetka reciklaže odpadkov, znižano število obolenj in zdravstvenih težav, nova delovna mesta (10).

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

Podpisani sta komercialna in donatorska pogodba, investitor je izvedel postopke za pridobitev ustreznih dovoljenj in zagotovitev financiranja s strani pristojnega ministrstva. Sredstva slovenske soudeležbe v proračunu RS za leto 2018 so bila v celoti realizirana za pričetek izvajanja projekta v začetku leta 2019. Odstopanj od zastavljenih ciljev ni bilo.

1611-18-0015 - Izgradnja čistilne naprave Andrijevica

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Projekt bo pripomogel k zmanjšanju škodljivih emisij in koncentracij odpadnih voda ter k izboljšani zdravstveni varnosti prebivalcev. Sanacija odpadnih voda bo v veliki meri prispevala k zaščiti vodotokov pred odpadnimi vodami, obenem pa k promociji sonaravnega sistema, ki je plod slovenskega znanja in se je v praksi dokazal kot izjemno učinkovita metoda za čiščenje komunalnih odpadnih voda. Cilji projekta: reševanje okoljskih problemov s pomočjo zelenih tehnologij, zmanjšanje izpusta toplogrednih plinov, ohranjanje okolja, predvsem vodotokov, izboljšanje zdravstvene varnosti.

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

Komercialna in donatorska pogodba sta podpisani. Izvajalec je začel izvajati pripravljala dela. Predvidena sredstva za slovensko soudeležbo v državnem proračunu RS za leto 2018 so bila v celoti realizirana z namenom financiranja pričetka del v začetku leta 2019. Odstopanj od zastavljenih ciljev ni bilo.

1611-18-0016 - Postavitev pretvorne postaje

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je postavitev pretvorne postaje za mešani komunalni odpad, na kateri se bo ločeval odpad, komunalno podjetje pa bo vzpostavilo nadzor nad tem, kakšni odpadki se odlagajo na deponijo, in znižalo stroške transporta. Z minimiziranjem odlaganja energetske vrednih odpadkov na deponijo se zmanjša izpust deponijskih toplogrednih plinov, zato sortiranje in recikliranje bistveno vpliva na zmanjševanje toplogrednih emisij. Cilji projekta: zmanjšanje izpustov toplogrednih plinov (boj proti podnebnim spremembam), nižji stroški odvoza komunalnih odpadkov.

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

Projekt se v 2018 še ni začel izvajati.

1611-18-0017 - Model decentralizirane kompostne sheme

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je vzpostaviti model za kompostiranje bioloških odpadkov, ki bo omogočil zmanjšanje količine deponiranih organskih odpadkov in s tem obremenitev okolja ter izboljšanje zdravstvene varnosti. V kompostarni pridobljen kompost bo javno komunalno podjetje uporabljalo v parkih in na drugih urbanih zelenih površinah. Cilji projekta: zmanjšanje onesnaženosti izcednih vod, zmanjšanje onesnaženosti površinskih vod, ohranjanje okolja, izboljšanje zdravstvene varnosti, zmanjšanje količine izpustov toplogrednih plinov, blaženje podnebnih sprememb, nova delovna mesta (8-10).

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

Podpisani sta donatorska in komercialna pogodba, projekt je v izvajanju. Investitor je v fazi pridobivanja gradbenega dovoljenja in izdelave tehničnega načrta obrata kompostarne. Dobavitelj je pričel s proizvodnjo opreme. Predvidena sredstva slovenske soudeležbe v proračunu Republike Slovenije za leto 2018 so bila v celoti realizirana. Odstopanj od zastavljenih ciljev ni bilo.

1611-18-0018 - Avtomatizacija primarnih toplotnih postaj

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je z avtomatizacijo primarnih toplotnih postaj ustvariti prihranke toplotne energije, s tem pa pomembno zmanjšati izpuste CO₂ (po oceni za skoraj 8 milijonov ton CO₂ letno). Vzpostavljena bo popolna avtomatizacija primarnih toplotnih postaj in nadgrajen sistem daljinskega nadzora in upravljanja Scada. Cilji projekta: zmanjševanje izgub toplotne energije, zmanjšanje izpustov CO₂, večja zanesljivost dobave toplotne energije.

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

V okviru projekta se je na toplotnih postajah izvajala menjava strojnih elementov, avtomatizacija vseh regulacijskih krogov ogrevanja in distribucije tople vode, vgradnja senzorjev, menjava električnih instalacij in vgradnja novih razvodnih elektro omar ter komunikacijska povezava elektronskega regulatorja na obstoječi sistem daljinskega nadzora in upravljanja. Vsa dela so bila opravljena. Sredstva slovenske soudeležbe predvidena v proračunu Republike Slovenije za leto 2018 so bila v celoti realizirana. Zaključek projekta in primopredaja se predvideva v prvem kvartalu 2019. Odstopanj od zastavljenih ciljev ni bilo.

1611-18-0019 - Obnova vodooskrbnih objektov

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Osnovni namen projekta je zagotovitev trajnostne oskrbe prebivalcev Probištipa in bližnjih naselij s kvalitetno pitno vodo. S tem se bo pomembno izboljšala kakovost življenja, obenem pa se bodo vzpostavili pogoji za hitrejši gospodarski razvoj občine. Projekt je v skladu s prioriteta slovenskega razvojnega sodelovanja, saj bo pripomogel k trajnostnemu gospodarjenju z naravnimi viri. Z donacijo Republike Slovenije se bo zagotovila trajnostna oskrba prebivalcev Probištipa in bližnjih naselij s kvalitetno pitno vodo. S tem se bo pomembno izboljšala kakovost življenja, obenem pa se bodo vzpostavili pogoji za hitrejši gospodarski razvoj občine. Cilji projekta: omogočanje trajne rabe voda in zagotavljanje ustreznih pitne vode, spodbujanje družbenega in gospodarskega razvoja v degradiranem okolju, povečana kapaciteta tretiranja vode (dodatna membrana).

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

Izvajalec projekta je izvedel projektiranje in začel s proizvodnjo nove opreme. V zadnjem kvartalu 2018 je začel s demontažo obstoječe opreme in naprav. Sredstva slovenske soudeležbe predvidena v proračunu Republike Slovenije za leto 2018 so bila v celoti realizirana. Odstopanj od zastavljenih ciljev ni bilo.

1611-18-0020 - Vzpostavitev permakulturnega centra

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je ustvariti možnosti za samozadostno in bolj učinkovito kmetijsko dejavnost. Permakulturni center deluje na osnovi obnovljivih virov in odgovornega upravljanja voda in zemljišč. To bo povečalo neodvisnost oskrbe s hrano, pozitivno vplivalo na varovanje okolja in zdravje ter omogočilo razvoj novih spretnosti in znanj. Cilji projekta: zmanjšanje erozije, suše in degradacije okolja s povečanjem kmetijskih površin, shranjevanje deževnice za namakalne sisteme, ponovna zasaditev avtohtonih rastlin, vzpostavitev modela samozadostnosti, ki bo deloval kot model za Senegal in druge države v zahodni Afriki.

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

Podpisani sta komercialna in donatorska pogodba. Investitor je izvajal postopke za pridobitev ustreznih dovoljenj in zagotovitev financiranja s strani pristojnega ministrstva. Sredstva slovenske soudeležbe predvidena v proračunu republike Slovenije so bila v celoti realizirana. Predviden zaključek projekta je v letu 2019. Odstopanj od zastavljenih ciljev ni bilo.

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

Opis ukrepa

Povečanje zmožnosti delovanja mednarodnih finančnih institucij s sodelovanjem pri povečanju kapitala in rezerv le -teh. Aktivnosti sodelovanja zajemajo zagotovitev sorazmernega deleža pri oblikovanju sredstev za stabilnost mednarodnega finančnega sistema (Evropski mehanizem za stabilnost - ESM) in uresničevanje strateškega interesa, ki izhaja iz sodelovanja z ostalimi mednarodnimi finančnimi institucijami, ki izvajajo razvojno pomoč, katera praviloma zagotavlja nove priložnosti za gospodarsko sodelovanje.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	34.799.990,00	0,00	----

Neposredni učinki

06 - LOKALNA SAMOUPRAVA

0602 - Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin

060201 - Finančna izravnava občinam

Opis podprograma

Zagotavljanje sredstev za pokrivanje primerne porabe in nemoteno sofinanciranje zakonskih nalog v občinah, ki s prihodki za financiranje primerne porabe, ne morejo financirati primerne porabe oziroma primerne obsega sredstev.

1611-11-0031 - Finančna izravnava občinam

Opis ukrepa

Občini, ki v posameznem proračunskem letu ne more financirati primerne porabe, se iz državnega proračuna dodeli finančna izravnava v višini razlike med primerno porabo občine in prihodki občine za financiranje primerne porabe.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	1,00	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

C5670 - Nemoteno financiranje zakonskih nalog občin

Prispeva k rezultatu: C2176 - Nemoteno financiranje zakonskih nalog občin

Opis neposrednega učinka

Sofinanciranje zakonskih nalog v občinah, ki s prihodki za financiranje primerne porabe, ne morejo financirati primerne porabe.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Sredstva iz naslova finančne izravnave v letu 2018 niso bila potrebna in zato iz tega naslova ni bilo nakazil občinam.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ker so bila vsa sredstva po izračunu primerne porabe občin za leto 2018 občinam zagotovljena z Dohodnino – občinski vir, so občine lahko financirale svoje zakonske naloge, brez dodatnih sredstev iz naslova finančne izravnave.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I05736	Financiranje zakonskih nalog občin v skladu z Zakonom o financiranju občin	%	2009	91,00	2012	100,00	86,00
					2013	100,00	
					2014	100,00	100,00
					2015	100,00	134,06
					2016	100,00	1,03
					2017	100,00	2,14
					2018	100,00	100,00
					2019	100,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05736 Financiranje zakonskih nalog občin v skladu z Zakonom o financiranju občin"

Ob sprejemanju državnega proračuna za leti 2018 in 2019 je bila povprečnina določena v višini 551,00 evrov (54. člen ZIPRS1819), kar je posledično pomenilo, da so sredstva iz naslova Dohodnine – občinski vir zadostovala za pokritje skupne primerne porabe, zato sredstva iz naslova finančne izravnave občin v letu 2018 niso bila potrebna.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I05736	Zagotovitev financiranja zakonskih nalog občin v vseh občinah v skladu z Zakonom o financiranju 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 popravni krivic ter obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje se izplačujejo preko Slovenskega državnega holdinga, d. d. (SDH).

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 poravnami.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	1.700.000,00	167.066,68	167.066,68	9,82

Neposredni učinki

C0309 - Izplačilo obveznosti po Zakonu o denacionalizaciji

Prispeva k rezultatu: C2239 - Pravočasno poravnavanje zapadlih obveznosti RS

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Sredstva na postavki 4629 Uresničevanje Zakona o denacionalizaciji, so namenjena poravnavanju obveznosti denacionalizacijskim upravičencem, in sicer predvsem iz naslova odškodnine za nemožnost uporabe podržavljenega premoženja po 72. členu Zakona o denacionalizaciji (Zden). V letu 2018 je bilo za te namene izplačano 13.180 EUR odškodnin, kar predstavlja 0,9 % načrtovanih sredstev. Ker se izvajanje zakona (Zden) približuje koncu in se manjša število nerešenih zadev, temu sledi tudi realizacija, ki je glede na leto 2017 nižja za 785.067 EUR in predstavlja zgolj 1,7 % realizacije preteklega leta.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ministrstvo je s tekočim plačevanjem zapadlih obveznosti prispevalo k uresničevanju rezultata - Pravočasno poravnavanje zapadlih obveznosti RS.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000565	Pravočasno izplačilo odškodnin		dni	2010	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	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000565 Pravočasno izplačilo odškodnin"

Obveznosti po sodnih odločbah so se tudi v letu 2018 izplačevale praviloma v roku 15 dni po pravnomočnosti sodbe.

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 poravn, 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, ki jih ne plačuje Državno pravobranilstvo. Na ukrepu so načrtovana tudi sredstva za plačila sodnih izvedencev, ki jih državno pravobranilstvo oziroma Ministrstvo za finance vključuje 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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	26.074.026,39	37.063.755,37	36.381.229,42	139,53

Neposredni učinki

C0310 - Izplačilo odškodnin po sodnih sklepih in izvensodnih poravnava

Prispeva k rezultatu: C2239 - Pravočasno poravnavanje zapadlih obveznosti RS

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2018 je bilo izplačanih za 29.292.107 EUR odškodnin po sodnih odločbah ter sodnih in izvensodnih poravnava. Znesek je bistveno višji od realizacije v preteklem letu, ko je le ta znašala 620.745 EUR, in sicer zaradi izplačila odškodnine z zamudnimi obrestmi v znesku 28.464.238 EUR po sodni poravnavi z MO Ljubljana v zvezi s financiranjem glavnega mesta. Razliko v znesku 827.869 EUR predstavljajo odškodnine v znesku 518.105 EUR in obresti iz naslova dosojenih odškodnin v višini 309.764 EUR. Na podlagi izvensodnih poravnava je bilo izplačanih 12.291 EUR odškodnin, šest od skupaj sedmih iz naslova dedovanja/kaducitet, na podlagi sodnih poravnava pa 32.335 EUR odškodnin, pri čemer ni upoštevano plačilo MO Ljubljana. Dve sodni poravnavi predstavljata odškodnino za neupravičen odvzem prostosti, v enem primeru pa gre za vračilo stroškov postopka v gospodarskem sporu. Plačane zamudne obresti v celoti izhajajo iz izrekov sodb in so posledica zamud sodišč in drugih organov. Razliko glavnin in ostalih zamudnih obresti predstavljajo izplačila na podlagi sklepov, sodb in pozivov pristojnih sodišč. V izvršilnih postopkih je bilo zaseženih oziroma izplačanih 38.214 EUR sredstev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ministrstvo je s tekočim plačevanjem zapadlih obveznosti prispevalo tudi k uresničevanju nadrejenega cilja.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000567	Pravočasno izplačilo odškodnin	Število	2010	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	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000567 Pravočasno izplačilo odškodnin"

Obveznosti po sodnih odločbah so se tudi v letu 2017 izplačevala praviloma v roku 15 dni po pravnomočnosti sodbe.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZIOOZP	Zakon o izdaji obveznic za plačilo odškodnine za zaplenjeno premoženje zaradi razveljavitve kazni zaplembe premoženja (ZIOOZP)
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 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; v nadaljnjem besedilu: 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

Na ukrepu so načrtovane aktivnosti, s katerimi se omogoča da slovenska izvozna podjetja ohranijo oziroma povečajo konkurenčnost na mednarodnih trgih.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	13.522.800,00	22.260.000,00	15.860.000,00	117,28

Neposredni učinki

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

Prispeva k rezultatu: C1399 - Večji izvoz

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Slovenski izvoz v letu 2018 in njegove napovedi za leto 2019 izkazujejo nadaljnje povečevanje in tako ostaja ključen dejavnik rasti BDP. Večinoma gre za izvoz dobrin za različne namene, s kratko ročnostjo plačila. Izvoz investicijskih dobrin omenjenim trendom vse bolj sledi.

Na osnovi povpraševanj izvoznikov se kažejo dobre priložnosti na področju zavarovanja izvoznih kreditov kot tudi na (po)zavarovanju kratkoročnih terjatev na nemarketabilnih trgih. Pooblaščenca institucija bo nadaljevala z delom na poenostavitvah in poenotenju administrativnih postopkov in procedur z namenom, da se z zavarovalno prakso in zavarovalnimi pogoji čimbolj približa pričakovanjem poslovnih bank, ki so generator izvoznih poslov ter izvoznikom, da se bodo lažje odločali za zavarovanje svojih poslov.

Zaradi novo sklenjene kvotne pogodbe med SID banko in Prvo kreditno zavarovalnico (veljavno od 1.1.2019 dalje), katere posledica bo bistveno višji pozavarovalni portfelj, novih srednjeročnih poslov v povpraševanju in obstoječega zavarovalnega portfelja, je skladno s 7. in 8. členom Pravilnika o sredstvih varnostnih rezerv Ministrstvo za finance dne 27.12.2018 vplačalo v varnostne rezerve dodatna sredstva v višini 13.737.200 EUR.

Trgi izven EU in izven OECD postajajo vse bolj zanimivi za slovenska podjetja. Vstop na te trge brez podpore financiranja je zelo težek. Posledično se pričakuje, da bodo v prihodnosti pri slovenskih podjetjih v večji meri prodajne aktivnosti povezovali s finančno funkcijo. Prav tako postaja za poslovne banke vse bolj zanimivo financiranje transakcij slovenskih podjetij s kupci iz tretjih držav, kar se utemeljuje z nizkimi obrestnimi merami za domače kredite. Posledično je v naslednjih letih pričakovati več takšnih transakcij in več povpraševanja po zavarovanju srednjeročnih poslov.

Poleg tradicionalnih izvoznih trgov je pričakovati intenzivne aktivnosti izvoznikov na geografskem področju bivše Sovjetske zveze in bivše Jugoslavije. Povečuje se interes za Afriko, pri čemer izstopa Gana, več pa bo aktivnosti tudi na drugih zavarovalnih trgih kot je npr. Kitajska.

Obseg zavarovanih poslov se je v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 povečal za 24,2 odstotka.

Odstotek pokritja izvoza z zavarovanji je še vedno eden od najvišjih v okviru držav članic Bernske Unije, kjer znaša v povprečju nekaj preko 10 odstotkov. Skupina SID banka je v letu 2017 zavarovala 17,03 odstotka izvoza blaga (Vir: SURS), po ocenah za leto 2018 pa 17,4 % izvoza blaga (Vir: UMAR).

SID banka enkrat letno izračunava pokritost slovenskega izvoza blaga z zavarovanjem Skupine SID banka oz. SID banke na podlagi podatkov slovenskega izvoza blaga, s katerimi razpolaga SURS. Vir podatkov (SURS) za primerjavo je izbran zaradi podrobnejšega nabora podatkov držav (v primerjavi z UMAR-jem).

Generalno gledano se za 2019 pričakuje nadaljnjo povečanje obsega zavarovanih poslov, in sicer: (i) povpraševanje po zavarovanju investicij se ponovno povečuje, pri čemer se poleg vrednostno manjših transakcij vedno pogosteje povprašuje tudi za zavarovanja višjih vrednosti, (ii) obseg zavarovanja kratkoročnih terjatev se bo z uveljavitvijo nove pozavarovalne pogodbe med SID banko in PKZ drastično povečal in (iii) rast obsega poslov srednjeročnih zavarovanj v Vzhodni in Jugovzhodni Evropi ter na Kitajskem.

Vloga SID banke je v prilagajanju zasebnemu trgu in zapolnjevanju tržnih vrzeli. SID banka izvoznikom nudi pomoč pri doseganju njihovih ciljev. Na takšen način prispeva k povečanju izvoza in zmanjšanju poslovnih rizikov.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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 (pokritost slovenskega izvoza blaga v 2017 z zavarovanjem SID banke je znašala 1,68 % ocena pokritosti za leto 2018 pa znaša 1,93 % (SURs); podrobno predstavljeno v kazalniku I06844).

Kazalniki

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

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06844 Pokritost izvoza blaga z zavarovanjem SID banke (zavarovanje v imenu in za račun RS - nemarketabilni riziki)"

Slovenski izvoz potrošnega blaga v letu 2018 kaže znake nadaljnjega okrevanja in ostaja ključen dejavnik rasti BDP. Tem trendom vse bolj sledi tudi izvoz investicijskih dobrin. Na osnovi povpraševanj izvoznikov se ocenjuje, da se organizacijske in prodajne spremembe odražajo tudi v prodajnih orodjih slovenskih izvoznikov, ki se prilagajajo svojim konkurentom. Le-ti tržno prodajo svojih proizvodov že daljše obdobje povezujejo tudi s financiranjem kupcev. SID banka je v letu 2018 realizirala obseg zavarovanih poslov (kratkoročnih, srednjeročnih terjatev/kreditov/garancije) v višini 608,0 mio EUR. Kot zgoraj navedeno, SID banka enkrat letno izračunava pokritost slovenskega izvoza blaga z zavarovanjem Skupine SID banka oz. SID banke na podlagi podatkov slovenskega izvoza blaga, s katerimi razpolaga SURs. Vir podatkov iz omenjenega vira je zajet na podlagi podrobnejšega nabora podatkov držav (v primerjavi z UMAR-jem). Po podatkih SURs, je izvoz blaga v letu 2017 znašal 28.222 mio EUR, pri čemer je pokritost znašala 1,68 %, ocena za leto 2018 pa znaša 1,93 % (izvoz blaga ocenjen na 31.519 mio EUR). Po podatkih UMAR je Slovenija je v letu 2018 izvozila za dobrih 31.519 mio EUR blaga oz. 39.463 mio EUR blaga in storitev (UMAR), kar predstavlja 10,7 % oz. ca. 10,4 % povečanje glede na leto 2017. Podatek o izvozu blaga s strani SURs in UMAR se med letom še dopolnjuje.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06845 Pokritost izhodnih investicij z zavarovanjem SID banke (zavarovanje v imenu in za račun RS - nemarketabilni riziki)"

Višina slovenskih izhodnih investicij v tujini se je v letu 2017 v primerjavi z letom 2016 zvišala za 2,9% in je znašala 5.909,2 mio EUR, medtem, ko se je izpostavljenost iz naslova vseh zavarovanih investicij SID banke z upoštevanjem nedelnčarskih posojil v istem obdobju v primerjavi z letom 2016 povečala za 23,9% in znašala 222,2 mio EUR. Pokritost vseh slovenskih izhodnih investicij z zavarovanjem SID banke je v letu 2017 znašala 3,8% (ocena za leto 2018 znaša 2,9%).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07374 Izvajanje ZZFMGP"

Po podatkih, ki jih objavlja UMAR v svoji Jesenski napovedi gospodarskih gibanj 2018, je slovenski izvoz blaga in storitev v letu 2017 znašal 35.737 mio EUR, ocenjen izvoz (blaga in storitev) za leto 2018 pa je znašal 39.463 mio EUR. Na podlagi navedenega je bil plan za leto 2018 (I=110,4) presežen.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
106844	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).
106845	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.
107374	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 je namenjen za krepitev gospodarstva z odobravanjem posojil s poroštvi in jamstvi države. Sredstva na podprogramu so namenjena za možne unovčitev državnih poroštev in jamstev po Zakonu o jamstveni shemi Republike Slovenije (ZJShemRS), Zakonu o jamstveni shemi Republike Slovenije za fizične osebe (ZJShemFO), Zakonu o poroštvih Republike Slovenije za financiranje investicij gospodarskih družb (ZPFIGD) in Zakonu o pomoči za reševanje in prestrukturiranje gospodarskih družb v težavah (ZPRPGDT) ter za plačilo nadomestila SID banki za izvajanje vseh poslov v zvezi z jamstvi po ZJShemRS in ZJShemFO.

1611-11-0001 - Poroštva in jamstva

Opis ukrepa

Priprava in izdajanje jamstev in poroštev za namen krepitve gospodarstva ter njihovo spremljanje in izpolnjevanje poroštenih obveznosti.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	3.030.000,00	3.030.000,00	21.026,59	0,69

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

Opis neposrednega učinka

Pospeševanje gospodarstva z izdajanjem poroštev. Izpolnitev obveznosti države v primeru unovčitev danih poroštev.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2018 Republika Slovenija ni izdala državnih poroštev in v letu 2018 ni bilo unovčitev poroštenih obveznosti.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Izdajanje poroštev je deloma prispevalo k stabilnosti gospodarskega sistema.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000539	Delež izkoriščene kvote za izdajo poroštev	MF	%	2009	12,00	2012	50,00	1,36
						2013	26,00	27,70
						2014	50,00	52,26
						2015	50,00	40,24
						2016	1,00	80,25
						2017	30,00	0,00
						2018	30,00	0,00
						2019	30,00	
						1000540	Delež unovčenih poroštev	MF
2013	10,00	0,90						
2014	10,00	5,23						
2015	10,00	0,00						
2016	5,00	0,00						

2017	0,07	0,01
2018	0,07	0,00
2019	0,07	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000539 Delež izkoriščene kvote za izdajo poroštev"

Vrednost kazalnika I000539 'Delež izkoriščene kvote za izdajo poroštev' za leto 2018 znaša 0,0 %, ker v letu 2018 ni bilo izdanih državnih poroštev. Kvota ZIPRS1718 je ostala neizkoriščena.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000540 Delež unovčenih poroštev"

Vrednost kazalnika I000540 'Delež unovčenih poroštev in jamstev' za leto 2018 znaša 0,0 %. V letu 2018 ni bilo unovčitev poroštenih obveznosti.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I000539	Dne 5. 8. 2015 Sprememba izračuna kazalnika »Delež izkoriščene kvote za izdajo poroštev« - velja za kazalnike od vključno leta 2016 dalje: Za državna poroštva izdana v tekočem proračunskem letu se kazalec izračuna tako, da se kumulativa pogodbenih zneskov izdanih državnih poroštev (upoštevata se izdana poroštva, ki sodijo v ZIPRO kvoto) v tekočem proračunskem letu deli s kvoto določeno v Zakonu o izvrševanju proračuna.
I000540	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
ZJShemFO	Zakon o jamstveni shemi Republike Slovenije za fizične osebe (ZJShemFO)
ZJShemRS	Zakon o jamstveni shemi Republike Slovenije (ZJShemRS)
ZPFIGD	Zakon o poroštvih Republike Slovenije za financiranje investicij gospodarskih družb (ZPFIGD)
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

Podprogram Upravljanje s finančnim premoženjem je namenjen za ohranjanje oziroma za povečanje vrednosti finančnega premoženja države ter izboljšanje poslovanja podjetij v državni lasti. Sredstva na podprogramu so namenjena za dokapitalizacije družb, ki so dobile državne pomoči v obliki kreditov ali poroštev po Zakonu o pomoči za reševanje in prestrukturiranje gospodarskih družb v težavah (ZPRPGDT), stroškov 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 posredovanje, stroškov SDH za upravljanje in prodajo kapitalskih naložb Republike Slovenije in stroškov D.S.U. v zvezi z opravljanjem komisijskih poslov.

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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	355.850.000,00	360.301.017,26	206.542.716,80	58,04

Neposredni učinki

C0296 - Dokapitalizacija podjetij v državni lasti in nakupi naložb

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

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2018 je prišlo do prodaje delnic NLB, d. d. s tem se nam je delež znižal na 35 %, Na podlagi odkupa deleža Zavarovalnice Triglav, d. d. in zamenjavi deleža se je povečal v družbi PLINHOLD, d. o. o., znižal pa delež v družbi GEOPLIN, d. o. o. Republika Slovenija je odkupila poslovni delež DUTB, d. d. v družbi KOTO, d. o. o. in s tem postala večinski lastnik v družbi, poleg tega pa je povečala osnovni kapital v družbi Holding Kobilama Lipica, d. o. o.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2018 je bil sprejet Zakon o Kobilarni Lipica (Uradni list RS, št. 6/18) in spremenjeni so bili letni načrti za posamezne družbe, ki predstavljajo osnovo za izvedbo prodaje/nakupe novih naložb.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I09975	Število strateških naložb	št.	2017	25,00	2018	25,00	27,00	
						2019	25,00	
I09976	Število pomembnih naložb	št.	2017	18,00	2018	18,00	18,00	
						2019	18,00	
I09977	Število portfeljskih naložb	št.	2017	52,00	2018	40,00	56,00	
						2019	30,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09975 Število strateških naložb"

V letu 2018 je prišlo na podlagi sklepa Vlade RS št. 47607-2/2018/3 z dne 21. 3. 2018 in Pogodbe o prodaji in nakupu poslovnega deleža med Republiko Slovenijo in DUTB, d. d., do nakupa poslovnega deleža v družbi KOTO, d. o. o. Skladno z Zakonom o Kobilarni Lipica pa je bila izvedena dokapitalizacija družbe Holding Kobilarna Lipica, d.o.o.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09976 Število pomembnih naložb"

Število pomembnih družb se v letu 2018 ni spremenilo. Do sprememb je prišlo pri znižanju kapitalskega deleža pri NLB, d. d. in družbi GEOPLIN, d. o. o.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09977 Število portfeljskih naložb"

Pri portfeljskih naložbah se je vrednost naložb povečala zaradi dedovanja in zaradi prenosa vrednostnih papirjev iz javnih zavodov na Republiko Slovenijo skladno z Uredbo o poenotenju vpisov Republike Slovenije kot pravne osebe v sodnem registru in delniških knjigah (Uradni list RS, št. 43/98).

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I09975	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	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	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 poročevanju 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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	302.000,00	312.870,20	312.869,88	103,59

Neposredni učinki

C0297 - Izvajanje postopkov lastninjenja podjetij

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Družba DSU izvaja postopke lastninjenja in lastninskega preoblikovanja podjetji na podlagi ZZLPPO, ZPPSRD in ZUKLPP. Realizacija lastninjenja je odvisna od zaključenih sodnih postopkov.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Družba DSU se je v letu 2018 trudila zaključiti čim več postopkov preoblikovanja.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000542	Delež zaključenih postopkov lastninjenja podjetij	DSU	%	2009	60,00	2012	100,00	30,00
						2013	100,00	35,00
						2014	100,00	32,00
						2015	100,00	37,00
						2016	100,00	39,00
						2017	100,00	37,00
						2018	100,00	36,00
						2019	100,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000542 Delež zaključenih postopkov lastninjenja podjetij"

V okviru ZZLPPO so še vedno odprti številni sodni postopki, v katerih se DSU pojavlja bodisi kot tožeča ali tožena stranka. Iz tega naslova DSU vodi preko 100 zahtevkov. V letu 2018 je bilo zaključenih 18 primerov, odprtih je bilo 14 novih. Na podlagi zakonskih pooblastil družba sprejema ustrezne ukrepe v smeri prepoznave, izsleditve in zasega neolastninjenega premoženja, ki je skladno z določbami ZZLPPO prešlo v last DSU. Letno se v povprečju zaključi največ projektov s področja razreševanja problematike nepremičnin v okviru določb 6. člena ZZLPPO. DSU iz naslova javnih pooblastil sicer vodi preko 400 zemljiških parcel. V letu 2018 je bilo za nepremičnine oziroma zemljišča iz naslova ZZLPPO sklenjenih 29 prodajnih pogodb. S Skladom kmetijskih zemljišč in gozdov je bilo v okviru določb 6. člena ZZLPPO sklenjenih 14 Pogodb o prenosu, na podlagi katerih je na DSU na novo prešlo 31 zazidanih stavbnih zemljišč oziroma zemljiških parcel. V okviru portfelja delnic in poslovnih deležev, ki so v lasti DSU na podlagi določb ZZLPPO, DSU po stanju 31.12.2018 razpolaga le še z deleži v 8. družbah. V letu 2018 je bil prodan poslovni delež DSU v družbi Geoplin d.o.o. Ljubljana in zaključen postopek privatizacije podjetja Avtobusni promet Murska Sobota, d. d.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
1000542	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)
ZZLPPO	Zakon o zaključku lastninjenja in privatizaciji pravnih oseb v lasti Slovenske razvojne družbe (ZZLPPO)

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 je tekoča bilanca pokojninske blagajne izravnana. Del sredstev je namenjen tudi pokrivanju obveznosti obveznega zavarovanja za upokojene člane sklada obrtnikov in podjetnikov (SOP).

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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	1.184.196.814,00	1.034.845.636,95	1.007.377.193,47	85,06

Neposredni učinki

C0300 - Izplačevanje pravic, pridobljenih po posebnih predpisih.

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Sredstva za pokrivanje obveznosti do ZPIZ so bila zagotovljena, s tem je bil neposredni učinek dosežen..

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Zagotovila so se sredstva za pokrivanje primanjkljaja med višino plačanih prispevkov in izplačanimi pokojninami, pridobljenimi po posebnih predpisih.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I07371	Število upravičencev ZPIZ	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	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07371 Število upravičencev ZPIZ"

Dosežena vrednost v 2018 je nižja od planirane, rast števila upravičencev v 2018 je zabeležena kot druga najnižja rast v zadnjih 28 letih.

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Sredstva za pokrivanje obveznosti zavarovanja za upokojene člane SOP so bila zagotovljena in s tem je bil neposredni učinek dosežen.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Zagotovila so se sredstva za pokrivanje primanjkljaja med višino plačanih prispevkov in izplačanimi pokojninami članov Sklada obrtnikov in podjetnikov.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000545	Število upravičencev SOP	število upravičencev	2009	5.578,00	2012	5.586,00	5.609,00
					2013	5.492,00	5.618,00
					2014	5.361,00	5.492,00
					2015	5.226,00	5.483,00
					2016	5.393,00	5.483,00
					2017	5.348,00	748,00
					2018	750,00	0,00
					2019	750,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000545 Število upravičencev SOP"

Podatki bodo razpoložljivi predvidoma v juliju 2019.

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

Opis podprograma

Podprogram je namenjen za sofinanciranja obveznega pokojninskega in invalidskega zavarovanja na podlagi medgeneracijske solidarnosti kot ga opredeljuje zakon, ki ureja pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Za ta namen se skladno s tretjim odstavkom 79. člena ZSDH-1, zbirajo sredstva v višini 10 % od prodaje naložb Republike Slovenije.

1611-16-0006 - Financiranje Demografskega sklada

Opis ukrepa

Od prodaje naložb Republike Slovenije so sredstva v višini 10% prejete kupnine namenjene 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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	1,00	66.950.000,00	66.950.000,00	99.999,00

Neposredni učinki

C7152 - Financiranje Demografskega sklada

Prispeva k rezultatu: C1951 - Sredstva za pokrivanje primanjkljaja med višino plačanih prispevkov in izplačanimi pokojninami

Opis neposrednega učinka

Financiranje pokojninskega in invalidskega zavarovanja na podlagi medgeneracijske solidarnosti.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Neposredni učinek bo dosežen po sprejemu zakona o demografskem rezervnem skladu. V letu 2018 so bile nakazane kupnine v višini 10 % od prodaje kapitalnih naložb Republike Slovenije.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Financiranje obveznega pokojninskega in invalidskega zavarovanja po dobi akumulacije do 20 let, s čimer se bo zmanjšal pritisk na financiranje iz proračuna Republike Slovenije. V letu 2018 so bila za ta namen nakazana sredstva v višini 67 mio EUR.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
109146	Vlaganje sredstev v Demografski sklad	%		2016	10,00	2017	10,00	10,00
						2018	10,00	10,00
						2019	0,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09146 Vlaganje sredstev v Demografski sklad"

Skupen znesek zbranih sredstev znaša 104 mio EUR.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I09146	Kazalec prikazuje delež kupnin od prodaj kapitalnih 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 kapitalnih 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

Podprogram vsebuje odplačevanje obveznosti, ki dospejo iz naslova glavnice za domače zadolževanje, 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, ZIOOZP-A in ZVVJTOE, 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. V okviru proračunske postavke 9923 - Nakup obveznic- posoja vred. papirjev - domači trg so planirane glavnice iz naslova nadomestnega nakupa posojenih in nevnetjenih lastnih dolžniških vrednostnih papirjev na domačem trgu.

1611-11-0019 - Servisiranje glavnice iz naslova domačega dolga

Opis ukrepa

Ukrep vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova glavnice za domače zadolževanje, za domače prevzete dolgove in za TRP kredite ter iz naslova glavnice, ki izhajajo iz posojil lastnih dolžniških vrednostnih papirjev, v skladu s pogodbenimi določili.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	796.190.128,45	796.165.128,45	659.053.660,34	82,77

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

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Pogodbene obveznosti iz naslova dolga RS so bile v letu 2018 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

K pravočasnemu servisiranju pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS prispeva ustrezno planiranje pogodbenih obveznosti in pravočasna priprava nalogov oziroma odredb za nakazilo.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
104561	Dospele in neizplačane obveznosti	EUR	2010	0,00	2010	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	
						2020	0,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "104561 Dospele in neizplačane obveznosti"

Pogodbene obveznosti iz naslova dolga RS so bile v letu 2018 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
104561	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
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)
ZIPRS2000	Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2000
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, obresti za domače prevzete dolgove, obresti Sukcesija SFRJ-Pariški klub in Londonski klub ter 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 iz naslova izdanih obveznic, vnaprej plačane obresti iz naslova predvidenega zadolževanja v tekočem letu, obresti iz naslova domačih posojil, obveznosti do SDH iz naslova sprememb zakonov ZSPOZ-D, ZIOOZP-A in ZVVJTO-E, 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. V okviru proračunske postavke 9667 - Obresti-posoja vred. papirjev – domači trg so planirane obresti za prejeta kupnino iz naslova posojil lastnih dolžniških vrednostnih papirjev domačim posojiljemalcem. V okviru proračunske postavke 9668 -Razlika v ceni-posoja vred. papirjev domači trg so planirane obveznosti iz naslova nadomestnega nakupa posojenih in nevrnjenih lastnih dolžniških vrednostnih papirjev na domačem trgu.

1611-11-0018 - Servisiranje obresti iz naslova domačega dolga

Opis ukrepa

Ukrep vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova obresti za domače zadolževanje, obresti za domače prevzete dolgove, obresti za TRP kredite, obresti za likvidnostna posojila, obresti Sukcesija ter IMF in obveznosti, ki izhajajo iz posojil lastnih dolžniških vrednostnih papirjev, v skladu s pogodbenimi določili.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	661.734.294,00	693.984.294,00	693.243.562,37	104,76

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

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Pogodbene obveznosti iz naslova dolga RS so bile v letu 2018 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

K pravočasnemu servisiranju pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS prispeva ustrezno planiranje pogodbenih obveznosti in pravočasna priprava nalogov oziroma odredb za nakazilo.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
104393	Dospele in neizplačane obveznosti	EUR		2010	0,00	2010	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	
						2020	0,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04393 Dospele in neizplačane obveznosti"

Pogodbene obveznosti iz naslova dolga RS so bile v letu 2018 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
104393	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 zaplombe 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)
ZIPRS2001	Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2001
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

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 dolge v skladu s pogodbenimi določili.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	1.784.730.281,25	1.784.755.281,25	1.784.721.842,66	99,99

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

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Pogodbene obveznosti iz naslova dolga RS so bile v letu 2018 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

K pravočasnemu servisiranju pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS prispeva ustrezno planiranje pogodbenih obveznosti in pravočasna priprava nalogov oziroma odredb za nakazilo.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
104600	Dospela in neizplačane obveznosti	EUR	2010	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		
					2020	0,00		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04600 Dospela in neizplačane obveznosti"

Pogodbene obveznosti iz naslova dolga RS so bile v letu 2018 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
104600	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)

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 najetju 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 najetju 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, ki dospejo v letu od 2016 iz naslova obresti za tuje zadolževanje in obresti za tuje prevzete dolgove ter obveznosti, ki izhajajo iz posojil lastnih dolžniških vrednostnih papirjev, 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 posojil lastnih dolžniških vrednostnih papirjev, v skladu s pogodbenimi določili.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	193.865.706,00	167.365.706,00	167.329.492,69	86,31

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

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Pogodbene obveznosti iz naslova dolga RS so bile v letu 2018 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

K pravočasnemu servisiranju pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS prispeva ustrezno planiranje pogodbenih obveznosti in pravočasna priprava nalogov oziroma odredb za nakazilo.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
109914	Dospele in neizplačane obveznosti	€		2008	0,00	2008	0,00	
						2009	0,00	
						2010	0,00	
						2011	0,00	
						2012	0,00	
						2013	0,00	
						2014	0,00	
						2015	0,00	
						2016	0,00	
						2017	0,00	
						2018	0,00	0,00
						2019	0,00	
						2020	0,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09914 Dospela in neizplačane obveznosti"

Pogodbene obveznosti iz naslova dolga RS so bile v letu 2018 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Pravne podlage

ID	NAZIV
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 najetju 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 najetju 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 razvoja novih instrumentov kratkoročnega zadolževanja, stroški razvoja sekundarnega trga vrednostnih papirjev RS, stroški nadomestila za storitev vezave deviznih sredstev pri BS, stroški svetovalcev pri razvoju novih instrumentov likvidnostnega in kratkoročnega zadolževanja ter upravljanja z likvidnostjo v sistemu EZR države.

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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	9.100.000,00	13.737.100,00	12.062.368,17	132,55

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

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Pogodbene obveznosti iz naslova dolga RS so bile v letu 2018 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

K pravočasnemu servisiranju pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS prispeva ustrezno planiranje pogodbenih obveznosti in pravočasna priprava nalogov oziroma odredb za nakazilo.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I04620	Dospela in neizplačane obveznosti	EUR	2010	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	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04620 Dospela in neizplačane obveznosti"

Pogodbene obveznosti iz naslova dolga RS so bile v letu 2018 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I04620	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

Podprogram vključuje plačila negativnih obresti, ki izhajajo iz uvedbe Smernice Evropske centralne banke z dne 20. 2. 2014 o domačih poslih upravljanja s sredstvi in obveznostmi s strani nacionalnih centralnih bank - ECB/2014/09 in ECB/2014/22 (Smernica ECB), Sklepa evropske centralne banke z dne 5. 6. 2014 o obrestovanju depozitov, imetij in presežnih rezerv – ECB/2014/23 (Sklep ECB) ter Sklepa o določitvi višine obrestnih mer, po katerih Banka Slovenije obrestuje sredstva javnih subjektov (Sklep BS). Na podlagi teh določb Banka Slovenije obrestuje sredstva javnega sektorja do skupne protivrednosti 200 mio EUR po tržni obrestni meri, nad tem zneskom pa so denarna sredstva, ki jih ima javni sektor pri Banki Slovenije, obrestovana po obrestni meri ECB za mejno deponiranje, katera je od 11. junija 2014 dalje negativna in se je v letu 2016 dodatno znižala na -0,40 % ter je na tej ravni vztrajala tudi v letu 2018.

Pri načrtovanju višine plačil negativnih obresti so bile upoštewane ocene denarnih tokov sistema EZR, razmere na denarnih trgih ter predvidevanje, da ECB ne bo spreminjala ključne obrestne mere za mejno deponiranje.

1611-15-0001 - Izvajanje upravljanja z denarnimi sredstvi

Opis ukrepa

Ukrep vključuje plačila negativnih obresti, ki so posledica negativnega obrestovanja denarnih sredstev pri Banki Slovenije.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	7.000.000,00	13.112.900,00	13.112.695,40	187,32

Neposredni učinki

C6623 - Plačilo vseh zapadlih obveznosti iz naslova negativnih obresti

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

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Plačane so bile vse obveznosti iz naslova negativnih obresti 2018 za stanje sredstev na računih pri Banki Slovenije.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Na računih pri Banki Slovenije je bilo vzdrževano ustrezno stanje prostih denarnih sredstev, s čimer so se poravnale vse tekoče obveznosti, kar pa je na drugi strani vplivalo na višino negativnih obresti.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
107925	Neporavnanih obveznosti iz naslova negativnih obresti po denarnem toku ne bo	EUR	2015	100,00	2015	0,00	100,00
					2016	0,00	0,00
					2017	0,00	0,00
					2018	0,00	0,00
					2019	0,00	
					2020	0,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07925 Neporavnanih obveznosti iz naslova negativnih obresti po denarnem toku ne bo"

Vse obveznosti iz naslova negativnih obresti so bile v letu 2018 pravočasno poravnane v skladu z določbami Banke Slovenije.

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

Sredstva splošne proračunske rezervacije se uporabljajo 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. V proračunu se tako del predvidenih proračunskih prejemkov vnaprej ne razporedi, ampak se zadrži kot splošna proračunska rezervacija, ki se v proračunu posebej izkazuje.

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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	25.000.000,00	5.218.048,57	0,00	0,00

Neposredni učinki

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

1611-17-S001 - Rezerva za predsedovanje EU

Opis skupine projektov

V proračunu se oblikuje proračunska rezervacija, katere sredstva se uporabljajo za vse stroške povezane s predsedovanjem Slovenije Svetu Evropske unije, ki se bo odvijalo v drugi polovici leta 2021. Pravice porabe se razporedijo v finančne načrte tistih neposrednih uporabnikov državnega proračuna, ki dejansko izkazujejo stroške iz naslova predsedovanja Svetu Evropske unije.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

Obrazložitev projektov

1611-17-0004 - Pokrivanje stroškov povezanih s predsedovanjem EU

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Evidenčni projekt je namenjen oblikovanju rezervnih sredstev za pokrivanje stroškov povezanih s predsedovanjem Slovenije Svetu Evropske unije, ki bo v drugi polovici 2021.

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

Sredstva splošne proračunske rezervacije, namenjena za pokrivanje stroškov predsedovanja EU se tekom izvrševanja proračuna razporejajo za pokrivanje obveznosti, ki nastanejo. To pomeni, da se realizacija ne izkazuje na projektu Pokrivanje stroškov povezanih s predsedovanjem, temveč na konkretnih projektih.

1611-18-S001 - Rezervacija za financiranje programov EU politik

Opis skupine projektov

V skupino projektov je uvrščen evidenčni projekt 1611-18-0010 Rezervacija za financiranje programov EU politik, na katerem se načrtuje proračunska rezervacija za tiste stroške evropskih programov in slovenske udeležbe, za katere se med letom izkaže, da pravice porabe niso zagotovljene v zadostnem obsegu.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	2.114.460,00	2.114.460,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

Obrazložitev projektov

1611-18-0010 - Rezervacija za financiranje programov EU politik

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Pri načrtovanju izvajanja programov skupnih evropskih politik se neposredni uporabniki pri pripravi finančnih načrtov srečujejo s problematiko o ustreznem načrtovanju tovrstnih projektov. Predvsem se s takšnim problemom srečujejo uporabniki, ki se prijavljajo na razpise Evropske komisije in z njo tudi neposredno sklenejo pogodbo (govorimo o t.i. centraliziranih evropskih programih). Neposredni uporabniki v nekaterih primerih v času priprave finančnih načrtov še nimajo informacije ali bodo na posameznem razpisu uspešni ali ne oziroma se šele pripravljajo na posamezne razpise, zato za te evropske programe tudi težko načrtujejo ustrezne oz. zadostne pravice porabe. Tekom izvrševanja proračuna pa se tudi pri posameznih projektih, ki so sicer že v izvajanju, izkaže potreba po dodatnih pravicah porabe v tekočem letu, saj le te niso načrtovane v zadostnem obsegu, ker se je spremenila dinamika izvajanja projekta (npr. zaradi postopkov javnega naročanja, pridobivanja okoljevarstvenih in gradbenih dovoljenj itd.). V proračunu se tako oblikuje posebna proračunska rezervacija za tiste stroške evropskih programov in slovenske udeležbe, za katere se med letom izkaže, da pravice porabe niso zagotovljene v zadostnem obsegu oziroma jih mogoče pri pripravi proračuna niti ni bilo možno načrtovati (npr. v primeru centraliziranih EU programov).

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

Sredstva splošne proračunske rezervacije, namenjena za pokrivanje obveznosti tistih evropskih programov, za katere se med letom izkaže, da pravice porabe niso zagotovljene v zadostnem obsegu ali jih pri pripravi proračuna niti ni bilo možno načrtovati, so se tekom izvrševanja proračuna razporejale za pokrivanje obveznosti na EU projektih, ki so dejansko v izvajanju. To pomeni, da se realizacija ne izkazuje na projektu Rezervacija za financiranje programov EU politik, temveč na konkretnih projektih.

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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	5.000.000,00	19.401.951,89	19.401.951,89	388,03

Neposredni učinki

C5642 - Zagotavljanje sredstev proračunske rezerve

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

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V proračunu RS za leto 2018 so bila v okviru proračunske rezerve načrtovana sredstva v višini 5 mio EUR, ki so bila v celoti izločena v proračunski sklad stalne proračunske rezerve. Sredstva Rezerve RS so se oblikovala tudi na podlagi 5. točke 2. odstavka 28. člena ZIPRS1819 v višini 14,4 mio EUR. Skupaj s prenesenimi sredstvi iz leta 2017, v višini 37,5 mio EUR, je bilo razpoložljivih sredstev za odpravo posledic naravnih nesreč 56,9 mio EUR.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2018 so razpoložljiva sredstva proračunske rezerve obsegala sredstva, ki so bila zagotovljena s sprejetim proračunom za leto 2018, s prenesenimi sredstvi iz leta 2017, vračili in na podlagi 5. točke 2. odstavka 28. člena ZIPRS1819.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
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	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08893 Delež izločanja sredstev v proračunsko rezervo"

V proračunu RS za leto 2018 so bila v okviru proračunske rezerve načrtovana sredstva v višini 5 mio EUR, ki so bila v celoti izločena v proračunski sklad stalne proračunske rezerve. Sredstva Rezerve RS so se oblikovala tudi na podlagi 5. točke 2. odstavka 28. člena ZIPRS1819 v višini 14,4 mio EUR.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih finančah (ZJF)

24 - PLAČILA V EVROPSKO UNIJO

2401 - Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije

240101 - Plačilo prispevka v proračun EU

Opis podprograma

V letu 2018 je Slovenija v proračun EU plačala 433,4 mio EUR, kar je za 1,2 % več kot je bilo načrtovano v sprejetem proračuna za 2018 (428,5 mio EUR). Glavnino plačil, 273,7 mio EUR ali 63,1 % vseh plačil, predstavljajo plačila na osnovi BND vira, tradicionalnih lastnih sredstev je bilo plačanih za 70,4 mio EUR (16,2 % vseh plačil), plačila na osnovi DDV vira so znašala 61,9 mio EUR (14,3 %), za popravek v korist Združenega kraljestva je Slovenija lani plačala 24,3 mio EUR (5,6 %) in plačila iz naslova popravkov BND vira v korist drugih držav, ki so znašala 3,1 mio EUR (0,7 %).

Sredstva za plačilo tradicionalnih lastnih sredstev so bila v sprejetem proračuna za leto 2018 določena v višini 77,4 mio EUR, realizacija pa je bila za 9,0 % nižja od načrtovanega in sicer 70,4 mio EUR. Obseg plačanih carin je odvisen od dejansko pobranih carin, zmanjšanih za stroške pobiranja (20%).

Iz naslova davka na dodano vrednost je bilo v letu 2018 plačanih 61,9 mio EUR, kar je za 8,9 % več kot je bilo za plačila predvideno v sprejetem proračuna za leto 2018.

V sprejetem proračunu za leto 2018 je bilo načrtovanih 266,7 mio EUR plačil iz naslova BND vira. Realizacija plačil je bila višja in je znašala 273,7 mio EUR ali 102,6 % v sprejetem proračunu 2018 načrtovanih sredstev. Sredstva iz naslova BND se uporabljajo kot prihodek za pokrivanje vseh izdatkov proračuna EU, potem ko so izčrpani vsi ostali viri financiranja in v tolikšni višini, da se pokrijejo vsi izdatki proračuna EU.

Plačila iz naslova popravka v korist Združenega Kraljestva so v letu 2018 znašala 24,3 mio EUR, kar je manj kot je bilo načrtovano v sprejetem proračunu za leto 2018 (99,2 % realizacija).

Plačila iz naslova popravka BND vira v korist drugih držav so v letu 2018 znašala 3,1 mio EUR.

Slovenija je v letu 2018 izpolnila svojo obveznost do proračuna EU kot je bila določena v sprejetem proračunu EU in njegovih dopolnitvah, upošteva veljavno zakonodajo EU na področju lastnih sredstev EU.

Tradicionalna lastna sredstva

Tradicionalna lastna sredstva so prihodek evropskega proračuna, ki izvira neposredno iz zakonodaje Evropske unije. Za pobiranje tradicionalnih lastnih sredstev so zadolžene države članice, ki kot nadomestilo za stroške pobiranja zadržijo del pobranih sredstev (20 %). V okviru tradicionalnih lastnih sredstev je Republika Slovenija v letu 2018 v evropski proračun vplačevala sredstva iz naslova carin.

V sprejetem proračunu za leto 2018 so bila sredstva za plačilo tradicionalnih lastnih sredstev predvidena v višini 77,4 mio EUR, kar je več kot je

bilo na koncu tudi dejansko plačanih carin v proračun EU 70,4 mio EUR (90,9 % realizacija).

Plačila sredstev iz naslova davka na dodano vrednost

Plačila sredstev v proračun EU iz naslova davka na dodano vrednost izvirajo iz uporabe enotne davčne stopnje, veljavne za vse države članice, ki se uporabi na usklajeno osnovo davka na dodano vrednost. Ta osnova se določi iz obdavčljivega prometa blaga in storitev (prodaja blaga in storitev, proizvedenih znotraj države s strani davčnih zavezancev in uvoz blaga). Davčna osnova za odmero davka na dodano vrednost, ki se uporablja za prispevke v proračun, je omejena na največ 50% BND države članice.

Za plačila v EU iz naslova davka na dodano vrednost je bilo v letu 2018 plačanih 61,9 mio EUR, kar je 8,9 % več kot je bilo predvideno v sprejetem proračunu za leto 2018.

Plačila sredstev iz naslova bruto nacionalnega dohodka

Sredstva na osnovi bruto nacionalnega dohodka se uporabljajo kot prihodek Unije za pokrivanje vseh izdatkov proračuna EU, potem ko so izčrpani vsi ostali viri financiranja. Uporabi se v tolikšni višini, da se pokrijejo vsi izdatki proračuna EU. Izračuna se z uporabo enotne stopnje BND in vsote BND vseh držav članic.

S sprejetim proračunom za leto 2018 je bilo načrtovanih 266,7 mio EUR plačil iz naslova BND vira. Realizacija plačil je bila nekoliko višja, znašala je 273,7 mio EUR ali 102,6 %.

Plačila sredstev iz naslova popravka v korist Združenega Kraljestva

Slovenija tako kot ostale države članice Evropske unije na podlagi evropske zakonodaje prispeva v proračun EU del vplačil iz naslova nižjega prispevka Združenega Kraljestva.

Plačila iz naslova popravka v korist Združenega Kraljestva so v letu 2018 znašala 24,3 mio EUR tj. za 0,8 % manj, kot je bilo tudi načrtovano v sprejetem proračunu za 2018.

Plačila sredstev iz naslova popravka BND vira v korist drugih držav

Slovenija mora tako kot vse ostale države članice Evropske unije na podlagi evropske zakonodaje prispevati v proračun EU del prispevka iz naslova popravka BND vira v korist drugih držav za izboljšanje proračunskega položaja drugih držav EU.

Plačila iz naslova popravka BND vira v korist drugih držav so v letu 2018 znašala 3,1 mio EUR.

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, popravka v korist Združenega kraljestva ter plačilo sredstev v proračun EU iz naslova popravkov BND vira.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	428.454.508,00	433.432.215,75	433.432.215,75	101,16

Neposredni učinki

C5551 - Zagotovitev sredstev za financiranje proračuna EU

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

Opis neposrednega učinka

Zagotoviti osnove za določitev obveznosti Republike Slovenije do Evropske unije in zagotovitev sredstev za pokrivanje obveznosti iz naslova tradicionalnih lastnih sredstev, davka na dodano vrednost, bruto nacionalnega dohodka, popravka proračunskega neravnovesja v korist Združenega kraljestva in popravkov BND vira v korist drugih držav.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2018 so bile izpolnjene vse obveznosti iz naslova plačil prispevka v proračun Evropske unije. Obveznosti RS so bile plačane v obsegu, kot je bil predviden s sprejetim proračunom EU za leto 2018 in njegovimi dopolnitvami, upoštevaje veljavno zakonodajo na področju lastnih virov Unije.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Z izpolnitvijo obveznosti se zagotavlja stabilno financiranje proračuna EU in sprejetih politik EU.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
105591	Delež vplačil v BDP-ju	%		2010	1,18	2012	1,13	1,09
						2013	1,18	1,22
						2014	1,09	1,09
						2015	1,03	1,20
						2016	1,09	1,08
						2017	1,03	0,89
						2018	1,01	0,95
						2019	1,01	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "105591 Delež vplačil v BDP-ju"

V letu 2018 so bile izpolnjene vse obveznosti iz naslova plačil prispevka v proračun Evropske unije. Obveznosti RS so bile plačane v obsegu, kot

je bil predviden s sprejetim proračunom EU za leto 2018 in njegovimi dopolnitvami, upošteva veljavno zakonodajo na področju lastnih virov Unije.

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. decembra 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

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 (SRM) omogoča enotnem skladu za reševanje, da pridobiva sredstva v okviru prostovoljnega izposojanja med shemami za financiranje reševanja (72. člen), s posojili in drugimi oblikami podpore na trgu (alternativna sredstva financiranja, 73. člen) ter s posojili in drugimi oblikami podpore, ki jih zagotovijo javne finančne sheme (dostop do finančnega instrumenta, 74. člen). Uredba SRM 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 štiti 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 71.500.000, 00 EUR.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	71.500.000,00	36.700.010,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

C7217 - Zagotovitev posojila Enotnemu skladu za reševanje

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

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Do vključno konca leta 2018 Sloveniji ni bilo potrebno zagotoviti premostitvenega financiranja enotnemu skladu za reševanje bank.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Z vzpostavljenimi ustreznimi zakonskimi podlagami za morebitno sklenitev posojilnega sporazuma v okviru "Zakona o reševanju in prisilnem prenehanju bank" Slovenija posredno prispeva k kreelitvi zaupanja finančnega sistema v Evropski uniji.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED.	ZR
I09313	Delež Slovenije pri zagotavljanju posojila	%		2016	0,13	2017	0,13	0,00	
						2018	0,13	0,00	
						2019	0,13		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09313 Delež Slovenije pri zagotavljanju posojila "

Sloveniji v letu 2018 ni bilo potrebno zagotavljati posojila Enotnemu skladu za reševanje. Posledično je navedena vrednost 0,00.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZOSRB	Zakon o organu in skladu za reševanje bank

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Ministrstvo za finance na podkontih skupine kontov 11 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31. 12. 2018 izkazuje stanje v višini 139.428.802 EUR, kar je za 86 % več glede na stanje na dan 31. 12. 2017. Denarna sredstva na računu Rezerve znašajo 26.436.231,66 EUR, na računu Demografskega proračunskega sklada 103.990.095,78 EUR in na posebnem računu pri SID banki iz naslova varnostnih rezerv 9.002.474,61 EUR.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Ministrstvo za finance na podkontih terjatev iz naslova dolgoročnih naložb in posojil (skupine kontov 06, 07 in 08) na dan 31. 12. 2018 izkazuje stanje v višini 9.769.960.609 EUR.

Vrednost dolgoročnih finančnih naložb se je v primerjavi z letom 2017 znižala za 9 % oziroma 908.261.507 EUR in je znašala 9.615.809.173 EUR.

Naložbe v delnice v finančne institucije so leta 2018 v primerjavi z letom 2017 nižje za 35 % oziroma 764.946.941 EUR in so znašale 1.417.272.288 EUR. Naložbe so nižje predvsem zaradi prodaje NLB, d. d. ter nakazil dividend NLB, d. d. Abanke, d. d. in Save Re, d. d.

Na podkontu **naložbe v delnice v privatna podjetja** so knjižene naložbe v privatna podjetja v skupni višini 254.824.752 EUR. Naložbe so v primerjavi z letom 2017 nižje za 6.769.864 EUR. Glavni razlog za navedeno je uskladitev s kapitalom družb (Petrol, d. d., MLM) ter nakazilo dividend družb Petrol, d. d. in Krka, d. d.. Stanje varnostnih rezerv pri SID banki znaša 1.976.786 EUR. Stanje je za 904.309 EUR višje kot na dan 31.12.2017.

Stanje **naložb v delnice v tujini** predstavlja naložbi v družbi European Financial Stability Facility, Société Anonyme (EFSF) in European Stability Mechanism (ESM), ki sta bili ustanovljeni kot delniški družbi v Luksemburgu in katerih delničarke so zgolj države članice območja evra. Kapitalski delež Republike Slovenije v EFSF znaša 0,4711 % oziroma 13.398.796 delnic v vrednosti 133.988 EUR, kapitalski delež v ESM pa 0,4264 % oziroma 3.420,80 delnic v vrednosti 342.080.000 EUR. V primerjavi z letom 2017, se vrednost naložb ni spremenila.

Na podkontu **naložbe v deleže v javna podjetja** največji delež predstavljajo naložbe v družbo Rudnik Trbovlje - Hrastnik, d. o. o. v višini 8.335.047 EUR, v družbo Kontrola zračnega prometa Slovenije, d. o. o. v višini 18.714.566 EUR ter družbo Uradni list RS v višini 3.893.373 EUR. Vrednost naložb je v letu 2018, v primerjavi z letom 2017 višja za 7 % oziroma 2.047.635 EUR. Naložbe so višje predvsem v družbi Kontrola zračnega prometa Slovenije, d. o. o., in sicer zaradi uskladitve s kapitalom družbe.

Naložbe v deleže v privatna podjetja predstavljajo naložbe v 10 privatnih družb v skupni višini 38.458.051 EUR. Večji del naložb predstavlja naložba v družbi Geoplin, d. o. o. Ljubljana v višini 29.580.641 EUR. Vrednost naložb se je v primerjavi z letom 2017 znižala za 62 %, in sicer predvsem zaradi preknjižbe naložbe Plinhold, d. o. o. na podkonto 062202 ter uskladitve kapitala družbe Geoplin, d.o.o. na nov delež.

Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d. d. so na dan 31. 12. 2018 znašale 5.386.279.313 EUR in so v primerjavi z letom 2017 nižje za 3 %. Med 14 naložbami predstavlja največji delež naložba v družbi DARS, d. d. v višini 2.811.184.886 EUR, sledita pa naložbi v Kapitalski družbi, d. d. v višini 559.510.400 EUR in v SDH, d. d. v višini 551.257.830 EUR. Vrednost naložbe v Kapitalski družbi, d. d. se je glede na preteklo leto nižja za 386.076.007 EUR zaradi uskladitve delnic na borzno vrednost. V vseh ostalih družbah je naložba nižja od 250 mio EUR.

Vrednost sedemnajstih **naložb v deleže državnih družb, ki imajo d. o. o.** znaša 2.002.639.202 EUR in je za 79.343.009 EUR oz. 4 % višja kot v letu 2017, in sicer predvsem iz razloga uskladitve s kapitalom družb. Državne družbe, ki imajo obliko d. o. o. in v katerih ima Republika Slovenija najvišjo vrednost naložb so: Holding slovenske elektrarne, d. o. o. (905.369.121 EUR), GEN Energija (466.421.150 EUR), Slovenske železnice, d. o. o. (286.420.112 EUR) in Pošta Slovenije, d. o. o. (208.053.955 EUR).

Naložbe v druge pravne osebe, v višini 43.285 EUR, predstavljata naložbi v Center za mednarodno sodelovanje in razvoj (CMSR) v višini 38.886 EUR in Center of Excellence in Finance v višini 4.398 EUR. Vrednost naložb se je povečala za 10.138 EUR, in sicer zaradi uskladitve s kapitalom družbe CMSR.

Na podkontu **naložbe v deleže v tujini** so knjižene naložbe v osem mednarodnih finančnih institucij v višini 131.353.175 EUR ter naložba v višini 3.846.130 EUR v Studentenheim Korotan GmbH. Najvišje naložbe so v naslednjih finančnih institucijah: EIB (Evropska investicijska banka - 102.453.277 EUR), EBRD (Evropska banka za obnovo in razvoj - 13.130.000 EUR) in IBRD (Mednarodna banka za obnovo in razvoj - 11.138.456 EUR). Vrednost naložb se je v letu 2018 glede na predhodno leto, povišala za 4 % oziroma 602.100 EUR, in sicer zaradi tečajnih uskladitev.

Namensko premoženje, preneseno javnim skladom predstavlja premoženje preneseno na Sklad RS za nasledstvo – javni sklad, ki znaša na dan 31. 12. 2018 948.662 EUR. Premoženje se je, v primerjavi s preteklim letom povečalo za 327.456 EUR zaradi uskladitve delnic JMBN na borzno vrednost.

Pri **premoženju prenesenem v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti**, ima ministrstvo knjiženo premoženje preneseno dvema agencijama, in sicer Agenciji za trg vrednostnih papirjev v višini 1.497.696 EUR in Agenciji za zavarovalni nadzor v višini 3.269.370 EUR. Vrednost premoženja se je v primerjavi s preteklim letom povečala predvsem zaradi evidentiranega presežka prihodkov nad odhodki AZN za leto 2018.

V okviru skupine kontov 07 se je stanje **dolgoročnih danih posojil in depozitov** v primerjavi s preteklim letom zvišalo za 20.070.411 EUR. Tu so knjižene varnostne rezerve in posebne varnostne rezerve pri SID banki. V bilanci stanja se znesek razlikuje od izpisa analitične bruto bilance v višini 16.694.498 EUR. Razlog za razliko so dana posojila, ki zapadejo v plačilo v letu 2019 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Na podkontih skupine 08 so knjižene **terjatve iz poslovanja**. Terjatve so v letu 2018 glede na predhodno leto nižje za 1.252.011 EUR in so znašale

7.286.816 EUR. V okviru skupine 08 so evidentirane terjatve do Banke Slovenije, in sicer iz naslova neizplačila pozitivnih tečajnih razlik (6.049.989 EUR) in terjatve do Rudnika Kanižarica v zapiranju (1.189.353 EUR). V bilanci stanja se znesek razlikuje od izpisa analitične bruto bilance v višini 510 EUR. Razlog za razliko so dana terjatve do Banke Slovenije iz naslova negativnih tečajnih razlik, ki zapadejo v plačilo v letu 2019 in so v Bilanca stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Opredmetena osnovna sredstva so v bilanci stanja ločena na nepremičnine ter opremo in druga opredmetena osnovna sredstva.

Vrednost nepremičnin (zemljišč in zgradb) na dan 31. 12. 2018 znaša 0 EUR, saj so se zemljišča in nepremičnine v skladu s sklepom Vlade RS št. 47803-140/2015/12 z dne 30. 12. 2015 v letu 2016 prenesla iz Ministrstva za finance na Ministrstvo za javno upravo (MJU) – projekt centralizacije nepremičnin.

Dolgoročne premoženjske pravice: Na dan 31. 12. 2018 je bila neodpisana knjigovodska vrednost neopredmetenih sredstev 1.530.439 EUR. Nabavna vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev je bila 9.979.716 EUR, popravek vrednosti pa 8.449.277 EUR. Med temi sredstvi je izkazana licenčna in nelicenčna programska oprema. V letu 2018 se je nabavna vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev povečala za 1.351.925 EUR (razvoj in vzdrževanje informacijskega sistema MFERAC, vzdrževanje in nadgradnja IS APPrA, EZRLKV in drugih licenc) ter znižala za izločitve v višini 1.933.898 EUR (popravek vrednosti 1.744.806 EUR) in amortizacijo v višini 644.029 EUR. Vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic se glede na stanje na začetku leta povečala za 518.804 EUR.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva: Na dan 31. 12. 2018 je bila neodpisana knjigovodska vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev 168.593 EUR. Nabavna vrednost je bila 2.789.803 EUR, popravek vrednosti pa 2.621.210 EUR. Vrednosti opreme na dan 31. 12. 2018 je znašala 140.362 EUR. V letu 2018 se je vrednost opreme povečala za nabavo nove opreme v višini 80.144 EUR (službeno vozilo, arhivski regali, nakup bele tehnike, mobilnih aparatov...) in prenosom opreme iz Sklada RS za nasledstvo in Finančne uprave RS v skupni višini 35.090 EUR ter znižala za izločitve zaradi dotrajanosti opreme v višini 186.303 EUR (popravek vrednosti 186.127 EUR) in amortizacijo v višini 35.786 EUR. Vrednost drugih opredmetenih osnovnih sredstev (preproge, slike, knjige..) je znašala ob koncu leta 2018 28.231 EUR. Primerjalno na začetek leta se je stanje zmanjšalo za 494 EUR zaradi obračunane amortizacija.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Na kontih skupine 09 so knjižene **terjatve za sredstva dana v upravljanje** trem agencijam in Skladu Republike Slovenije za nasledstvo, ki jih nadzira Ministrstvo za finance. Terjatve so se, v primerjavi s preteklim letom, znižale za 459.209 EUR in so znašale na dan 31. 12. 2018 7.071.103 EUR. Glavni razlog za nižje terjatve je obračunana amortizacija. Terjatve do AJ PES znašajo 7.011.914 EUR, do Agencije RS za zavarovalni nadzor 841 EUR, do Agencije za javni nadzor nad revidiranjem 13.597 EUR in do Sklada RS za nasledstvo 44.750 EUR.

Podatki o neplačanih terjativah iz preteklega leta

a) Stanje terjatev na dan 31. 12. 2017

Stanje knjiženih terjatev, ki so zapadle do vključno 31. 12. 2017, a so ostale neporavnane so znašale 3.131 EUR in so predstavljale 5 % terjatev zapadlih terjatev na dan 31. 12. 2016

Terjatev v višini 2.615 EUR predstavlja terjatev do varčevalca po ZNISESČP, ki je neupravičeno prejel dvakratno plačilo. Varčevalcu je bil poslan poziv, v letu 2018 pa je bila izterjava predana Državnemu odvetništvu.

317 EUR predstavlja terjatev iz naslova povračila nadomestila plače med odsotnostjo z dela in refundacija stroškov, 199 EUR pa terjatev iz naslova službenih potovanj. Obe terjatvi sta bili poravnani v letu 2018.

Stanje knjiženih terjatev, ki so zapadle po 31. 12. 2017 so znašale 144.330.421 EUR:

V okviru skupine kontov 07 dolgoročnih danih posojil in depozitov je stanje terjatev znašalo 126.794.209 EUR in je bilo na nivoju leta 2016. V bilanci stanja se znesek razlikuje od izpisa analitične bruto bilance v višini 20.831.066 EUR. Razlog za razliko je znesek danih posojil, ki so zapade v plačilo v letu 2018 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Stanje terjatev na podkontih skupine 08 je znašalo 8.538.827 EUR. V okviru te skupine največji delež terjatev predstavljajo terjatve do Banke Slovenije, in sicer iz naslova neizplačila pozitivnih tečajnih razlik (7.186.896 EUR), terjatve do Rudnika Kanižarica v zapiranju (1.304.457 EUR) in terjatve iz naslova varnostnih rezerv (regresi) pri SID banki, d. d. v višini 47.474 EUR. Terjatev do Banke Slovenije se je v letu 2018 znižala za 1.713.815 EUR na podlagi pobota za poravnavo obveznosti iz naslova negativnih tečajnih razlik.

Terjatev iz naslova povrnitve prenosa telefonske številke bivšega zaposlenega na ministrstvu v višini 5 EUR predstavlja kratkoročne terjatve do kupecv. Terjatev je bila poravnana v začetku leta 2018.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 399.000 EUR predstavljajo terjatev do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (398.684 EUR), ki se je nanašala na preveč nakazanih dodatnih sredstev obveznosti Republike Slovenije do ZPIZ za leto 2017, terjatev do Delavnega sodišča v Kopru v višini 57 EUR, terjatev do Ministrstva za pravosodje v višini 158 EUR in terjatev do MORS – Generalštab slovenske vojske v višini 102 EUR. Terjatve so bile poravnane v začetku leta 2018.

Kratkoročne finančne naložbe v višini 7.750.000 EUR in kratkoročne terjatve iz financiranja v višini 3.568 EUR se nanašajo na dane depozite pri SID banki.

Druge kratkoročne terjatve predstavljajo terjatve do SID banke (regresni zahtevki in zavarovalne premije) v višini 816.677 EUR, terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije iz naslova bolnih v višini 23.462 EUR in terjatve iz naslova prekoračitve mobilnega telefona v višini 10 EUR. Refundacija bolnih in povrnitev stroškov mobilne telefonije je bilo izvedeno v začetku leta 2018. Razlog za razliko med analitično evidenco (844.445 EUR) in bilanco stanja, predstavljajo terjatve v višini 20.831.066 EUR, ki so zapadle v plačilo v letu 2018 in so bile tako

prikazane med drugimi kratkoročnimi terjatvami (skupina kontov 17).

b) stanje terjatev na dan 31. 12. 2018

Stanje knjiženih terjatev, ki so zapadle do vključno 31. 12. 2018, a so ostale neporavnane znaša 2.766 EUR. Terjatve so za 12 % nižje kot po stanju na dan 31. 12. 2017

Terjatev v višini 2.615 EUR predstavlja terjatev do varčevalca po ZNISESČP, ki je v letu 2017 nepravilno prejel dvakratno plačilo. Izterjava je bila predana Državnemu odvetništvu.

151 EUR predstavlja terjatev iz naslova povračila nadomestila plače med odsotnostjo z dela do treh sodišč, ki so bile poravnane v letu 2018.

Stanje knjiženih terjatev, ki so zapadle po 31. 12. 2018 znaša 309.068.767 EUR:

V okviru skupine kontov 07 dolgoročnih danih posojil in depozitov je stanje terjatev znašalo 146.864.620 EUR in je za 16 % višje kot na dan 31. 12. 2017. V bilanci stanja se znesek razlikuje od izpisa analitične bruto bilance v višini 16.694.498 EUR. Razlog za razliko je znesek danih posojil, ki zapade v plačilo v letu 2019 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Stanje terjatev na podkontih skupine 08 znaša 7.286.816 EUR. V okviru te skupine so evidentirane terjatve do Banke Slovenije, in sicer iz naslova neizplačila pozitivnih tečajnih razlik (6.049.989 EUR), SID/VR 47.474 in terjatve do Rudnika Kanižarica v zapiranju (1.189.353 EUR). Terjatve so v letu 2018 glede na predhodno leto nižje za 15 %. V bilanci stanja se znesek razlikuje od izpisa analitične bruto bilance v višini 510 EUR. Razlog za razliko so dana terjatve do Banke Slovenije iz naslova negativnih tečajnih razlik, ki zapadejo v plačilo v letu 2019 in so v Bilanci stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 245.667 EUR predstavljajo terjatev do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije, ki se nanaša na preveč nakazanih dodatnih sredstev obveznosti Republike Slovenije do ZPIZ za leto 2018. Terjatve je bila poravnana v začetku leta 2019.

Druge kratkoročne terjatve v višini 154.674.437 EUR predstavljajo terjatve do Slovenskih železnic, d.o.o. v višini 154.255.500 EUR iz naslova povečanja osnovnega kapitala (terjatev se bo zaprla z vpisom povečanja kapitala v sodni register), Bodočnost Maribor d.o.o. v višini 32.089 EUR, SID banke (regresni zahtevki in zavarovalne premije) v višini 348.097 EUR, terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije iz naslova boleznin v višini 35.162 EUR, terjatev za sušo in točo pri Rezervi v višini 2.923 in terjatve iz naslova preveč izplačane plače javnemu uslužbencu ministrstva (666 EUR). Refundacija boleznin in vračilo preveč izplačane plače je bilo izvedeno v začetku leta 2019. Razlog za razliko med analitično evidenco (154.674.437 EUR) in bilanco stanja, predstavljajo terjatve iz naslova dolgoročno danih terjatev in posojil ter dolgoročne terjatve iz poslovanja v višini 16.695.008 EUR, ki zapadejo v plačilo v letu 2019 in so tako prikazane med drugimi kratkoročnimi terjatvami (skupina kontov 17).

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Ministrstvo za finance na dan 31. 12. 2017 ni imelo obveznosti, ki bi ostale neporavnane do vključno 31. 12. 2017.

Stanje obveznosti, ki jih je imelo ministrstvo na dan 31. 12. 2017 in še niso zapadle (zapadlost po 31. 12. 2017) je znašalo 15.106.894 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 1.047.979 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova obračunanih plač in nadomestil s pripadajočimi davki in prispevki za december 2017 in vračila iz naslova potnih nalogov 14 uslužbencev ministrstva v skupni višini 2.747 EUR. Obveznosti so bile poravnane v januarju 2018.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 13.477.458 EUR predstavljajo obveznosti do domačih in tujih dobaviteljev v skupni višini 10.765.658 EUR, ki so večinoma nastale zaradi 30 dnevnega plačilnega roka in so bile poravnane ob zapadlosti, v mesecu januarju 2018 ter tisti del dolgoročnih obveznosti, ki so zapadle v plačilo v letu 2018 in so bile v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne obveznosti. Višina slednjih znaša 2.711.800 EUR in se nanašajo na zadolžnico IDA, odpis dolgova IDA in obveznosti Republike Slovenije za vplačila v IBRD (polnitev svetovnega sklada za okolje GEF).

Ministrstvo je imelo 5.373.218 EUR obveznosti do domačih dobaviteljev. Tu so izkazane obveznosti, ki se nanašajo na leto 2017 in so bile posredovane v Direktoratu za javno računovodstvo do 20. 1. 2018. Knjigovodske listine prejete po tem datumu so knjižene v obračunskem letu 2018. Med največjimi upniki so bili SDH, d.d. (2.177.427 EUR), SID Banka, d. d. (353.800 EUR), Banka Slovenije (910.964 EUR), MAOP, d. o. o. (32.523 EUR), KDD, d. d. (27.837 EUR) in Telekom Slovenije d.d. (10.497 EUR); obveznosti do ostalih dobaviteljev so bile manjše od 10 tisoč EUR. Obveznosti so bile poravnane v letu 2018.

Odperte obveznosti do dobaviteljev v tujini so znašale 5.392.440 EUR od tega so bile obveznosti za plačilo po ZNISESČP (varčevalcem LB) v tujino 5.351.780 EUR, 40.660 EUR pa so znašale obveznosti za storitve dobaviteljev opravljene v letu 2017, in sicer sta največji obveznosti predstavljali obveznost do družbe Commerzbank Finance & Covered Bond S. A. v višini 30.651 EUR in obveznost do družbe Bloomberg l. p. v višini 6.394 EUR. Obveznosti so bile poravnane v začetku leta 2018.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 164.855 EUR predstavljajo obveznosti za obračunane davke in prispevke za plače in premije KDPZ za mesec december 2017, obveznosti za obračun DDV za nakup literature OECD, Bloomberg storitve ter druge in ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (RTV prispevek..). Obveznosti so bile poravnane v letu 2018.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN so skupaj znašale 413.855 EUR. Večji upniki so: Agencija RS za javnopravne evidence in storitve (305.000 EUR) Agencija RS za javni nadzor nad revidiranjem (30.000 EUR) in Uprava RS za javna plačila (71.129 EUR). Obveznosti so bile poravnane v januarju 2018.

b) stanje obveznosti na dan 31. 12. 2018

Ministrstvo za finance je imelo na dan 31. 12. 2018 eno obveznosti, ki je ostala neporavnana do vključno 31. 12. 2018. Obveznost se nanaša na izplačilo po ZNISESČP v višini 808 EUR. Sredstva so bila vrnjena zaradi navedbe neustreznega računa. Ministrstvo je januarja 2019 izvršilo ponovno nakazilo.

Stanje obveznosti, ki jih je imelo ministrstvo na dan 31. 12. 2018 in še niso zapadle (zapadlost po 31. 12. 2018) znaša 14.395.906 EUR in so za 5 % nižje kot po stanju na dan 31. 12. 2017.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 1.062.308 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova obračunanih plač in nadomestil s pripadajočimi davki in prispevki za december 2018, vračila iz naslova potnih nalogov 22 uslužbencev ministrstva v skupni višini 1.939 EUR ter obveznost do javne uslužbenke ministrstva, ki se nanaša na povrnitev obroka stroška šolnine. Obveznosti so bile poravnane v januarju 2019.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 12.606.320 EUR predstavljajo obveznosti do domačih in tujih dobaviteljev v skupni višini 6.028.820 EUR, ki so večinoma nastale zaradi 30 dnevnega plačilnega roka in so bile poravnane ob zapadlosti, v mesecu januarju 2019 ter tisti del dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2019 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne obveznosti. Višina slednjih znaša 6.577.500 EUR in se nanašajo na zadolžnico IDA, odpis dolgov IDA, obveznosti Republike Slovenije za vplačila v IBRD (polnitev svetovnega sklada za okolje GEF) ter 2. program pomoči Grčiji. Obveznosti so bile glede na preteklo leto nižje za 6 %.

Ministrstvo je imelo 4.745.226 EUR obveznosti do domačih dobavitelj. Tu so izkazane obveznosti, ki se nanašajo na leto 2018 in so bile posredovane v Direktoratu za javno računovodstvo do 23. 1. 2019. Knjigovodske listine prejete po tem datumu so knjižene v obračunskem letu 2019. Med največjimi upniki so SDH, d.d. (1.714.400 EUR), Hidrotehnik, d.d. (1.054.226 EUR), Banka Slovenije (1.234.472 EUR), SID Banka, d. d. (353.800 EUR), Nivo eko, d. o. o. (121.102 EUR), IXTLAN TEAM, d. o. o. (84.592 EUR), KDD, d. d. (47.191 EUR), Nova Ljubljanska banka d.d. (34.524 EUR) in TELEKOM Slovenije, d.d. (10.365 EUR); obveznosti do ostalih dobaviteljev so manjše od 10 tisoč EUR. Obveznost so bile poravnane v letu 2019.

Odrpte obveznosti do dobaviteljev v tujini so znašale 1.283.594 EUR od tega so bile obveznosti za plačilo po ZNISESČP (varčevalcem LB) v tujino 1.059.211 EUR, 224.383 EUR pa so znašale obveznosti za storitve dobaviteljev opravljene v letu 2018, in sicer največji obveznosti predstavljata obveznost do družbe Commerzbank Finance & Covered Bond S. A. v višini 32.457 EUR in obveznost do European investment bank v višini 180.000 EUR.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 177.027 EUR predstavljajo obveznosti za obračunane davke in prispevke za plače in premije KDPZ za mesec december 2018, obveznosti za obračun DDV ter druge in ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (RTV prispevek..).

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN so skupaj znašale 551.059 EUR. Večji upniki so: Agencija RS za javnopravne evidence in storitve (267.000 EUR), Občina Rečica ob Savinji (168.226 EUR), Agencija RS za javni nadzor nad revidiranjem (26.500 EUR) in Uprava RS za javna plačila (69.401 EUR). Obveznosti so bile poravnane v januarju 2019.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Ministrstvo za finance

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:

Ministrstvo za finance

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: - upravljanje javnega premoženja - napovedovanje prihodkov in odhodkov sektorja države - upravljanje s pogodbami s področja informacijskih tehnologij
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: - vsa področja delovanja Ministrstva za finance (samoocenitev vseh sektorjev in služb ministrstva)
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: - predlog zaključnega računa proračuna Republike Slovenije za leto 2017 - zbirna bilanca stanja proračuna Republike Slovenije na dan 31. 12. 2017 - doseganje ciljev uvedbe javno-zasebnega partnerstva - podpora IS MFERAC k ciljem in rezultatom usmerjenemu proračunskemu procesu

V/Na

Ministrstvo za finance

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:

sedež:

matična št:

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: .

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

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

- Posodobitev Strategije Ministrstva za finance za obdobje 2016-2020, ki opredeljuje strateške cilje ministrstva, indikatorje za merjenje doseganja ciljev, ključna tveganja ter ukrepe za njihovo obvladovanje.
- Posodobitev opisov vseh ključnih poslovnih procesov ministrstva in vse organizacijske enote ministrstva so posodobile registre tveganj, ki predstavljajo formalno zapisano obliko prepoznanih in ocenjenih operativnih tveganj.
- Izvedba nekaterih ukrepov za zagotovitev spoštovanja novega zakonodajnega okvira za varstvo osebnih podatkov.

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

- Kontrolno okolje - Izvedba priporočil, ki izhajajo iz opravljenega pregleda Komisije za preprečevanje korupcije nad izvajanjem Načrta integritete na Ministrstvu za finance (predlagani ukrepi na področju priprave sistemskih rešitev in predpisov, etične kulture, lobiranja, nasprotja interesov, javnih naročil, imenovanja oseb v organe zavodov, agencij, skladov, gospodarskih družb ter mednarodnih in drugih organizacij).

- Tveganja povezana s področjem informacijske podpore in informacijske varnosti - Nadaljnje izvajanje aktivnosti za zagotavljanje učinkovite informacijske podpore ključnim poslovnim procesom ministrstva (razvoj manjkajočih funkcionalnosti, zagotovitev povezljivosti različnih sistemov, sledenje tehnološkemu napredku, krepitev e-poslovanja). - Vzpostavitev sistema projektnega vodenja za vse projekte s področja informacijske tehnologije (priprava internega akta, vzpostavitev projektne pisarne).
- Sistem informiranja in komuniciranja - Zagotovitev boljšega pretoka informacij znotraj ministrstva.

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Dr. Andrej Bertonec

Datum podpisa predstojnika:

5.2.2019

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1615 - Urad RS za preprečevanje pranja denarja

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2018

Oris PU-ja

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 dveh sektorjev (Sektor za sumljive transakcije in Sektor za preventivo in nadzor) in treh služb (Služba za mednarodno sodelovanje, Služba za analitiko in Služba za IT). Urad 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 posredni nadzor nad zavezanci iz 4. člena Zakona o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma (v nadaljevanju ZPPDFT) in drugimi zavezanci glede izvajanja ZPPDFT 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.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Poslovanje Urada neposredno vpliva na mnoga področja, učinki pa so težko merljivi. Eden od učinkov je posreden vpliv na obstoj in vrsto socialnih norm. Preprečevanje in odkrivanje pranja denarja in financiranja terorizma ohranja obstoječe norme v njihovem prvotnem stanju in preprečuje izvrševanje novih kaznivih dejanj. ohranja socialno strukturo prebivalstva in omogoča državi zagotavljanje ustrezne socialne politike in varnosti.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za plače in druge izdatke zaposlenim je bilo v letu 2018 načrtovano 707.588 EUR in vsa načrtovana sredstva so bila porabljena, in sicer:

- 661.268 EUR za plače in dodatke,
- 19.876 EUR za regres za letni dopust,
- 38.445 EUR za povračila in nadomestila,
- 11.049 EUR za delovno uspešnost,
- 681 EUR za nadurno delo in
- 433 EUR za druge izdatke zaposlenim.

Negativna razlika med planiranimi in porabljenimi sredstvi je bila pokrita s sredstvi, ki jih je Urad prejel iz naslova aktivnosti, ki jih uslužbenci Urada izvajajo v okviru Twinning projekta v BiH in iz rezerv MF.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za plačilo sredstev za socialno varnost zaposlenih je Urad načrtoval skupno 118.948 EUR, porabljenih pa je bilo 116.849 EUR ali 98,23% vseh načrtovanih sredstev, in sicer:

- 59.578 EUR za prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje,
- 47.730 EUR za prispevek za zdravstveno zavarovanje,
- 453 EUR za prispevek za zaposlovanje,
- 673 EUR za prispevek za starševsko varstvo in
- 8.415 EUR za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za plačilo izdatkov za blago in storitve smo v Uradu za leto 2018 načrtovali 169.486 EUR, porabljenih pa je bilo 104.012 EUR oz. 61,36%. Poraba je nižja od višine načrtovanih sredstev, ker bo del sredstev, ki jih je Urad prejel v okviru Projekta EPPD za nadgradnjo informacijskega sistema v UPPD, porabljen v letu 2019.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

V letu 2018 ni bilo večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom.

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

Urad iz preteklih let ni prenesel neporabljenih namenskih sredstev.

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

Urad iz preteklih let nima neporavnanih obveznosti.

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

V letu 2018 v finančni načrt Urada ni bilo vključenih novih finančnih obveznosti.

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

Urad v letu 2018 ni izdal ali unovčil nobenih poroštev ter ni imel nobenih terjatev iz naslova poroštev.

II. Poslovno poročilo

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

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

Poročilo o doseženih ciljih

02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

0203 - Fiskalni nadzor

020305 - Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja

Opis podprograma

Urad opravlja naloge aktivnega posrednika med zavezanci za sporočanje sumljivih transakcij iz ZPPDFT-1 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 ZPPDFT-1, 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 storitve kaznivega dejanja pranja denarja ali financiranja terorizma, lahko od finančnih organizacij, drugih zavezancev, državnih organov z javnimi pooblastili zahteva določene podatke in dokumentacijo, ki je potrebna za odkrivanje in preprečevanje kaznivih dejanj 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 financiranja terorizma, zbrane podatke v obliki obvestila o sumljivih transakcijah posreduje pristojnim organom. V kolikor Urad po končanem zbiranju in analizi podatkov in dokumentacije ugotovi, da so v zvezi z določeno transakcijo, osebo, premoženjem ali sredstvi podani razlogi za sum storitve kaznivih dejanj, določenih v KZ, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena kazen zapora, pošlje pristojnim organom informacijo. V kolikor po opravljeni analizi niso zaznani razlogi za sum storitve kaznivega dejanja pranja denarja, financiranja terorizma oz. drugega kaznivega dejanja, Urad zadevo zaključi kot a/a in jo arhivira. Urad pri zavezancih opravlja tudi neposredni nadzor (inšpekcijsko nadzorstvo) nad izvajanjem določb ZPPDFT-1 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.

1615-11-0001 - Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja

Opis ukrepa

Urad na podlagi prijav zavezancev iz 4. člena ZPPDFT, pobud prejetih na podlagi 60. člena ZPPDFT 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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	879.252,00	866.436,10	865.911,07	98,48

Neposredni učinki

C0313 - Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja

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

Opis neposrednega učinka

Urad na podlagi določil ZPPDFT-1 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 kaznivih dejanj, naštetih v 62. členu ZPPDFT-1.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Urad izvaja ukrepe za odkrivanje in preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma in ukrepe neposrednega nadzora nad zavezanci iz 4. člena ZPPDFT-1. Naloga Urada je, da sprejema, zbira, analizira in posreduje podatke, informacije in dokumentacijo, pridobljeno na podlagi pooblastil, ki mu jih daje zakon, ter da v primerih zaznanih sumov storitve kaznivega dejanja pranja denarja, financiranja terorizma ali drugih kaznivih dejanj, za katere je zagrožena zaporna kazen, o tem obvesti Policijo, Državno tožilstvo ali druge pristojne organe. Poleg tega inšpektorji Urada opravljajo neposreden nadzor nad zavezanci iz ZPPDFT-1, katerega cilj je nadzor nad izvajanjem ukrepov na področju odkrivanja in preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Načrtovali smo, da bomo v letu 2018 zaključili 525 zadev, dejansko pa smo jih zaključili 466. Manjše število zaključenih zadev od načrtovanega gre predvsem na račun manjšega števila zadev, ki smo jih zaključili kot a/a in arhivirali v Uradu. Navedeno kaže na dobro sodelovanje z zavezanci in pobudniki po ZPPDFT-1 v preteklosti, kar ima za posledico bolj kvalitetne prijave in pobude. Skupno število obvestil o sumljivih transakcijah

in informacij o drugih kaznivih dejanjih, ki smo jih posredovali pristojnim organom, kar je eden izmed ciljev dela Urada, pa je višje od načrtovanega. Načrtovali smo, da bomo na navedena načina zaključili 295 zadev, dejansko pa smo jih zaključili 403.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000579	Št. posredovanih obvestil o sumljivih transakcijah Policiji in Državnemu tožilstvu	število poročil	2009	65,00	2012	75,00	175,00
					2013	133,00	170,00
					2014	145,00	182,00
					2015	157,00	260,00
					2016	169,00	243,00
					2017	172,00	239,00
					2018	175,00	277,00
					2019	180,00	
					I000580	Št. posredovanih informacij pristojnim organom	število poročil
2013	90,00	108,00					
2014	100,00	125,00					
2015	110,00	108,00					
2016	115,00	152,00					
2017	118,00	113,00					
2018	120,00	126,00					
2019	125,00						
I000581	Št. rešenih zadev	število primerov	2009	215,00			
					2013	450,00	434,00
					2014	480,00	510,00
					2015	500,00	575,00
					2016	510,00	532,00
					2017	516,00	426,00
					2018	520,00	466,00
					2019	525,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000579 Št. posredovanih obvestil o sumljivih transakcijah Policiji in Državnemu tožilstvu"

Število obvestil o sumljivih transakcijah, posredovanih pristojnim organom je mnogo višje od načrtovanega. Razlog je v povečanem številu uslužbencev Urada, nadgradnji IT sistema, neposrednem dostopu do različnih baz podatkov drugih državnih organov in v aktivnem mednarodnem sodelovanju.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000580 Št. posredovanih informacij pristojnim organom"

Število informacij o drugih kaznivih dejanjih je višje od načrtovanega števila iz razlogov, navedenih pri opisu večjega števila posredovanih obvestil o sumljivih transakcijah.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000581 Št. rešenih zadev"

Za leto 2018 smo načrtovali, da bomo v Uradu zaključili skupno 525 zadev, zaključili pa smo jih 466. Nižje število zaključenih zadev gre predvsem na račun nižjega števila zadev, ki smo jih v Uradu zaključili kot a/a, število obvestil o sumljivih transakcijah in število informacij o drugih kaznivih dejanja pa je bilo mnogo višje od načrtovanega.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I000579	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	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, posreduje pristojnim organom pisno informacijo
I000581	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.

Pravne podlage

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

1615-13-S001 - Odkrivanje in preprečevanje pranja denarja

Opis skupine projektov

V tej skupini projektov so načrtovane manjše investicije s katerimi se bodo izboljšali delovni pogoji uslužbencev Urada.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
OV	Ostali viri	0,00	0,00	0,00	----
PV	Proračunski viri	248.936,00	150.995,75	150.995,75	60,65

Neposredni učinki

C6419 - Investicijsko vzdrževanje

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

Opis neposrednega učinka

Cilj dela Urada je vzpostavitev sistema za hitro zaznavanje sumljivih transakcij pri zavezcih iz ZPPDFT-1 in sistema za hitro obravnavo sporočenih sumljivih transakcij. Za uspešno delo je potrebno sodelovanje različnih državnih organov (Državno tožilstvo, Policija, FURS.....). Pri sodelovanju z drugimi državnimi organi je cilj urada čim bolj hitro in uspešno sodelovanje, bodisi na bilateralni ravni ali pa v okviru specializiranih preiskovalnih skupin, ustanovljenih na podlagi ZKP in delovnih skupin, ustanovljenih na podlagi ZOPNI.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Urad izvaja ukrepe za odkrivanje in preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma in ukrepe neposrednega nadzora nad zavezanci iz 4. člena ZPPDFT-1. Naloga Urada je, da sprejema, zbira, analizira in posreduje podatke, informacije in dokumentacijo, pridobljeno na podlagi pooblastil, ki mu jih daje zakon, ter da v primerih zaznanih sumov storitve kaznivega dejanja pranja denarja, financiranja terorizma in drugih kaznivih dejanj za katere je zagrožena zaporna kazen o tem obvesti Policijo, Državno tožilstvo in druge pristojne organe. Poleg tega inšpektorji Urada opravljajo neposreden nadzor nad zavezanci iz ZPPDFT-1, katerega cilj je nadzor nad izvajanjem ukrepov na področju odkrivanja in preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Načrtovali smo, da bomo v letu 2018 zaključili 525 zadev, dejansko pa smo jih zaključili 466. Manjše število zaključenih zadev gre predvsem na račun manjšega števila zadev, ki smo jih zaključili kot a/a in arhivirali v Uradu. Skupno število obvestil o sumljivih transakcijah in informacij o drugih kaznivih dejanjih, ki smo jih posredovali pristojnim organom, kar je eden izmed ciljev dela Urada, pa je bilo mnogo višje od načrtovanega.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
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		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07957 Doseganje letnega plana"

Dosežena vrednost zaključenih zadev v letu 2018 je za 12 % nižja od načrtovane, vendar kljub temu menimo, da so bili osnovni cilji dela Urada doseženi, saj je bilo število obvestil o sumljivih transakcijah in število informacij mnogo višje od načrtovanega.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I07957	S kazalcem se meri odstotek realizacije glede na sprejeti letni plan projekta

Obrazložitev projektov

1615-13-0001 - Sodobni dokumentni sistem (EDS) v UPPD

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen uvedbe dokumentnega sistema je, da zagotoviti sprejemanje, evidentiranje, upravljanje in vodenje dokumentarnega in arhivskega gradiva v elektronski obliki in tako omogočimo UPPD postopen prehod na brezpapirno poslovanje ob zagotovitvi ustrezno visoke mere informacijske varnosti, ki jo mora zagotavljati informacijski sistem UPPD v skladu z mednarodnimi standardi, ki UPPD-ju ne dovoljujejo prepustitev administracije EDS zunanjim izvajalcem.

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

V letu 2018 smo nadaljevali z izvajanjem projekta ter vzpostavili sistem varnostnega kopiranja (VEEAM back up), ki bo podlaga za vzpostavitev

kopiranja v skladu s pravili dolgoročne hrambe Arhiva RS.

1615-17-0001 - Manjše investicije v UPPD 2017-2018

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je nakup novega osebnega vozila za uslužbence Urada, zamenjava dotrajane strojne opreme in pisarniških stolov. Z izvedbo projekta se bo zagotovila večja varnost uporabnikov vozila in racionalizacija stroškov, z nakupom strojne opreme in pisarniških stolov pa se bodo izboljšali pogoji za delo uslužbencev Urada.

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

V letu 2018 smo kupili le en prenosni telefon za potrebe uslužbencev Urada.

1615-17-0002 - ePPD - Projekt nadgradnje IS UPPD

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta ePPD je zagotoviti celovito informacijsko podporo odkrivanju in preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma, ki bo analitikom, zaposlenim v Uradu in zavezancem po ZPPDFT omogočila medsebojno komuniciranje in zagotavljanje povratnih informacij v realnem času, neposredno iz zalednih aplikacij. Projekt ePPD predvideva integracijo že obstoječih programskih rešitev, ki se uporabljajo v UPPD in jih nadgradi z sodobnimi spletnimi odprtokodnimi komunikacijskimi orodji v enoten informacijsko-komunikacijski sistem. Glavna cilja sta: - tehnološka posodobitev in modernizacija dela Urada ter - pocenitev in racionalizacija poslovanja državnega organa, kar je skladno s cilji OP 2014-2020, saj zajema predviden ukrep v okviru 3. specifičnega cilja 1. Prednostne naložbe 11. prednostne osi, ki so: izboljšanje upravljanja in večja transparentnost v javni upravi z uvedbo novih orodij, metod in interoperabilnih rešitev. V skladu s tem ciljem se bo v luči odprte in transparentne javne uprave ter ustrezne implementacije Direktive o ponovni uporabi podatkov javnega sektorja izboljšala tehnična in semantična interoperabilnost zalednih informacijskih sistemov, horizontalnih aplikacij in temeljnih podatkovnih evidenc. UPPD bo s predmetno investicijo uresničil navedene cilje z vzpostavitvijo iskalnika z uvedbo enotnih semantičnih tehničnih orodij za večjo učinkovitost, transparentnost in povezanost dela UPPD na področju preprečevanja denarja in financiranja terorizma (v nadaljevanju PD/FT). Hkrati se bo izboljšala semantična interoperabilnost in povezljivost poslovnih procesov in podatkov z razširitvijo temeljnih podatkovnih evidenc (uporaba primarnih podatkovnih registrov, npr. AJPES, UJP, FURS, ZZZS, GURS, MNZ idr. na področju preprečevanja PD/FT)

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

V okviru projekta smo zagotovili povezljivost sistema ISUPPD s EPPD. Izdelana je bila tudi celovita analiza sistema, katere rezultat so tehnične specifikacije, ki bodo podlaga za nadaljevanje aktivnosti v projektu.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Na računu ni več nobenih sredstev.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Urad nima terjatev iz naslova dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Urad v letu 2018 ni imel v lastni nobenih nepremičnin, imel pa je v lasti opremo in druga opredmetena osnovna sredstva, katerih stanje navajamo v nadaljevanju:

- stanje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 1. 1. 2018 = 85.569 EUR
- stanje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2018 = 67.575 EUR

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Urad nima terjatev iz naslova sredstev, danih v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Urad za leto 2018 nima neplačanih terjatev.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Urad ima za leto 2018 neporavnane obveznosti v skupni višini 93.094 EUR. Neporavnane obveznosti izvirajo iz naslova neporavnanih stroškov dela za mesec december 2018, obveznosti iz naslova službenih potovanj, neporavnanih obveznosti do dobaviteljev nastalih v mesecu decembru 2018. Vse obveznosti so bile poravnane v mesecu januarju 2019 ob zapadlosti terjatev.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Urad RS za preprečevanje pranja denarja

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:

Urad RS za preprečevanje pranja denarja

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja:
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: odkrivanja in preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V/Na

Urad RS za preprečevanje pranja denarja

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:

sedež:

matična št:

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: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

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

- - kadrovske spremembe

- - nadgradnja IT sistema

-

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

- - premajhno število zaposlenih

-

-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Darko Muženič

Datum podpisa predstojnika:

20.12.2018

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1618 - Uprava RS za javna plačila

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2018

Oris PU-ja

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. opravlja storitve po posebnih dogovorih, sporazumih in protokolih;
19. opravlja druge naloge, določene z zakonom ali predpisi, izdanimi na podlagi zakona.

UJP je s 1. 3. 2018 na podlagi podpisanega sporazuma z Ministrstvom za finance o postopkih izvajanja storitve plačil obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov z namenom poenostavitve plačevanja davkov in drugih obveznih dajatev vzpostavil novo storitev plačevanja obveznih dajatev na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam. Na teh plačilnih mestih lahko zavezanci poravnajo svojo obveznost brez stroškov plačilnih storitev, ki jih sicer imajo v primeru plačevanja na spletnih bankah ali na poštnih in bančnih okencih.

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. Enotni zakladniški sistem je sestavljen iz sistemov enotnih zakladniških računov države in občin, znotraj katerih so tudi podračuni državnih in občinskih proračunskih uporabnikov. Enotne zakladniške račune države in občin vodi Banka Slovenije. Podračune državnih in občinskih proračunskih uporabnikov, ki so odprti v okviru posameznih enotnih zakladniških računov države in občin, pa vodi Uprava RS za javna plačila.

Podračuni državnih in občinskih proračunskih uporabnikov, ki jih vodi Uprava RS za javna plačila, imajo na podlagi določil Zakona o plačilnih storitvah in sistemih in določil Zakona o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike z vidika uporabnikov vlogo transakcijskih računov.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

UJP je tudi v letu 2018 uspešno izvrševal svoje poslanstvo in opravljal naloge, zaradi katerih je ustanovljen. Vse dni v letu je uspešno izvajal plačilne storitve za proračunske uporabnike. Obseg dela na tem področju je precejšen. Delež vrednosti plačilnih transakcij v Sloveniji, ki so bile opravljene prek UJP, znaša 24,67 %. Pri plačilnih transakcijah velikih vrednosti in nujnih plačilnih transakcijah je ta delež 25,45 %.

V letu 2018 je UJP uspešno uvedel novo storitev UJP Plačam za plačevanje obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov na brezgotovinskih plačilnih mestih in odprl 5 dislociranih enot za to storitev, s čimer smo zavezancem približali, pocenili in poenostavili plačevanje obveznih dajatev.

UJP je uspešno nadaljeval izvajanje nalog na področju izmenjave elektronskih računov, kjer nastopa kot enotna vstopna in izstopna točka za proračunske uporabnike in uspešno izvajal oba projekta, financirana iz evropskih sredstev. Ukrep "Readiness Of Slovenian E-Invoicing" (ROSE)

je zaključen, operacija ePlačam pa se uspešno izvaja.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Upošteva se učinke dogovorjenih ukrepov na področju stroškov dela in drugih ukrepov v javnem sektorju za leto 2018, ki so bili uveljavljeni z Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2018, so bila sredstva proračuna za leto 2018 za stroške dela UJP določena na nivoju podskupine 400, v višini 3.846.273,51 EUR.

Po prerazporeditvi sredstev med letom v skladu z določili ZIPRS1819 je veljavni proračun na podskupini 400 znašal 3.666.438,77 EUR.

Sredstva za plače, ki vključujejo plače in druge izdatke zaposlenim so bila v letu 2018 realizirana v skupni višini 3.647.931,51 EUR ali 94,84 % sprejetega oziroma 99,49 % veljavnega proračuna za ta namen. 37.742,04 EUR od realiziranih sredstev je bilo porabljenih za plače in druge izdatke zaposlenim, ki so delali na projektu "Readiness Of Slovenian E-Invoicing", ki je bil financiran s strani Evropske unije.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Upošteva se učinke dogovorjenih ukrepov na področju stroškov dela in drugih ukrepov v javnem sektorju za leto 2018, ki so bili uveljavljeni z Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2018, so bila sredstva proračuna za leto 2018 za prispevke delodajalcev za socialno varnost v UJP določena na nivoju podskupine 401, v višini 618.019,99 EUR.

Po prerazporeditvi sredstev med letom v skladu z določili ZIPRS1819 je veljavni proračun na podskupini 401 znašal 584.506,39 EUR.

Sredstva namenjena za prispevke delodajalcev za socialno varnost so bila v letu 2018 realizirana v skupni višini 582.738,40 EUR ali 94,29 % sprejetega oziroma 99,69 % veljavnega proračuna za ta namen. 6.076,37 EUR od realiziranih sredstev je bilo porabljenih za prispevke delodajalcev za socialno varnost zaposlenim, ki so delali na projektu "Readiness Of Slovenian E-Invoicing", ki je bil financiran s strani Evropske unije.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva, ki so bila v proračunu namenjena za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev, so pokrivala izdatke za:

- vzdrževanje in posodobitev obstoječe funkcionalnosti poslovno-informacijskega sistema,
- operativno delovanje UJP,
- izvedbo nekaterih drugih programskih nalog,
- plačilo stroškov e-poslovanja proračunskih uporabnikov,
- plačilo stroškov tiska in distribucije tobačnih znamk,
- izvajanje projekta "Readiness Of Slovenian E-Invoicing" ter
- izvajanje projekta ePlačam.

V kontih podskupine 402 so zajete:

- proračunska postavka 2448 – Materialni stroški, v kateri so zajeti izdatki za pisarniški material in storitve, energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije, plačila prevoznih stroškov in storitev, službena potovanja, stroški tekočega vzdrževanja, plačila najemnin in zakupnin, plačila kazni in odškodnin ter drugi operativni odhodki;
- proračunska postavka 153158 – Plačilo stroškov e-poslovanja;
- proračunska postavka 170017 – Stroški tiskanja in distribucije tobačnih znamk;
- proračunska postavka 7849 – Stvarno premoženje-sredstva odškodnin,
- proračunske postavke 170018, 170019, 170020 in 170021 - e-Plačevanje UJP 14-20 ter
- proračunski postavki 170240,170241 – Izvajanje projekta ROSE.

Sredstva namenjena za izdatke za blago in storitve so bila v letu 2018 realizirana v skupni višini 1.558.166,56 EUR ali 99,20 % veljavnega proračuna za ta namen.

Materialni stroški

Materialni stroški, ki se v proračunu izkazujejo na proračunski postavki 2448 – Materialni stroški, so zajeti znotraj kontov podskupine 402 – Izdatki za blago in storitve. Predstavljajo tisti del proračuna, ki UJP poleg sredstev za plače omogoča njegovo delovanje.

V letu 2018 je bilo na proračunski postavki za materialne stroške porabljenih 1.173.588,10 EUR. V primerjavi z letom 2017 so bili odhodki na proračunski postavki 2448 – Materialni stroški višji za 16,39 %.

V okviru materialnih stroškov je bilo največ sredstev, kar 79,23 %, porabljenih za tekoče vzdrževanje. Omeniti velja, da so pogodbe za

vzdrževanje informacijske podpore na področju opravljanja plačilnih storitev za javni sektor realizirane v okviru sredstev, porabljenih za tekoče vzdrževanje, in predstavljajo kar 92,65 % vseh porabljenih sredstev za ta namen. Tekoče vzdrževanje se iz leta v leto povečuje, prav tako pa tudi poslovne najemnine in zakupnine.

Plačilo stroškov e-poslovanja proračunskih uporabnikov

Na proračunski postavki 153158 – Plačilo stroškov e-poslovanja proračunskih uporabnikov, se izkazujejo stroški, ki so zajeti znotraj podskupine 402 – Izdatki za blago in storitve. Stroški predstavljajo tisti del proračuna, ki ga UJP namenja za storitve e-poslovanja proračunskih uporabnikov. V letu 2018 je bilo za te storitve porabljeno 36.436,80 EUR, kar je 54,08 % več kot v letu 2017. Stroški so se povečali tudi zaradi stroškov delovanja negotovinskih plačilnih mesta (NPM) v letu 2018.

Plačilo stroškov tiska in distribucije tobačnih znamk

Na proračunski postavki 170017 – Stroški tiskanja in distribucije tobačne znamke, se izkazujejo stroški, ki so zajeti znotraj podskupine 402 – Izdatki za blago in storitve. Stroški predstavljajo tisti del proračuna, ki ga UJP plačuje za tiskanje in distribucijo tobačnih znamk. V letu 2018 je bilo za te storitve porabljeno 347.912,52 EUR.

Stvarno premoženje- sredstva odškodnin

Realizacija sredstev namenske proračunske postavke za namen znotraj podskupine 402 v letu 2018 ni bilo.

Centralizirani in drugi programi EU

V okviru projekta "Readiness Of Slovenian E-Invoicing", na proračunskih postavkah 170240 in 170241 so bili v letu 2018 realizirani odhodki na nivoju podskupine v višini 229,14 EUR.

Izvajanje evropske kohezijske politike

Na proračunskih postavkah 170018, 170019, 170020 in 170021 je načrtovano izvajanje projekta ePlačam iz sredstev evropske kohezijske politike v višini 2.947,00 EUR.

Realizacije na projektu ePlačam za namene na nivoju podskupine 402 v letu 2018 ni bilo.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva, ki so bila v proračunu 2018 namenjena za investicijske odhodke so bila načrtovana in porabljena na:

- proračunski postavki 2931 – Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov ter
- proračunskih postavkah 170018, 170019, 170020 in 170021 - e-Plačevanje UJP.

Realizacija investicijskih odhodkov v 2018 na podskupini 420 je bila 703.157,00 EUR oziroma 86,38 % veljavnega proračuna na podskupini.

Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov

S sprejetim proračunom za leto 2018 je bilo UJP za investicijske odhodke na proračunski postavki za investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov – p.p. 2931 namenjeno 747.491,00 EUR. Zaradi neuspelega javnega naročila za požarni zid nismo uspeli realizirati vseh investicij na proračunski postavki 2931, zato smo med letom zaradi potreb po novih vzdrževalnih pogodbah za programsko opremo prerazporedili sredstva, prvotno namenjena za investicije, na izdatke za blago in storitve, in sicer v višini 158.074,00 EUR. S tem je veljavni proračun na proračunski postavki za investicije znašal 589.417,00 EUR.

Realizacija investicijskih odhodkov na proračunski postavki 2931 je v letu 2018 dosegla 589.342,83 EUR oziroma 99,99 % veljavnega proračuna za ta namen. Primerjalno na preteklo leto so bili izdatki višji za 18,98 %.

Izvajanje evropske kohezijske politike

Na proračunskih postavkah 170018, 170019, 170020 in 170021 je načrtovano izvajanje projekta ePlačam iz sredstev evropske kohezijske politike.

Realizacija investicijskih odhodkov na projektu ePlačam je bila v letu 2018 v višini 113.814,17 EUR oziroma 50,69 % veljavnega proračuna za ta namen.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj med sprejetim proračunom in realiziranim finančnim načrtom ni bilo.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 44. členom ZJF v letu 2018 ni bilo.

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

V leto 2018 so se prenesle obveznosti v višini 851.250 EUR, ki do 31.12.2017 še niso zapadle. Gre za obveznosti iz naslova izplačila plač in prispevkov za mesec december 2017, kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev, drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja ter kratkoročnih

obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta. Neporavnane obveznosti iz leta 2017 so bile poravnane v zakonskem roku, v letu 2018.

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

UJP v letu 2018 v svoj finančni načrt ni vključil novih obveznosti v skladu z 41. členom ZJF.

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

UJP v letu 2018 ni izdajal ali unovčeval poroštev. Prav tako ni izterjeval regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

UJP ni upravitelj proračunskega sklada.

II. Poslovno poročilo

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

- 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA
 - 0201 - Urejanje javnofinančne politike
 - 020102 - Plačilne storitve za proračunske uporabnike
- 04 - SPLOŠNE JAVNE STORITVE IN SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE
 - 0401 - E-upravljanje in informacijska infrastruktura
 - 040102 - Razvoj storitev javne uprave

Poročilo o doseženih ciljih

02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

0201 - Urejanje javnofinančne politike

020102 - Plačilne storitve za proračunske uporabnike

Opis podprograma

UJP vodi račune in opravlja plačilne storitve za neposredne in posredne proračunske 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, zagotavlja državnemu in občinskim zakladnikom visoko raven informacij in možnosti pregleda nad aktualnimi gibanji denarnih sredstev vseh proračunskih uporabnikov, ki so vključeni v posamezen sistem enotnega zakladniškega računa ter gospodarno upravljanje s proračunskim denarjem.

1618-11-0001 - Plačilne storitve za proračunske uporabnike

Opis ukrepa

Na ukrepu 1618-11-0001 plačilne storitve za proračunske uporabnike 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 ter 7849 Stvarno premoženje-sredstva odškodnine. 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 izmenjavo 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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	5.893.129,00	5.744.788,92	5.744.788,92	97,48

Neposredni učinki

C0315 - plačilne storitve za proračunske uporabnike

Prispeva k rezultatu: C5696 - Tekoče izvajanje plačilnih storitev

Opis neposrednega učinka

• Učinkovito in varno izvajanje plačilnih storitev za izvrševanje proračuna celotne države in vseh proračunov občin, ki sledi obvezam in spremembam EU; • Vsakodnevno uspešno zaključena obdelava; • 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; • Minimizacija tveganj napak in zlorab v plačilnih storitvah; • Vzdrževanje sistema za e-poslovanje proračunskih uporabnikov ter s tem zniževanje stroškov javne uprave; • Brezplačna izmenjava e-računov in kartično poslovanje za proračunske uporabnike.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2018 je UJP opravljal naloge, ki so določene z zakonskimi in podzakonskimi akti ter pogodbami in dogovori. Temeljne naloge UJP so upravljanje plačilnih storitev za proračunske uporabnike, izvajanje in evidentiranje podatkov o javnofinančnih prihodkih, vodenje Registra proračunskih uporabnikov in podračunov, podpora zakladniškemu poslovanju, izvajanje naloge enotne vstopne in izstopne točke za e-račune, izvajanje podpore za izvrševanje spletnih plačil za storitve proračunskih uporabnikov in izvajanje storitve plačil obveznih dajatev na

negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam z uporabo plačilnih kartic.

1 Opravljanje plačilnih storitev za proračunske uporabnike

UJP je v letu 2018 izvrševal plačilne naloge za domača in čezmejna plačila ter za plačila v tujino ter skrbel za kvalitetno, učinkovito in varno opravljanje plačilnih storitev za proračunske uporabnike.

V letu 2018 je bil glavni cilj zagotavljanje nemotenega opravljanja plačilnih storitev UJP v celoti dosežen. Dnevna obdelava plačilnih transakcij je bila uspešno končana vse delovne dni. Med izvajanjem dnevnih obdelav so se občasno pojavljale manjše težave, ki pa so bile uspešno odpravljene znotraj delovnega dne.

1.1 Domače in čezmejne plačilne transakcije

Za opravljanje domačih in čezmejnih plačilnih transakcij so lahko proračunski uporabniki predložili UJP elektronske plačilne naloge v spletno aplikacijo UJPnet (v nadaljnjem besedilu: UJPnet), na zgoščenci, USB ključu ali plačilne naloge na papirnem obrazcu UPN.

UJP je v letu 2018 prejel in obdelal 25.053.281 plačilnih nalogov za domače plačilne transakcije, kar pomeni povečanje za 2,52 % glede na leto 2017, ko je obdelal 24.437.619 plačilnih nalogov. Največ domačih plačilnih transakcij je bilo izvršenih julija, in sicer 2.405.854.

UJP je v letu 2018 prejel in obdelal 94.859 plačilnih nalogov za čezmejne plačilne transakcije, kar pomeni povečanje za 17,46 % glede na leto 2017, ko jih je obdelal 80.759.

1.2 Druge plačilne transakcije

Za izvajanje drugih plačilnih transakcij so lahko proračunski uporabniki predložili UJP elektronske plačilne naloge po UJPnet, na zgoščenci, USB ključu ali na papirnem obrazcu TPNO 70.

UJP je v letu 2018 prejel in obdelal 19.921 plačilnih nalogov za druge plačilne transakcije. V letu 2018 se je obseg drugih plačilnih transakcij, ki ne ustrezajo kriterijem za domače in čezmejne plačilne transakcije, glede na leto 2017 zmanjšal za 11,53 %.

1.3 Obdelava prilivnih plačilnih transakcij

UJP je v letu 2018 prejel v dobro podračunov proračunskih uporabnikov 27.714.970 prilivov (1,16 % več kot v letu 2017) v skupnem znesku 18.158.166.420,64 EUR, od tega 27.538.797 domačih (1,06 % več kot v letu 2017) ter 176.173 čezmejnih in drugih transakcij (18,46 % več kot v letu 2017).

1.4 Poslovanje proračunskih uporabnikov s SEPA direktno obremenitvijo

SEPA direktna obremenitev (v nadaljnjem besedilu: SDD) je debetna plačilna storitev za poravnavo enkratne ali ponavljajoče obveznosti v evrih na območju SEPA. Pri SDD odredi plačilno transakcijo prejemnik plačila na podlagi predhodno podpisanega soglasja plačnika, izvrši pa se z direktno obremenitvijo računa plačnika pri njegovi banki.

Proračunski uporabniki lahko nastopajo kot nalogodajalci SDD v vlogi prejemnika plačila ali kot prejemniki SDD v vlogi plačnika. Ne glede na navedeno v vlogi plačnika ne morejo nastopati neposredni proračunski uporabniki državnega in občinskih proračunov. V shemi SDD lahko prejemnik plačila izvede preklic plačilnega naloga za SDD, plačnik lahko izvede ugovor ali povračilo, banka plačnika pa vračilo.

V letu 2018 je UJP storitev SDD izvajal za 880 proračunskih uporabnikov prejemnikov plačila, ki so imeli v tovrstno poslovanje vključenih 921 podračunov. Proračunski uporabniki so prejeli sredstva s SDD na 838 podračunov.

UJP je v letu 2018 posredoval bankam podatke za 3.039.941 obremenitev transakcijskih računov (0,27 % več kot v letu 2017) v vrednosti 123.031.963,06 EUR (8,10 % več kot v letu 2017).

UJP je s strani bank prejel 326 zahtev za vračilo oziroma povračilo SDD, v skupni vrednosti 22.335,15 EUR. Največje število vračil je bilo v mesecu aprilu 2018. Zaradi tehničnih težav banke so bila potrebna vračila SDD prepozno zavrženih nalogov.

2 Vodenje Registra proračunskih uporabnikov

UJP kot registrski organ vključuje proračunske uporabnike v Register proračunskih uporabnikov oziroma jih iz njega izključuje. V okviru te naloge UJP vodi in vzdržuje podatke o proračunskih uporabnikih ter podatke o:

- zakladniških podračunih države in občin, ki so namenjeni za upravljanje denarnih sredstev posameznega sistema enotnega zakladniškega računa (podračuni tipa S),
- podračunih proračunskih uporabnikov, ki so namenjeni za opravljanje plačilnih storitev za proračunske uporabnike (podračuni tipa S),
- podračunih javnofinančnih prihodkov, na katere se plačujejo obvezne dajatve in drugi javnofinančni prihodki (podračuni tipa P),
- posebnih računih z ničelnim stanjem, odprtih pri poslovnih bankah, ki jih lahko proračunski uporabniki uporabljajo le za namene polaganja in dvigovanja gotovine (podračuni tipa M),
- posebnih namenskih transakcijskih računih odprtih pri Banki Slovenije, ki so namenjeni poslovanju s sredstvi, določenimi z Zakonom o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike (računi tipa I),
- evidenčnih računih za račune, odprte izven sistema enotnega zakladniškega računa v državi in tujini, ki so lahko odprti skladno z Zakonom o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike ter
- internih podračunih, nujnih za pravilno opravljanje plačilnih storitev (podračuni tipa I).

UJP je na dan 31. 12. 2018 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 2.752 proračunskih uporabnikih, od tega je bilo 1.278 neposrednih proračunskih uporabnikov in 1.474 posrednih proračunskih uporabnikov.

UJP je na dan 31. 12. 2018 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 11.547 podračunih in sicer 3.275 podračunih tipa S, 6.657 podračunih tipa P, 389 podračunih tipa I in 1.226 evidenčnih podračunih.

UJP je v letu 2018 vse upravne zadeve, povezane z Registrom proračunskih uporabnikov, rešil pravočasno in brez napak.

3 Izvajanje in evidentiranje podatkov o javnofinančnih prihodkih

3.1 Razporejanje javnofinančnih prihodkov

UJP je dnevno razporejal plačane javnofinančne prihodke z vplačilnih, zbirnih prehodnih in prehodnih podračunov na podračune prejemnikov teh prihodkov. Prejemniki so državni in občinski proračuni, Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (v nadaljnjem besedilu: ZPIZ), Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljnjem besedilu: ZZZS). Prejemnikom javnofinančnih prihodkov je UJP posredoval podatke o vplačilih in razporeditvah prihodkov v obliki izpisov pretežno po spletu.

V letu 2018 so zavezanci za plačilo obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov (pravne in fizične osebe) vplačali na podračune javnofinančnih prihodkov skupaj 17.072.564.502,14 EUR. Iz spodnje preglednice so razvidna vplačila po posameznih prejemnikih.

3.2 Vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov

UJP je v letu 2018 izvršil 1.407.612 plačilnih nalogov za vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov, kar je 3,07 % več kot v letu 2017. Znotraj skupnega števila plačilnih nalogov za vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev so zajeti tudi plačilni nalogi, ki so bili izvršeni na osnovi 208 prejetih aktov za vračila s strani nadzornikov javnofinančnih prihodkov.

UJP v zvezi z izvajanjem in evidentiranjem podatkov javnofinančnih prihodkov in posredovanjem informacij o javnofinančnih prihodkih v letu 2018 ni prejel nobene reklamacije.

3.3 Plačevanje vrednotnic za opravljanje osebnega dopolnilnega dela po sistemu spletnih plačil

Zakon o preprečevanju dela in zaposlovanja na črno določa, da se vrednotnica za opravljanje osebnega dopolnilnega dela (v nadaljevanju: vrednotnica) pridobi na podlagi vložitve zahtevka za pridobitev vrednotnice, ki ga posameznik vloži na spletnem portalu e-uprava ali osebno na upravni enoti. V letu 2018 je bilo iz naslova plačila vrednotnice po e-upravi in sistemu spletnih plačil plačanih 3.320 vrednotnic, kar je 24,53 % več kot v letu 2017.

3.4 Razvoj in spremembe na področju izvajanja in evidentiranja podatkov o javnofinančnih prihodkih v letu 2018

UJP je v letu 2018 uspešno izpeljal naslednje naloge:

- za potrebe Finančne uprave Republike Slovenije je UJP implementiral novo funkcionalnost avtomatskega razporejanja obveznih dajatev na podlagi plačanega e-računa. Ko bo FURS začel z izdajo e-računov za plačevanje obveznih dajatev, bo UJP večkrat dnevno avtomatsko razporejal sredstva na različne podračune prejemnikov, zavezancem pa omogočeno plačilo večjega števila obveznih dajatev (davčnih obveznosti) z enim plačilnim nalogom in s tem zagotovljeni nižji stroški plačilnih storitev;
- v skladu s spremembo Pravilnika JFP je UJP vzpostavil sistem za prevzem in objavo dveh PDP poročil (redno in dodatno) za zadnji delovni dan v letu;
- vzpostavil je avtomatizirano pripravo seznamov podračunov javnofinančnih prihodkov skupine JFP-A in JFP-B, ki so uporabnikom dosegljivi na spletni strani UJP.

4 Podpora zakladniškemu poslovanju

UJP je v letu 2018 dnevno spremljal stanje danih in vrnjenih nočnih depozitov in s tem zagotavljal nemoteno poslovanje proračunskih uporabnikov na podračunih v okviru EZR države ali posamezne občine. Prav tako je UJP dnevno izvajal vključevanje prostih denarnih sredstev v obliki nočnih depozitov iz zakladniških podračunov na banke.

Na dan 31. 12. 2018 je imela država sklenjene pogodbe o nočnem deponiranju sredstev s 3 različnimi bankami, od 13. 4. 2016 dalje pa UJP nočnega deponiranja za državo zaradi negativnih obrestnih mer iz naslova nočnega deponiranja ne izvaja več. Na nivoju EZR občin je imelo 66 občin sklenjenih 67 pogodb o nočnem deponiranju sredstev s štirimi različnimi bankami. Od vseh sklenjenih pogodb občin je 58 aktivnih in 9 pogodb v mirovanju na zahtevo občin, ker nočno deponiranje sredstev v banke ne dosega pozitivnih finančnih učinkov.

UJP je vsak prvi delovni dan v mesecu izvedel postopek obračuna in razporeditve obresti za stanja na podračunih za pretekli mesec za proračunske uporabnike, ki so vključeni v EZR občin in EZR države, vendar ni izdelal izpisov za proračunske uporabnike zaradi negativno izračunane obrestne mere za obrestovanje prostih denarnih sredstev na podračunih EZR.

UJP v letu 2018 ni evidentiral reklamacij iz tega naslova.

5 Poslovanje s tobačnimi znamkami

Sprostitev tobačnih izdelkov v porabo, v prost promet ali v prodajo na drobno, razen če uvoznik prevaža tobačne izdelke v trošarinsko skladišče, je dovoljena le, če so tobačni izdelki označeni s tobačno znamko.

Tobačna znamka mora biti nalepljena na embalaži pod celofanskim ali drugim papirjem, tako da je vidna in je ni mogoče odstraniti, ne da bi bila poškodovana embalaža, razen pri originalni embalaži za cigare, cigarilose, drobno rezan tobak in drug tobak za kajenje, ki ne vsebuje celofanskega ali drugega papirja, kjer je lahko nalepljena neposredno na embalažo.

Tobačno znamko lahko pridobi trošarinski zavezanec, ki je imetnik trošarinskega skladišča ali pooblaščen ali začasno pooblaščen prejemnik ali uvoznik (v nadaljnjem besedilu: trošarinski zavezanec za tobačne izdelke).

V septembru 2018 je bil objavljen Pravilnik o dopolnitvi Pravilnika o izvajanju Zakona o trošarinah (Uradni list RS, št. 62/2018), ki poleg obstoječe tobačne znamke velikosti 20 x 44 mm, določa novo tobačno znamko velikosti 16 x 32 mm.

UJP je v letu 2018 trošarinskim zavezancem za tobačne znamke prodal 200.520.000 tobačnih znamk, kar je 0,77 % manj kot v letu 2017.

6 Davčne, sodne in druge izvršbe

UJP opravlja izvršbe v breme podračunov proračunskih uporabnikov na podlagi izvršljivih sklepov o izvršbi, ki jih izdajajo sodišča in davčni organi, ter drugih odločb, ki jih izdajajo državni organi, organi lokalnih skupnosti in nosilci javnih pooblastil v okviru svojih predpisanih pristojnosti, in s katerimi se odreja izvršitev plačilne transakcije v breme proračunskih uporabnikov.

UJP je v letu 2018 prejel skupaj 459 davčnih, sodnih in drugih izvršb za poravnavo obveznosti, kar je 71,26 % manj kot v letu 2017. Število se je zmanjšalo zaradi zmanjšanja izdajanja odločb Zavoda Republike Slovenije za zaposlovanje in Agencije Republike Slovenije za kmetijske trge in razvoj podeželja, in sicer iz naslova vračila taks. Najvišji znesek izvršenega davčnega sklepa je znašal 508.791,38 EUR, sodnega sklepa 386.886,32 EUR ter druge izvršbe 1.791,90 EUR. Povprečni znesek izvršenega davčnega sklepa je znašal 9.851,26 EUR, sodnega sklepa 14.271,69 EUR ter druge izvršbe 59,84 EUR.

UJP v letu 2018 iz naslova davčnih, sodnih in drugih izvršb ni evidentiral nobene reklamacije.

UJP je v letu 2018 vodil evidenco o vrstnem redu dospelih nepravilnih obveznosti. Blokirani so bili povprečno 4,6 proračunski uporabniki na dan. Povprečni znesek blokad po posameznem plačilno nesposobnem proračunskem uporabniku je znašal 1.192.890,49 EUR. Na dan 31. 12. 2018 so bili blokirani naslednji podračuni proračunskih uporabnikov: Občina Gornji Petrovci, Občina Šalovci in Sončni Kanin v skupnem znesku 5.147.729,21 EUR.

V letu 2018 je devet proračunskih uporabnikov imelo vsaj en dan blokiran podračun.

UJP je v letu 2018 v skladu s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2018 pripravil novo aplikativno programsko podporo, ki omogoča elektronsko izmenjavo podatkov sklepov o izvršbi, ki jih izdajajo davčni organi. Izmenjava poteka v strukturi xml na novem servisu za izmenjavo podatkov. UJP na servisu prevzema sklepe o izvršbi v elektronski obliki in pošiljatelju posreduje vse odgovore o prejemu, o delni ali celotni izvršitvi sklepa oziroma o blokadi podračuna. Aplikativna programska podpora omogoča samodejen obračun obresti, pripravo ustreznega plačilnega naloga, vodenje evidence o blokiranih podračunih in statistiko.

7 Izmenjava elektronskih računov

UJP kot enotna vstopna in izstopna točka za e-račune nudi proračunskim uporabnikom storitev izmenjave e-računov in priloženih dokumentov v elektronski obliki, ki za proračunske uporabnike poteka po UJPnet.

UJP podpira izmenjavo e-računov s sistemom Bankart, ki kot ponudnik elektronske poti podpira izmenjavo e-računov med bankami, in z drugimi ponudniki elektronske poti za izmenjavo e-računov. UJP je imel na dan 31. 12. 2018 sklenjene pogodbe o izmenjavi e-računov s 77 ponudniki elektronskih poti. Dejansko izmenjavo e-računov trenutno izvaja 69 ponudnikov elektronske poti. Med ponudniki elektronske poti je tudi EDICOM, poslovni subjekt s sedežem v Španiji, ki je proračunskim uporabnikom v letu 2018 posredoval 4.583 e-računov, medtem ko je v letu 2017 posredoval 5.120 e-računov.

UJP omogoča manjšim izdajateljem, ki niso proračunski uporabniki, pripravo in pošiljanje e-računov proračunskim uporabnikom na portalu UJP eRačun, v uporabo katerega je bilo na dan 31. 12. 2018 vključenih 52.468 uporabnikov, ki so v letu 2018 proračunskim uporabnikom poslali 363.176 e-računov s strani 68.511 izdajateljev. Uporabniki portala UJP eRačun lahko pošiljajo e-račune proračunskim uporabnikom v imenu več različnih izdajateljev e-računov.

Spletna aplikacija UJP odložišče velikih datotek omogoča izmenjavo velikih datotek, ki se posredujejo na enotno vstopno ali izstopno točko UJP. Velika datoteka je priloga k e-računu, ki jo izdajatelj posreduje prejemniku proračunskemu uporabniku. V prilogi poslanega e-računa je dodan spletni naslov in povezava, po kateri je mogoče dostopati do datoteke v UJP odložišču velikih datotek do 30 dni. Na dan 31. 12. 2018 je spletno aplikacijo UJP odložišče velikih datotek uporabljalo 12.203 uporabnikov.

7.1 Prejemanje e-računov

V storitev prejetja e-računov je bilo na dan 31. 12. 2018 vključenih 2.709 proračunskih uporabnikov, medtem ko je bilo na dan 31. 12. 2017 v navedeno storitev vključenih 2.762 proračunskih uporabnikov. Število proračunskih uporabnikov prejemnikov e-računov se je zmanjšalo predvsem zaradi reorganizacije centrov za socialno delo, saj se je 62 centrov za socialno delo združilo v 16 novih centrov za socialno delo. V letu 2018 so proračunski uporabniki po UJPnet prejeli 4.161.072 e-računov, v letu 2017 pa so prejeli 4.080.214 e-računov.

7.2 Izdajanje e-računov

V storitev izdajanja e-računov je bilo na dan 31. 12. 2018 vključenih 2.670 proračunskih uporabnikov, na isti dan preteklega leta pa je bilo v izdajanje e-računov vključenih 2.646 proračunskih uporabnikov. Število proračunskih uporabnikov izdajateljev e-računov se je zmanjšalo zaradi zmanjšanja števila proračunskih uporabnikov, oziroma zaradi reorganizacije centrov za socialno delo. V letu 2018 so proračunski uporabniki izdali 706.370 e-računov, kar je 19 % več kot v letu 2017.

V letu 2018 je bilo po elektronski pošti na elektronske naslove prejemnikov s strani izdajateljev proračunskih uporabnikov poslanih 109.128 e-računov, to je 138 % več kot v letu 2017. Največ e-računov je bilo poslanih s strani Radiotelevizije Slovenije, in sicer 25.211 e-računov, kar predstavlja 23,1 % e-računov poslanih na elektronske naslove. AJPES je poslal 18.267 e-računov (16,74 %) in Osnovna šola Škofljica 3.833 e-računov (3,51 %).

UJP je v avgustu 2018 pričel z izdajanjem e-računov prejemnikom proračunskim uporabnikom iz naslova negativnih obresti, ki jih Banka Slovenije zaračunava za stanja na EZR in PNTR.

V letu 2018 je UJP za potrebe Finančne uprave Republike Slovenije izdelal vmesnik za prevzem podatkov e-računov davčnih dolžnikov in za potrebe Komisije za preprečevanje korupcije za prevzem podatkov e-računov prejemnikov proračunskih uporabnikov za javno objavo v aplikaciji ERAR. UJP je s Finančno upravo Republike Slovenije in Komisijo za preprečevanje korupcije sklenil sporazum ali dogovor o posredovanju podatkov e-računov.

V letu 2018 so izdajatelji e-računov prihranili najmanj 2.287.697 evrov, od tega več kot 1,9 mio evrov izdajatelji, ki so e-račune posredovali proračunskim uporabnikom, in več kot 330.000 evrov izdajatelji proračunski uporabniki. Dejanski prihranki so še veliko višji, saj smo pri izračunu prihrankov upoštevali le strošek poštnine in kuverte izdanih e-računov, ki znaša 0,47 evrov na izdan račun.

7.3. Pomoč uporabnikom sistema izmenjave e-računov

UJP je v letu 2018 nudil vsebinsko pomoč 9.122 udeležencem v sistemu izmenjave e-računov s proračunskimi uporabniki. Od tega je bilo največ vprašanj zaradi:

- iskanja osnovnih informacij za dostop do portala UJP eRačun, predvsem v primerih uporabe gesla in namestitve podpisne komponente,
- težav pri dostopu do portala UJP eRačun zaradi neveljavnih digitalnih potrdil,
- iskanja osnovnih informacij glede izdajanja e-računov po UJPnet, predvsem v primerih pošiljanja e-računov pravnim in fizičnim osebam ter pošiljanja e-računov na elektronske naslove,
- iskanja vsebinskih informacij pri pripravi e-računa v portalu UJP eRačun, predvsem v primerih dodajanja velikih prilog in določanja vrste referenčnega dokumenta,
- zavrnjenih e-računov izdajateljev, ki pošiljajo e-račune na bankah (navedba napačne kombinacije davčne številke in podračuna proračunskega uporabnika itd.),
- hrambe e-računov, ker si jih izdajatelji ne shranijo in
- napačno dostavljenih e-računov v spletne banke namesto v mobilne aplikacije, ker proračunski uporabniki ne upoštevajo podatkov za usmerjanje e-računov iz veljavne e-prijave, ki jo posreduje prejemnik e-računa.

Vsebinsko pomoč uporabnikom Portala UJP eRačun nudi Območna enota UJP Koper. V letu 2018 je vsebinsko pomoč poiskalo 8.585 uporabnikov portala UJP eRačun, kar je za 3 % manj kot leto prej.

Območna enota UJP Koper rešuje tudi zahtevke za izpise e-računov, ki jih prejme s strani uporabnikov portala UJP eRačun. V letu 2018 je Območna enota UJP Koper prejela 431 zahtevkov in posredovala 3.421 izpisov e-računov, medtem ko je v letu 2017 prejela 408 zahtevkov in posredovala 3.355 izpisov e-računov.

8 Spletna plačila

Sistem spletnih plačil (v nadaljnjem besedilu: UJP e-plačila) omogoča, da se s plačilnimi in kreditnimi karticami ali po sistemu spletnega bančništva in sistemu mobilne telefonije ali z drugimi plačilnimi sredstvi brezgotovinsko plačuje storitve v upravnih, sodnih in drugih uradnih postopkih ali druge storitve, blago in izdelke (v nadaljnjem besedilu: e-storitve).

Proračunski uporabniki, ki svojim strankam omogočajo spletno plačevanje storitev in blaga, lahko prejemajo plačila za svoje spletne storitve in prodano blago ter izmenjujejo podatke o plačilnih transakcijah le v sistemu spletnih plačil, ki ga upravlja UJP, razen proračunskih uporabnikov, ki so samostojne sisteme spletnega plačevanja vzpostavili pred 11. 1. 2014.

Sistem spletnih plačil UJP lahko uporabljajo tudi zunanji ponudniki (ponudniki e-storitev ali poslovni subjekti, ki so nosilci javnega pooblastila ali druge institucije, pristojne za izvajanje različnih e-storitev in nimajo statusa proračunskega uporabnika). Zunanji ponudniki so v sistem spletnih plačil UJP vključeni z enotno kontaktno točko, ki jo je vzpostavilo Ministrstvo za javno upravo. Plačevanje e-storitev poteka čez plačilne servise, ki omogočajo plačevanje na spletnih bankah, s plačilnimi karticami ter z uporabo mobilnih telefonov.

V UJP e-plačila nastopajo naslednji deležniki:

- ponudniki e-storitev – proračunski uporabniki in zunanji ponudniki, ki uporabnikom svoje e-storitve ponujajo na svojih spletnih portalih ali na enotni kontaktni točki;
- uporabniki e-storitev – fizične ali pravne oseba, ki e-storitve spletno plačujejo na spletnih portalih ponudnikov e-storitev ali na enotni kontaktni točki;
- plačilni servisi – banke in hranilnice, izdajatelji plačilnih kartic in operaterji mobilne telefonije, ki omogočajo spletno plačevanje e-storitev (trenutno plačilne kreditne kartice: Visa, Activa, Maestro, MasterCard, AmericanExpres, Diners; mobilna telefonija: Moneta in mBills ter spletna banka: Abanet in NLB Klik).

V letu 2018 je bilo v UJP e-plačila vključenih 17 novih ponudnikov e-storitev: deset knjižnic, pet občin, Fakulteta za strojništvo in Ministrstvo za zdravje.

Na dan 31. 12. 2018 je bilo v UJP e-plačila vključenih 136 proračunskih uporabnikov ponudnikov e-storitev, kar je 15 % več kot na dan 31. 12. 2017.

UJP je v letu 2018 v sistem UJP e-plačila vključil dve novi e-storitvi za plačilo upravnih taks, ki delujeta v okviru centralnega informacijskega sistema za elektronske postopke.

V letu 2018 je bilo na UJP e-plačilih izvedenih 13.759 plačil, kar je 31,74 % več kot v preteklem letu.

UJP je v letu 2018, v okviru operacije ePlačam, pripravil nov spletni portal UJP e-trgovina, ki je integriran v sistem UJP e-plačila. S tem je UJP omogočil, da proračunskim uporabnikom ni potrebno razvijati lastnih portalov ali spletnih trgovin za integracijo v sistem UJP e-plačila, temveč lahko uporabijo spletni portal UJP e-trgovina. V okviru operacije ePlačam je bil prilagojen tudi sistem UJP e-plačila za plačevanje e-storitev proračunskih uporabnikov z uporabo mobilnih naprav in s podporo večjezičnosti (slovenski, angleški, italijanski in madžarski jezik).

UJP je uporabnikom UJP e-plačila nudil vso potrebno vsebinsko in tehnično pomoč. V letu 2018 je pomoč iskalo 54 uporabnikov storitve UJP e-plačila, od tega je bilo 39 pisnih vprašanj in 15 vprašanj po telefonu. Največ vprašanj se je nanašalo na težave pri plačevanju s plačilnimi karticami (avtorizacija) in zamenjavo pretečenih kvalificiranih digitalnih potrdil za dostop do nadzornega modula UJP e-plačil.

UJP je v letu 2018 v UJP e-plačila vključil 18 novih proračunskih uporabnikov ponudnikov e-storitev in s tem presegel zastavljen cilj vključitve desetih novih ponudnikov e-storitev, ki je bil načrtovan v Programu dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2018.

9 Negotovinska plačilna mesta (UJPlačam)

UJP je s 1. 3. 2018 na podlagi podpisanega sporazuma z Ministrstvom za finance o postopkih izvajanja storitve plačil obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov z namenom poenostavitve plačevanja davkov in drugih obveznih dajatev vzpostavil novo storitev plačevanja obveznih dajatev na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam. Na teh plačilnih mestih lahko zavezanci poravnajo svojo obveznost brez stroškov plačilnih storitev, ki jih sicer imajo v primeru plačevanja na spletnih bankah ali na poštnih in bančnih okencih.

Na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam lahko fizične osebe, samostojni podjetniki in pravne osebe (v nadaljnjem besedilu: zavezanci) poravnajo več kot petsto različnih obveznosti do države in občin. To so davek na dodano vrednost, davek na prihodke od premoženja, dohodnina, prispevki za socialno varnost, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, letna dajatev za uporabo vozil v cestnem prometu, takse, globe in ostale obveznosti, ki se plačujejo na račune javnofinančnih prihodkov.

Zavezanec lahko ob predložitvi plačilnega naloga plača obvezno dajatev s plačilnimi karticami.

UJP omogoča plačevanje na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam v poslovnem času UJP na sedežih območnih enot UJP ter dodatno na dislociranih enotah UJP v Celju, Novi Gorici in Mariboru, od decembra 2018 dalje pa tudi na dislociranih enotah UJP v Ljubljani in v Novem mestu. Dislocirane enote UJP so do konca marca 2018 poslovale dvakrat tedensko, od začetka aprila 2018 pa poslujejo štirikrat tedensko. UJP objavlja morebitne spremembe glede lokacij in delovnega časa negotovinskih plačilnih mest UJPlačam na svoji spletni strani.

V obdobju od 1. 3. 2018 do 31. 12. 2018 je bilo s plačilnimi karticami na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam na POS terminalih izvršenih 3.882 transakcij, s katerimi so zavezanci poravnali 6.782 plačilnih nalogov v skupnem znesku 995.472,29 EUR.

UJP je zavezancem na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam nudil vso potrebno vsebinsko pomoč pri izpolnjevanju plačilnih nalogov. Na področju negotovinskih plačilnih mest UJPlačam v obdobju od 1. 3. 2018 do 31. 12. 2018 ni bilo nobene reklamacije.

10 E-hramba

UJP je v letu 2018 še naprej vodil seznam proračunskih uporabnikov, ki sklepajo individualne pogodbe o izvajanju storitve eArhiv s Pošto Slovenije na podlagi skupnega javnega naročila, ki ga je izvedel UJP za proračunske uporabnike. UJP je proračunskim uporabnikom nudil potrebne informacije v zvezi s prevzemom vzorčnih notranjih pravil, ki jih je pripravil UJP in potrdil pri Arhivu Republike Slovenije za namen zajema in e-hrambe e-računov in pripadajočih dokumentov proračunskih uporabnikov.

UJP je letu 2018 prejel 82 novih vlog za vključitev v sistem zajema in hrambe računov v elektronski obliki. UJP je na dan 31. 12. 2018 evidentiral 898 proračunskih uporabnikov, ki so posredovali vlogo za vključitev v sistem zajema in hrambe računov v elektronski obliki.

11 EU-projekti Operacija ePlačam

UJP je od septembra 2017 dalje vključen v Operativni program za izvajanje Evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020, ki kot 11. prednostno os določa pravno državo, izboljšanje institucionalne zmogljivosti, učinkovito javno upravo, podporo razvoju nevladnih organizacij ter krepitev zmogljivosti socialnih partnerjev. Operacija ePlačam, ki se izvaja v obdobju od 1. 9. 2017 do 30. 11. 2019, bo z razvojem novih skupnih gradnikov, orodij in storitev, predvsem za elektronsko pošiljanje podatkov in e-plačil, bistveno prispevala k izboljšanju institucionalnih zmogljivosti in učinkoviti javni upravi.

Operacija ePlačam zajema mobilni UJPnet, poslovno analitiko za proračunske uporabnike na spletu ali z mobilnimi napravami, plačevanje obveznih dajatev in storitev proračunskih uporabnikov ter zunanjih ponudnikov z mobilnimi napravami ter pripravo spletnih portalov za proračunske uporabnike. Z novimi storitvami bo UJP omogočil vsem deležnikom (proračunskim uporabnikom, pravnim in fizičnim osebam) sodobnejšo obliko poslovanja.

V okviru operacije ePlačam bo omogočeno enostavnejše plačevanje nekaterih obveznih dajatev na spletu ter dostop do spletne banke za proračunske uporabnike in dostop ter uporabo spletnih plačil za storitve proračunskih uporabnikov z mobilnimi napravami. S tem bo omogočena večja učinkovitost in dostopnost javne uprave na področju celotne Slovenije. Na eni strani bodo proračunski uporabniki lažje – z modulom za spletno predstavitev svojih storitev – ponudili uporabnikom svoje storitve, po drugi strani pa bo za uporabnike teh storitev dostop poenostavljen in cenejši kot plačevanje storitev po ustaljenih bančnih poteh.

UJP je v letu 2018 v okviru operacije ePlačam:

1. dopolnil spletno aplikacijo UJPnet, ki proračunskim uporabnikom omogoča vpogled v analitične podatke,
2. zaključil postopka javnih naročil za vzpostavitev enotnega spletnega portala za proračunske uporabnike in prilagoditev spletne aplikacije UJP e-Plačila za plačevanje storitev proračunskih uporabnikov z uporabo mobilnih naprav,
3. pripravil nov spletni portal UJP e-trgovina, ki je integriran v sistem UJP e-plačila. S tem je UJP zagotovil, da proračunskim uporabnikom ni potrebno razvijati lastnih portalov ali spletnih trgovin za integracijo v sistem UJP e-plačila, temveč lahko uporabijo že vzpostavljeni spletni portal UJP e-trgovina,
4. prilagodil sistem UJP e-Plačila za plačevanje storitev proračunskih uporabnikov z uporabo mobilnih naprav in podporo večjezičnosti

(slovenski, angleški, italijanski in madžarski jezik) ter

5. pripravil zahtevek za nadgradnjo sistema plačevanja obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov, s katero bo omogočeno več vrst davčnih in drugih javnofinančnih obveznosti ter več vrst blaga in storitev v okviru posameznega proračunskega uporabnika plačati z eno samo transakcijo. Prav tako bo nadgrajena obdelava plačilnega prometa s funkcionalnostjo razporejanja sredstev iz naslova prilivov, izvršenih v sistemu spletnih plačil, s čemer bo ponudnikom spletnih storitev omogočeno avtomatizirano delo pri evidentiranju spletnih plačil.

Ukrep ROSE

Ukrep z naslovom »Readiness Of Slovenian E-Invoicing« (ROSE) so pripravili in izvedli partnerji ukrepa: UJP, Gospodarska zbornica Slovenije, ZZI d.o.o., Mojdenar IT d.o.o. ter Center za evropsko prihodnost, ki je ukrep koordiniral. Ukrep ROSE je trajal od 1. 6. 2017 do 31. 5. 2018.

Namen ukrepa ROSE je bil priprava proračunskih uporabnikov in drugih zavezancev za javno naročanje na izvajanje evropske direktive o izdajanju e-računov pri javnem naročanju (2014/55/EU), in sicer na obvezno prejemanje e-računov, če so posredovani v evropskem standardu EN 16931.

UJP je v obdobju od 1. 1. 2018 do 31. 5. 2018 sodeloval pri razvoju novega slovenskega standarda eSlog 2.0 ter pristopil k nadgradnji enotne točke za izmenjavo e-računov s proračunskimi uporabniki, ki vključuje implementacijo prevajalnikov iz evropskega standarda EN16391 (UBL ali CEFACT) v slovenski standard eSlog 2.0 in eSlog 1.6. Prav tako je UJP v tem obdobju izvajal vse potrebne aktivnosti v zvezi z nadgradnjo vstopne točke, ki vključuje povezljivost skladno z e-SENS AS4 profilom in OpenPEPPOL A2S profilom, ki zagotavljata proračunskim uporabnikom prejemanje e-računov, posredovanih v evropskem standardu EN 16931 (UBL ali CEFACT).

V obdobju od 1. 1. 2018 do 31. 5. 2018 je UJP skupaj s partnerji ukrepa ROSE izvedel šest lokalnih predstavitvenih delavnic: v Novem mestu, Murski Soboti, Kopru, Mariboru, Celju in Kranju ter eno tehnično delavnico v Ljubljani. Na delavnicah so bile podrobneje predstavljene novosti v načinu dela za proračunske uporabnike in ostale zavezance za javna naročila, uporaba novega standarda eSLOG 2.0 ter praktična demonstracija enotnega registra prejemnikov e-računov in druge rešitve ukrepa ROSE.

ROSE je uspešen ukrep predstavil 25. 5. 2018 na konferenci »Računi – pomemben dejavnik digitalizacije poslovanja«, ki se je odvila v Portorožu, na kateri so partnerji ukrepa predstavili celoletno delovanje. Na konferenci so bile predstavljene rešitve, ki poenostavljajo elektronsko poslovanje na območju Evropske unije.

Ključni rezultat ukrepa ROSE, to je priprava Slovenije na prejemanje e-računov v EU standardu, zagotavlja skladnost z evropsko direktivo o izdajanju e-računov pri javnem naročanju (2014/55/EU), obenem pa prinaša nove možnosti e-poslovanja, izboljšuje povezljivost Slovenije na notnem digitalnem trgu Evropske Unije ter odpravlja tržne in trgovske ovire, ki so nastale kot posledica različnih nacionalnih pravil in tehničnih standardov.

12 Takojšnja plačila

Predstavniki UJP so s predstavniki Banke Slovenije v letu 2018 pripravljali dopolnitve tehničnega protokola za izmenjavo podatkov prejetih takojšnjih plačil med UJP in Banko Slovenije. Implementacija sistema takojšnjih plačil je predvidena novembra 2019.

Gre za dopolnitve tehničnega protokola z lastnostmi web servisa, varnostjo izmenjave podatkov, dopolnitve glede usklajevanja evidenc o stanjih in izvršenih transakcijah med UJP in Banko Slovenije, opisi možnih situacij z rešitvami ter izdelava tehnološke podpore za vzpostavitev testnega okolja.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

UJP je učinkovito in varno izvajal plačilne storitve ter nemoteno zagotavljal zakladniško poslovanje države in občin. Zagotavljal je celovite informacije o javnofinančnih tokovih glavni knjigi zakladnice in nadzornikom proračunov.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000588	Delež reklamacij	UJP	%	2009	0,02	2012	0,01	0,00
						2013	0,01	0,00
						2014	0,01	0,00
						2015	0,01	0,00
						2016	0,01	0,00
						2017	0,01	0,00
						2018	0,01	0,00
						2019	0,01	
						I05273	Ocena uporabnikov storitev	UJP
2013	4,55	4,53						
2014	4,56	0,00						
2015	4,56	4,55						
2016	4,57	4,55						
2017	4,57	4,53						
2018	4,57	4,53						
2019	4,58							

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000588 Delež reklamacij"

UJP je v letu 2018 s strani proračunskih uporabnikov, bank ter pravnih in fizičnih oseb ni prejel nobene reklamacije.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05273 Ocena uporabnikov storitev"

UJP ugotavlja zadovoljstvo proračunskih uporabnikov s periodičnimi anketami (na dve leti) in v rednih stikih ob opravljanju storitev. Pripombe uporabnikov storitev predstavljajo vodilo za izboljšave storitev UJP. V letu 2018 UJP ni izvedel ankete med uporabniki storitev, zato velja dosežena vrednost iz leta 2017.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I000588	Merska enota: stotina %

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	Zakon o dostopu do informacij javnega značaja (ZDIJZ)
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)
ZIPRS1718	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718)
ZIZ-UPB4	Zakon o izvršbi in zavarovanju (uradno prečiščeno besedilo) (ZIZ-UPB4)
ZJF-UPB4	Zakon o javnih financah (uradno prečiščeno besedilo) (ZJF-UPB4)
ZJN-3	Zakon o javnem naročanju (ZJN-3)
ZJU-UPB3	Zakon o javnih uslužbcih (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-1-UPB4	Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (uradno prečiščeno besedilo) (ZPIZ-1-UPB4)
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	Zakon o varnosti in zdravju pri delu (ZVZD)

1618-17-S001 - Investicije v IT UJP

Opis skupine projektov

Investicije v informatizacijo ter strojno in programsko računalniško opremo.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
OV	Ostali viri	240.000,51	240.001,76	240.001,76	100,00
PV	Proračunski viri	792.083,00	633.390,38	633.390,38	79,96

Neposredni učinki

C7047 - Razvoj, upravljanje in vzdrževanje informacijske infrastrukture

Prispeva k rezultatu: C5696 - Tekoče izvajanje plačilnih storitev

Opis neposrednega učinka

Cilji investicij v IT infrastrukturo so: • zagotavljanje stabilnega, zanesljivega in razpoložljivega sistema za podporo storitvam UJP, • zagotavljanje učinkovitega, široko dostopnega in enotnega državnega sistema za podporo funkciji plačevanja, namenjenega tako subjektom javne uprave kot tudi drugim fizičnim in pravnim osebam.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

- Računalniška obdelava podatkov je v času od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 pravočasno in uspešno zagotavljala izvajanje plačilnih storitev, dnevna in mesečna poročila ter obvestila o gotovinskih in negotovinskih plačilnih storitvah za proračunske uporabnike in nadzornike javnofinančnih prihodkov, skrbela za zaupnost, celovitost in razpoložljivost podatkov v skladu priporočili, akti in zakoni.
- UJP je skrbel za načrtovanje in ustrezno reorganizacijo strežniške infrastrukture, skladno z internim načrtom. V letu 2018 je na komunikacijskem področju UJP uvedel centralizirano upravljanje in administracijo mrežnih naprav, izboljšal proces avtentikacije uporabnikov oddaljenega dostopa in posodobil zastarelo opremo.
- Izpeljana je bila selitev rezervnega podatkovnega centra na primernejšo lokacijo.
- S ciljem izboljšanja nadzora nad delovanjem vseh aplikativno podprtih e-storitev v UJP, je UJP pristopil k načrtovanju nadgradnje nadzora nad temi storitvami. Namen naloge je, da se zagotovi pravočasne in čim bolj natančne informacije, ki bi javnim uslužbencem UJP omogočile proaktivno delovanje in pravočasno ukrepanje ob zaznanih težavah.
- UJP je pripravljal podatke in razna izredna poročila (predvsem kadar gre za daljše časovno obdobje ali večji obseg podatkov) na podlagi zahtev, ki jih je UJP prejel na zahtevo Računskega sodišča, Ministrstva za finance, občin in drugih organov ali na podlagi zahtev za dostop do informacij javnega značaja.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

UJP je v letu 2018 učinkovito in varno izvajal plačilne storitve in pri tem sledil evropskim smernicam ter uvajal nove produkte. Zagotavljal je podatke oziroma podpor za zakladniško poslovanje države in občin. Kvalitetno je zagotavlja celovite informacije o javnofinančnih tokovih glavni knjigi zakladnice in nadzornikom proračuna.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED.	ZR
108921	Doseganje letnega sprejetega plana programa nabav	%		2017	0,00	2017	80,00	121,00	
						2018	80,00	60,64	
						2019	80,00		
						2020	80,00		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "108921 Doseganje letnega sprejetega plana programa nabav"

S sprejetim proračunom za leto 2018 je bilo UJP za izvajanje programa nabav namenjeno 747.491,00 EUR. Zaradi neuspelega javnega naročila za požarni zid v ocenjeni vrednosti 165.000 EUR, UJP ni uspel realizirati programa nabav v načrtovani višini.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
108921	Kazalnik kaže na odstopanje od sprejetega plana programa nabav.

Obrazložitev projektov

1618-17-0001 - Investicije v računalniško opremo UJP

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen investicij v nadgradnje in vzdrževanje IT infrastrukture v UJP je zagotovitev ustreznega nivoja delovanja IT infrastrukture, izgrajene za podporo delovanju plačilnih in drugih storitev UJP. Storitve UJP so razpoložljive uporabnikom 7 dni v tednu, 24 ur na dan. Ob tem je maksimalen čas nedelovanja (razen v primeru izrednih in načrtovanih posegov) 2 uri. Stabilna, zanesljiva in zmogljiva IT infrastruktura je eden od predpogojev za uspešno delovanje vseh storitev UJP. IT infrastruktura v UJP je zasnovana in vzdrževana na način, da opisanim zahtevam zadostuje. Prav tako velja, da je načrtovana in grajena na način, da je skupna vsem storitvam UJP(enotna izvajalska platforma). Načrtovane investicije so v skladu z načrti prenove informatike v javni upravi ter usmeritvami Sveta za razvoj informatike v javni upravi. Potrebno je poudariti, da je UJP lastnik in upravljavec lastne IT infrastrukture in ima na podlagi 74.a člena Zakona o državni upravi samostojnost v zvezi z upravljanjem IT infrastrukture, ki se do nadaljnjega tudi ohranja.

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

V okviru programa nabav so bili planirani in realizirani odhodki namenjeni za nakup in gradnjo osnovnih sredstev, ki se izkazujejo na proračunski postavki 2931 - Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov.

V okviru programa je bilo v letu 2018 nabavljena potrebna strojna računalniška oprema v višini 210.566,34 EUR ter programska oprema v višini 378.776,49 EUR.

Skupna poraba sredstev v okviru projekta/programa je v letu 2018 znašala 589.342,83 EUR.

1618-17-0003 - Pripravljenost slovenskega e računa

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta Direktiva 2014/55/EU o izdajanju elektronskih računov pri javnem naročanju zavezuje javni sektor v Republiki Sloveniji, da bo od

leta 2018 usposobljen za sprejemanje e-računov v skladu s semantičnim standardom CEN/PC 434 oziroma bo sprejemal račune v eni od sintaks 2 standardov e-računov, ki jih je objavila Evropska komisija (EN 16931-1 in EN 16932-2). Namen projekta je tudi nadgraditi celoten sistem izmenjave e-računov tako v gospodarskem kot v javnem sektorju v Republiki Sloveniji, da bo možno prejeti in avtomatsko obdelati e-račun skladen z Direktivo 2014/55/EU, omogočiti izdajateljem dostop do ustreznih evidenc in podatkov o prejemnikih e-računov ter izpeljati prejem e-računa, ki bo izdan v drugi državi članici EU. V Republiki Sloveniji se v javnem in gospodarskem sektorju uporablja standardni eSLOGeRačun, katerega skrbnik je Gospodarska zbornica Slovenije, zato bo v okviru projekta ROSE potrebno prilagoditi sedanji eSLOG eRačun evropskemu standardu in pripraviti eSLOG eRačun ver. 2.0, ki bo vseboval vse elemente iz semantičnega standarda, ter prilagoditi infrastrukturo za sprejem računov v javni sektor tako, da bo omogočala sprejemanje eRačunov v 2 standardnih sintaksah ter njihovo pretvorbo v eSLOG 2.0. To pomeni, da bo še vedno omogočena uporaba nacionalnega standarda eSlog, hkrati pa se bo vsak e-račun v enem izmed obveznih standardov samodejno prevedel v nacionalni standard eSlog. Ta rešitev bo najbolj optimalna za proračunske uporabnike, saj se bodo prilagoditve in pretvorbe izvajale na enotni vstopni točki za javni sektor, ki je UJP in ne bo potrebnih sprememb pri proračunskih uporabnikih. Cilji projekta Cilj projekta je, da bo ob koncu projekta najmanj 90 % vseh zavezancev za prejem računa v elektronski obliki (po Direktivi 2014/55/EU) v bazi entitet prejemnikov e-računov ter 90 % zavezancev sposobnih prevzeti e-račun v standardu CEN/PC 434 oziroma sprejemati račune v eni od sintaks 2 standardnih e-računov, ki jih je objavila Evropska komisija (EN169311-1 in EN16932-2). Namen projekta je tudi nadgraditi celoten sistem izmenjave e-računov tako v gospodarskem kot v javnem sektorju v Republiki Sloveniji, da bo možno prejeti in avtomatsko obdelati e-račun skladen z Direktivo 2014/55/EU, omogočiti izdajateljem dostop do ustreznih evidenc in podatkov o prejemnikih e-računov ter izpeljati prejem e-računa, ki bo izdan v drugi državi članici EU. V Republiki Sloveniji se v javnem in gospodarskem sektorju uporablja standardni eSLOGeRačun, katerega skrbnik je Gospodarska zbornica Slovenije, zato bo v okviru projekta ROSE potrebno prilagoditi sedanji eSLOG eRačun evropskemu standardu in pripraviti eSLOG eRačun ver. 2.0, ki bo vseboval vse elemente iz semantičnega standarda, ter prilagoditi infrastrukturo za sprejem računov v javni sektor tako, da bo omogočala sprejemanje eRačunov v 2 standardnih sintaksah ter njihovo pretvorbo v eSLOG 2.0. To pomeni, da bo še vedno omogočena uporaba nacionalnega standarda eSlog, hkrati pa se bo vsak e-račun v enem izmed obveznih standardov samodejno prevedel v nacionalni standard eSlog. Ta rešitev bo najbolj optimalna za proračunske uporabnike, saj se bodo prilagoditve in pretvorbe izvajale na enotni vstopni točki za javni sektor, ki je UJP in ne bo potrebnih sprememb pri proračunskih uporabnikih. Cilj projekta je, da bo ob koncu projekta najmanj 90 % vseh zavezancev za prejem računa v elektronski obliki (po Direktivi 2014/55/EU) v bazi entitet prejemnikov e-računov ter 90 % zavezancev sposobnih prevzeti e-račun v standardu CEN/PC 434 oziroma sprejemati račune v eni od sintaks 2 standardnih e-računov, ki jih je objavila Evropska komisija, ter omogočiti izdajateljem dostop do ustreznih evidenc in podatkov o prejemnikih e-računov. Projekt bo postopno implementiral enotne točke e-izmenjave z izvedbo profilov e-SENS AS4 in PEPPOL AS2 na enotni vstopni točki, kar bo omogočalo interoperabilnost med slovenskim sistemom izmenjave in sistemi držav članic EU, ter uvajal storitev Service Metadata Publisher (SMP) v enotni vstopni in izstopni točki za proračunske uporabnike, ki jo predstavlja UJP.

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

Za izvajanje celotnega projekta "Readiness Of Slovenian E-Invoicing", financiranega s strani Evropske unije je bilo v proračunu za leto 2017 in 2018 odobrenih 67.513,00 EUR. Projekt se je začel izvajati 1.6.2017 in se je zaključil 31. 5. 2018. V okviru projekta so bili v letu 2018 realizirani odhodki v višini 44.047,55 EUR ali 65,24 %, v letu 2017 pa odhodki v višini 20.245,27 EUR ali 29,99 % sredstev, namenjenih izvajanju projekta.

V celotnem zaključenem projektu je bilo porabljenih 95,23 % odobrenih sredstev

Namen projekta "Readiness Of Slovenian E-Invoicing" je bil priprava proračunskih uporabnikov in drugih zavezancev za javno naročanje na izvajanje evropske direktive o izdajanju e-računov pri javnem naročanju (2014/55/EU), in sicer na obvezno prejemanje e-računov, če so posredovani v evropskem standardu EN 16931.

UJP je v obdobju od 1. 1. 2018 do 31. 5. 2018 sodeloval pri razvoju novega slovenskega standarda eSlog 2.0 ter pristopil k nadgradnji enotne točke za izmenjavo e-računov s proračunskimi uporabniki, ki vključuje implementacijo prevajalnikov iz evropskega standarda EN16391 (UBL ali CEFAC) v slovenski standard eSlog 2.0 in eSlog 1.6. Prav tako je UJP v tem obdobju izvajal vse potrebne aktivnosti v zvezi z nadgradnjo vstopne točke, ki vključuje povezljivost skladno z e-SENS AS4 profilom in OpenPEPPOL A2S profilom, ki zagotavljata proračunskim uporabnikom prejemanje e-računov, posredovanih v evropskem standardu EN 16931 (UBL ali CEFAC).

V obdobju od 1. 1. 2018 do 31. 5. 2018 je UJP skupaj s partnerji projekta "Readiness Of Slovenian E-Invoicing" izvedel šest lokalnih predstavitev delavnic: v Novem mestu, Murski Soboti, Kopru, Mariboru, Celju in Kranju ter eno tehnično delavnico v Ljubljani. Na delavnicah so bile podrobneje predstavljene novosti v načinu dela za proračunske uporabnike in ostale zavezance za javna naročila, uporaba novega standarda eSLOG 2.0 ter praktična demonstracija enotnega registra prejemnikov e-računov in druge rešitve projekta "Readiness Of Slovenian E-Invoicing".

Ključni rezultat projekta "Readiness Of Slovenian E-Invoicing", to je priprava Slovenije na prejemanje e-računov v EU standardu, zagotavlja skladnost z evropsko direktivo o izdajanju e-računov pri javnem naročanju (2014/55/EU), obenem pa prinaša nove možnosti e-poslovanja, izboljšuje povezljivost Slovenije na enotnem digitalnem trgu Evropske Unije ter odpravlja tržne in trgovske ovire, ki so nastale kot posledica različnih nacionalnih pravil in tehničnih standardov. Cilj projekta je bil dosežen.

04 - SPLOŠNE JAVNE STORITVE IN SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE

0401 - E-upravljanje in informacijska infrastruktura

040102 - Razvoj storitev javne uprave

Opis podprograma

UJP je od septembra 2017 dalje vključen v Operativni program za izvajanje Evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020, ki kot 11. prednostno os določa pravno državo, izboljšanje institucionalne zmogljivosti, učinkovito javno upravo, podporo razvoju nevladnih organizacij ter krepitev zmogljivosti socialnih partnerjev. Operacija ePlačam, ki se izvaja v obdobju od 1. 9. 2017 do 30. 11. 2019, bo z razvojem novih skupnih

gradnikov, orodij in storitev, predvsem za elektronsko pošiljanje podatkov in e-plačil, bistveno prispevala k izboljšanju institucionalnih zmogljivosti in učinkoviti javni upravi.

Operacija ePlačam zajema mobilni UJPnet, poslovno analitiko za proračunske uporabnike na spletu ali z mobilnimi napravami, plačevanje obveznih dajatev in storitev proračunskih uporabnikov ter zunanjih ponudnikov z mobilnimi napravami ter pripravo spletnih portalov za proračunske uporabnike. Z novimi storitvami bo UJP omogočil vsem deležnikom (proračunskim uporabnikom, pravnim in fizičnim osebam) sodobnejšo obliko poslovanja.

V okviru operacije ePlačam bo omogočeno enostavnejše plačevanje nekaterih obveznih dajatev na spletu ter dostop do spletne banke za proračunske uporabnike in dostop ter uporabo spletnih plačil za storitve proračunskih uporabnikov z mobilnimi napravami. S tem bo omogočena večja učinkovitost in dostopnost javne uprave na področju celotne Slovenije. Na eni strani bodo proračunski uporabniki lažje – z modulom za spletno predstavitev svojih storitev – ponudili uporabnikom svoje storitve, po drugi strani pa bo za uporabnike teh storitev dostop poenostavljen in cenejši kot plačevanje storitev po ustaljenih bančnih poteh.

1541-15-S034 - Učinkovitejša javna uprava

Opis skupine projektov

Skupina projektov je namenjena izvajanju operacij Učinkovito pravosodje, saj ima Slovenija ustavno in zakonsko predpisano izvajanje ukrepov v pravosodju s področja organizacije in poslovanja pravosodnih organov za izboljšanje učinkovitost pravosodnega sistema. Prav tako se bodo izvajali ukrepi po ciljih (boljša zakonodaja in upravni procesi, upravljanje s človeškimi viri, omejevanje korupcijskih tveganj itd.). Pri tem bo imela pomembno vlogo Strategija javne uprave 2014-2020, ki bo strateško začrtala razvoj javne uprave.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	6.964.068,64	9.481.048,93	3.112.571,20	44,69

Neposredni učinki

C6962 - (1) Izboljšanje kakovosti pravosodnih procesov z optimizacijo vodenja postopkov in dvigom kompetenc zaposlenih v pravosodnem sistemu

Prispeva k rezultatu: C6863 - Naložbe v institucionalno zmogljivost ter v učinkovitost javnih uprav in javnih storitev na nacionalni, regionalni in lokalni ravni za zagotovitev ref

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Projekti in njihovi kazalniki v okviru tega neposrednega učinka bodo prispevali k izboljšanju kakovosti pravosodnih procesov z optimizacijo vodenja postopkov in dvigom kompetenc zaposlenih v pravosodnem sistemu.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Projekti in njihovi kazalniki bodo s svojimi učinki prispevali k rezultatu naložb v institucionalno zmogljivost ter v učinkovitost javnih uprav in javnih storitev na nacionalni, regionalni in lokalni ravni za zagotovitev reform, boljše zakonodaje in dobrega upravljanja.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I08555	Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju V	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	50,00	4,00
					2017	662,00	1.020,00
					2018	701,00	1.575,00
					2019	740,00	
I08572	Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju Z	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	70,00	5,00
					2017	877,00	1.351,00
					2018	922,00	2.087,00
					2019	967,00	
I08588	Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja v javni upravi Z	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	1.000,00	0,00
					2017	3.450,00	0,00
					2018	4.200,00	0,00
					2019	4.200,00	
I08589	Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) V	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	2,00	0,00
					2017	36,00	0,00
					2018	42,00	0,00
					2019	47,00	
I08595	Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) Z	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	1,00	0,00

				2017	37,00	0,00
				2018	42,00	0,00
				2019	48,00	
108598	Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije V	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	6,00	0,00
				2018	10,00	0,00
				2019	12,00	
108601	Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije Z	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	6,00	0,00
				2018	10,00	0,00
				2019	12,00	
108605	Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka V	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	8,00	0,00
				2019	8,00	
108607	Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka Z	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	8,00	0,00
				2019	8,00	
108610	Število razvitih sistemov v pravosodju V	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	5,00	2,00
				2019	0,00	
108613	Število razvitih sistemov v pravosodju Z	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	5,00	2,00
				2019	0,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08555 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju V"

Kazalnik je bil primerjalno z načrtovanim do leta 2018 presežen.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08572 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju Z"

Kazalnik je bil primerjalno z načrtovanim do leta 2018 presežen.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08588 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja v javni upravi Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08589 Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08595 Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08598 Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08601 Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08605 Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08607 Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08610 Število razvitih sistemov v pravosodju V"

Kazalnik je bil primerjalno z načrtovanim do leta 2018 delno dosežen.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08613 Število razvitih sistemov v pravosodju Z"

Kazalnik je bil primerjalno z načrtovanim do leta 2018 delno dosežen.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I08555	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08572	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08588	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08589	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08595	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08598	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08601	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08605	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08607	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08610	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08613	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034

C6987 - (2) Dvig usposobljenosti in integritete zaposlenih v javni upravi preko nadgradnje sistema upravljanja s kadri in usposabljanji

Prispeva k rezultatu: C6863 - Naložbe v institucionalno zmogljivost ter v učinkovitost javnih uprav in javnih storitev na nacionalni, regionalni in lokalni ravni za zagotovitev ref

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V okviru predmetnega neposrednega učinka se izvaja projekt Učinkovito upravljanje zaposlenih.. V okviru tega projekta se izvajajo usposabljanja, ki prispevajo k večji povezanosti in preglednosti procesov upravljanja zaposlenih, hitrejšemu prilagajanju spremembam na področju upravljanja zaposlenih, podpora vodenju, odločanju, učinkovitost, strateško vodenje, prepoznavanje in spremljanje razvoja kompetenc javnih uslužbencev in dvig motivacije zaposlenih.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

izvedena optimizacija procesov upravljanja zaposlenih v državni upravi ter izdelan dokument Analiza obstoječega stanja, dokument Predlog stanja ter dokument Popis funkcionalnih potreb za nakup novega informacijskega sistema za boljše upravljanje zaposlenih. Redno izvajanje usposabljanj iz sklopov "Usposabljanje za vodenje v upravi", "Upravljanje s podatki javnega sektorja" ter "Projektno vodenje" je usmerjeno v gradnjo boljšega sistema javnih uslužbencev, profesionalno vodenje in razvoj funkcije upravljanja zaposlenih.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I08643	Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju V	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	50,00	0,00
					2017	0,00	0,00
					2018	0,00	0,00
I08645	Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju Z	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	70,00	0,00
					2017	0,00	0,00
					2018	0,00	0,00
I08647	Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja v javni upravi Z	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	1.000,00	0,00
					2017	3.450,00	1.532,00

				2018	4.200,00	5.099,00
				2019	4.200,00	
I08649	Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) V	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	2,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	0,00	0,00
I08652	Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) Z	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	36,00
				2018	0,00	0,00
I08655	Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije V	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	4,00
				2018	0,00	0,00
I08657	Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije Z	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	4,00
				2018	0,00	0,00
I08658	Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka V	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	0,00	0,00
I08661	Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka Z	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	0,00	0,00
I08662	Število razvitih sistemov v pravosodju V	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	0,00	0,00
I08665	Število razvitih sistemov v pravosodju Z	Število 2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	0,00	0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08643 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08645 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08647 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja v javni upravi Z"

Število predstavlja udeležence izobraževanja/usposabljanja v javni upravi. V letu 2018 je bil plan presežen.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08649 Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08652 Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08655 Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08657 Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08658 Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08661 Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08662 Število razvitih sistemov v pravosodju V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08665 Število razvitih sistemov v pravosodju Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I08643	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08645	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08647	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08649	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08652	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08655	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08657	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08658	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08661	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08662	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08665	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034

C6993 - (3) Izboljšanje upravljanja in večja transparentnost v javni upravi z uvedbo novih orodij, metod in interoperabilnih rešitev

Prispeva k rezultatu: C6863 - Naložbe v institucionalno zmogljivost ter v učinkovitost javnih uprav in javnih storitev na nacionalni, regionalni in lokalni ravni za zagotovitev ref

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V okviru predmetnega neposrednega učinka se izvaja projekt Povezljivost, odprtost, kakovost. V okviru tega projekta se izvajajo aktivnosti, ki prispevajo k izboljšanju upravljanja in večji transparentnosti v javni upravi z uvedbo novih orodij, metod in interoperabilnih rešitev. Cilji investicije so usmerjeni v prenošo sistema za objavljanje odprtih podatkov javnega sektorja, interoperabilnostne skupne gradnike za elektronsko izmenjavo podatkov, tehnično in semantično konsolidacijo temeljnih podatkovnih registrov, storitve zaupanja SI-TRUST, kakovost v javni upravi, elektronsko javno naročanje ter podpori pri skladiščenju podatkov in poslovni analitiki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Neposredni učinek prispeva k nadrejenemu cilju Naložba v institucionalno zmogljivost ter učinkovitost javnih uprav in javnih storitev na nacionalni, regionalni in lokalni ravni. aktivnosti v letu 2017 v okviru neposrednih učinkov se nadaljujejo. Z objavljanjem odprtih podatkov in izboljšavami interoperabilnih rešitev MJU prispeva k večji učinkovitosti javne uprave. S prenovljenim sistemom vodenja odprtih podatkov, bodo podatki, ki jih vodi javni sektor, na voljo vsem uporabnikom, zagotovljene bodo tehnične in organizacijske možnosti za nadaljnjo širitev uporabe skupnih gradnikov za pridobivanje podatkov. Vzpostavljena bo registrska tehnološka platforma in semantična konsolidacija ob uporabi skupnega podatkovnega slovarja ter učinkovito upravljanje s podatki.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I08670	Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju V	Število	2014	0,00	2015	0,00		
						2016	50,00	0,00
						2017	0,00	0,00
						2018	0,00	0,00
I08671	Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju Z	Število	2014	0,00	2015	0,00		
						2016	70,00	0,00
						2017	0,00	0,00

I08673 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja v javni upravi Z	Število	2014	0,00	2018	0,00	0,00
				2015	0,00	
				2016	1.000,00	0,00
				2017	2.000,00	0,00
				2018	0,00	666,00
I08674 Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) V	Število	2014	0,00	2015	0,00	
				2016	2,00	0,00
				2017	3,00	36,00
				2018	42,00	40,00
				2019	47,00	
I08676 Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) Z	Število	2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	2,00	36,00
				2018	42,00	44,00
				2019	48,00	
I08677 Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije V	Število	2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	0,00	0,00
I08678 Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije Z	Število	2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	2,00	0,00
				2018	0,00	0,00
				2019	0,00	
I08680 Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka V	Število	2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	4,00	0,00
				2018	0,00	9,00
				2019	0,00	
I08681 Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka Z	Število	2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	4,00	0,00
				2018	0,00	9,00
				2019	0,00	
I08682 Število razvitih sistemov v pravosodju V	Število	2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	2,00	0,00
				2018	3,00	0,00
I08684 Število razvitih sistemov v pravosodju Z	Število	2014	0,00	2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	0,00	0,00
I09197 Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za selitev v državni računalniški oblak	št.	2016	0,00	2017	0,00	0,00
				2018	8,00	0,00
				2019	8,00	
				2020	8,00	
				2021	8,00	
I09198 Delež organov z implementiranim sistemom kakovosti (CAF)	%	2016	0,00	2017	20,00	100,00
				2018	100,00	0,00
				2019	100,00	
				2020	100,00	
I09199 Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF)	št.	2016	62,00	2017	68,00	0,00
				2018	0,00	0,00
				2019	0,00	
				2020	0,00	
I09200 Delež preseljenih gradnikov in podatkovnih registrov v državni računalniški oblak	%	2016	0,00	2017	0,00	0,00
				2018	100,00	0,00
				2019	100,00	
				2020	100,00	
				2021	100,00	
				2022	100,00	
I09201 Število objavljenih zbirk na portalu odprtih podatkov	št.	2016	60,00	2017	3.500,00	3.748,00
				2018	5.500,00	4.262,00

	2019	5.600,00
	2020	5.650,00
	2021	5.700,00
	2022	5.750,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08670 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08671 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08673 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja v javni upravi Z"

Število predstavlja udeležence izobraževanja/usposabljanja v javni upravi.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08674 Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) V"

Kazalnik je bil primerjalno z načrtovanim do leta 2018 skoraj dosežen.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08676 Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) Z"

Kazalnik je bil primerjalno z načrtovanim do leta 2018 dosežen.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08677 Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08678 Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08680 Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka V"

Podprtih je 9 gradnikov in temeljnih podatkov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08681 Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka Z"

Podprtih je 9 gradnikov in temeljnih podatkov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08682 Število razvitih sistemov v pravosodju V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08684 Število razvitih sistemov v pravosodju Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09197 Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za selitev v državni računalniški oblak"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09198 Delež organov z implementiranim sistemom kakovosti (CAF)"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09199 Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF)"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09200 Delež preseljenih gradnikov in podatkovnih

registrov v državni računalniški oblak"

Cilj še ni dosežen.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09201 Število objavljenih zbirk na portalu odprtih podatkov"

Do razlike glede na kazalnik je prišlo, ker imamo zamudo pri vključevanju novih virov.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I08670	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08671	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08673	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08674	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08676	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08677	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08678	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08680	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08681	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08682	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08684	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034

C6994 - (4) Izboljšanje zakonodajnega okolja in nadgradnja e-storitev za k uporabniku usmerjeno javno upravo

Prispeva k rezultatu: C6922 - Naložbe v institucionalno zmogljivost ter v učinkovitost javnih uprav in javnih storitev na nacionalni, regionalni in lokalni ravni za zagotovitev ref

Opis neposrednega učinka

Opis cilja

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V okviru neposrednega učinka se izvaja projekt Uprava 2020. V polnem teku so pripravljalne aktivnosti za polno implementacijo vseh aktivnosti v okviru tega projekta. Z razvojem novih celovitih rešitev (informatizacija celotnega procesa, koncept vse na enem mestu, enotna uredniška politika) je v okviru tega projekta javna uprava v svojih postopkih z državljanji omogočila enostavno elektronsko poslovanje.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Nadgradnja modula Moja e-uprava z dostopom do čim večjega števila podatkov, ki jih država hrani o državljanu in s tem sledenju cilju EU na tem področju. Izvedene evalvacije kot podlaga za spremembe predpisov, celosten in transparenten sistem priprave predpisov, od faze načrtovanja do implementacije.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I08690	Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju V	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	50,00	0,00
					2017	100,00	0,00
					2018	120,00	0,00
I08691	Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju Z	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	70,00	0,00
					2017	150,00	0,00
					2018	300,00	0,00
I08693	Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja v javni upravi Z	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	1.000,00	0,00
					2017	0,00	0,00
					2018	0,00	0,00
I08696	Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) V	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	2,00	0,00
					2017	0,00	0,00
					2018	0,00	0,00
I08699	Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) Z	Število	2014	0,00	2015	0,00	
					2016	1,00	0,00

				2017	0,00	0,00
				2018	0,00	0,00
I08701	Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije V	Število	2014	0,00		
				2015	0,00	
				2016	1,00	2,00
				2017	2,00	8,00
				2018	10,00	14,00
				2019	12,00	
I08702	Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije Z	Število	2014	0,00		
				2015	0,00	
				2016	1,00	2,00
				2017	2,00	8,00
				2018	10,00	14,00
				2019	12,00	
I08704	Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka V	Število	2014	0,00		
				2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	0,00	0,00
I08705	Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka Z	Število	2014	0,00		
				2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	0,00	0,00
I08706	Število razvitih sistemov v pravosodju V	Število	2014	0,00		
				2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	0,00	0,00
I08709	Število razvitih sistemov v pravosodju Z	Število	2014	0,00		
				2015	0,00	
				2016	1,00	0,00
				2017	0,00	0,00
				2018	0,00	0,00
I09187	Število organov, ki bodo uporabljali novo rešitev za evidenco dokumentarnega gradiva	št	2016	0,00		
				2017	0,00	0,00
				2018	1,00	0,00
				2019	3,00	
				2020	31,00	
				2021	39,00	
				2022	41,00	
I09188	Delež ministrstev, ki imajo implementiran sistem merjenja in uporabe SCM metodologije	%	2016	7,00		
				2017	0,00	61,35
				2018	0,00	100,00
				2019	0,00	
				2020	0,00	
				2021	0,00	
				2022	0,00	
I09189	Število ministrstev za vzpostavitev sistema merjenja in uporabe metodologije SCM	št	2016	1,00		
				2017	3,00	0,00
				2018	0,00	14,00
				2019	0,00	
				2020	0,00	
				2021	0,00	
				2022	0,00	
I09190	Zmanjšanje št. spletnih mest zaradi združevanja	št	2016	269,00		
				2017	269,00	269,00
				2018	229,00	269,00
				2019	199,00	
				2020	188,00	
I09191	Število storitvenih spletnih mest RS vključenih v enoten proces urednikovanja	št	2016	4,00		
				2017	6,00	18,00
				2018	9,00	0,00
				2019	13,00	
				2020	14,00	
I09192	Število integriranih zalednih informacijskih sistemov s portalom eUprava	št	2016	6,00		
				2017	6,00	12,00
				2018	16,00	14,00
				2019	18,00	
				2020	20,00	
				2021	22,00	
				2022	24,00	
I09193	Delež/učinki sprejetih in izvedenih ukrepov	mio EUR	2016	1.083,00		
				2017	1.029,00	11,00
				2018	977,00	0,00
				2019	929,00	

2020	882,00
2021	838,00
2022	796,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08690 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08691 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja za izboljšanje kompetenc zaposlenih v pravosodju Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08693 Število udeležencev izobraževanja/usposabljanja v javni upravi Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08696 Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08699 Število podprtih organov za implementacijo sistema kakovosti (CAF) Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08701 Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije V"

Število podprtih ministrstev za implementacijo in uporabljajo SMC metodologijo je trenutno 14.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08702 Število podprtih ministrstev za implementacijo sistema merjenja in uporabe SCM metodologije Z"

Število podprtih ministrstev za implementacijo in uporabljajo SMC metodologijo je trenutno 14.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08704 Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08705 Število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj državnega računalniškega oblaka Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08706 Število razvitih sistemov v pravosodju V"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08709 Število razvitih sistemov v pravosodju Z"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09187 Število organov, ki bodo uporabljali novo rešitev za evidenco dokumentarnega gradiva"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09188 Delež ministrstev, ki imajo implementiran sistem merjenja in uporabe SCM metodologije"

Metodologija SCM se v okviru pilotnega projekta uporablja na MJU, zato je izhodiščna vrednost 100%. Do konca 2023 se načrtuje uporaba SCM na preostalih ministrstvih.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09189 Število ministrstev za vzpostavitev sistema merjenja in uporabe metodologije SCM"

Cilj je dosežen. Sistem za vzpostavitev sistema merjenja in uporabe SCM uporablja 14 ministrstev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09190 Zmanjšanje št. spletnih mest zaradi združevanja"

Cilj še ni dosežen, zmanjšanje št. spletnih mest se pričakuje ob zaključku projekta.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09191 Število storitvenih spletnih mest RS vključenih v enoten proces urednikovanja "

Cilj dosežen v letu 2017 (18 spletnih mest).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09192 Število integriranih zalednih informacijskih sistemov s portalom eUprava "

Podatki se črpajo direktno iz portala eUprava.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09193 Delež/učinki sprejetih in izvedenih ukrepov"

Aktivnosti, ki so povezane z doseganjem kazalnika, se niso izvajale.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I08690	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08691	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08693	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08696	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08699	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08701	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08702	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08704	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08705	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08706	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034
I08709	Kazalnik se nanaša na vse cilje skupine projekta 1541-15-S034

Obrazložitev projektov

1618-17-0004 - ePlačam

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je uporabnikom približati in poenostaviti postopek spletnega opravljanja storitev z državno upravo ali plačevanje teh storitev, omogočiti plačevanje davkov in drugih obveznih dajatev neposredno prek spleta ter omogočiti plačevanje storitev proračunskih uporabnikov in dostop do spletne banke UJPnet z mobilnimi napravami. Cilji projekta so: -izdelan modul za evidentiranje in poročanje o plačanih javnofinančnih prihodkih prek sistema spletnih plačil za fizične in pravne osebe ter povezava IS UJP z IS FURS in spletnim portalom eDavki, ki bo omogočala plačilo več vrst obveznosti z enim zneskom -prilagojena spletna aplikacija za plačevanje storitev proračunskih uporabnikov, ki jo uporabljajo fizične in pravne osebe, za uporabo z mobilnimi napravami, - izdelan enotni spletni portal, ki ga bodo proračunski uporabniki lahko uporabili za storitev, ki jih bodo uporabniki poravnali s spletnimi plačili, -prilagojen UJPnet za izvajanje plačilnih storitev proračunskih uporabnikova za uporabo z mobilnimi napravami, - izdelan modul Poslovna analitika za proračunske uporabnike v UJPnet in na mobilnih napravah.

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

Na proračunskih postavkah 170018, 170019, 170020 in 170021 je načrtovano izvajanje projekta ePlačam iz sredstev evropske kohezijske politike. Vrednost celotnega projekta ePlačam od 2017 do 2019 je 489.412 EUR.

Realizacije na projektu ePlačam je bila v letu 2018 v višini 113.814,17 EUR, od tega 91.051,34 EUR EU sredstev in 22.7623,83 EUR slovenske udeležbe.

UJP je v letu 2018 v okviru projekta ePlačam:

1. dopolnil spletno aplikacijo UJPnet, ki proračunskim uporabnikom omogoča vpogled v analitične podatke,
2. zaključil postopka javnih naročil za vzpostavitev enotnega spletnega portala za proračunske uporabnike in prilagoditev spletne aplikacije UJP e-Plačila za plačevanje storitev proračunskih uporabnikov z uporabo mobilnih naprav,
3. pripravil nov spletni portal UJP e-trgovina, ki je integriran v sistem UJP e-plačila. S tem je UJP zagotovil, da proračunskim uporabnikom ni potrebno razvijati lastnih portalov ali spletnih trgovin za integracijo v sistem UJP e-plačila, temveč lahko uporabijo že vzpostavljeni spletni portal UJP e-trgovina,
4. prilagodil sistem UJP e-Plačila za plačevanje storitev proračunskih uporabnikov z uporabo mobilnih naprav in podporo večjezičnosti (slovenski, angleški, italijanski in madžarski jezik) ter
5. pripravil zahtevek za nadgradnjo sistema plačevanja obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov, s katero bo omogočeno več vrst davčnih in drugih javnofinančnih obveznosti ter več vrst blaga in storitev v okviru posameznega proračunskega uporabnika plačati z eno samo transakcijo. Prav tako bo nadgrajena obdelava plačilnega prometa s funkcionalnostjo razporejanja sredstev iz naslova prilivov, izvršenih v sistemu spletnih plačil, s čemer bo ponudnikom spletnih storitev omogočeno avtomatizirano delo pri evidentiranju spletnih plačil.

UJP je v 2018 izpolnil načrt financiranja projekta ePlačam in dosegel zastavljene cilje.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

UJP je imel na dan 31. 12. 2018 na svojem računu knjiženih 359.164 EUR denarnih sredstev.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

UJP na dan 31.12. 2018 v svoji bilanci ni imel knjiženih dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Stanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2018 je bilo 1.394.193 EUR, od tega:

- dolgoročne premoženjske pravice - 759.286 EUR,
- zgradbe - 62.813 EUR,
- zemljišča - 159.463 EUR,
- oprema - 347.719 EUR,
- druga opredmetena osnovna sredstva - 64.912 EUR.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

UJP na dan 31. 12. 2018 v svoji bilanci ni imel knjiženih terjatev za sredstva, dana v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Stanje terjatev na dan 31. 12. 2017

UJP je v svoji bilanci imel knjiženih neplačanih terjatev iz leta 2017, ki so zapadle do 31.12. 2017 v višini 43 EUR in sicer:

- terjatev do ZZSZ (pri obračunu plač 09/2017 je bila izvedena odprava anomalij od vključno 1.7.2017 dalje. Posledično so se poračunale tudi refundirane bolniške za obdobje 07/2017). ZZSZ je refundacijo bolniške zavrnila.

UJP je v svoji bilanci imela knjižene neplačane terjatve iz leta 2017, ki so zapadle 31. 12. 2017 (v letu 2018), v višini 307.643 EUR, od tega:

- 12.363 EUR do kupcev v državi,
- 286.681 EUR terjatev do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna države in občin iz naslova obračuna stroškov Banke Slovenije,
- 8.599 EUR terjatve do ZZSZ in ZPIZ.

Stanje terjatev na dan 31. 12. 2018

UJP je v svoji bilanci imel knjiženih neplačanih terjatev iz leta 2018, ki so zapadle do 31.12. 2018 v višini 10 EUR in sicer:

- terjatev do sodišča (sodišču izdan zahtev za refundacijo nadomestila plače zaposlenega za čas odsotnosti z dela zaradi vabila na sodišče kot priča v zadevi).

UJP je v svoji bilanci imela knjižene neplačane terjatve iz leta 2018, ki so zapadle po 31.12. 2018 (v letu 2019), v višini 306.803 EUR, od tega:

- 9.493 EUR do kupcev v državi,
- 287.151 EUR terjatev do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna države in občin iz naslova obračuna stroškov Banke Slovenije,
- 9.323 EUR terjatev do ZZSZ in ZPIZ,
- 836 EUR druge kratkoročne terjatve.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2017

UJP v svoji bilanci ni imel knjiženih neplačanih obveznosti iz leta 2017, ki zapade do 31. 12. 2017.

UJP je v svoji bilanci imel knjižene neplačane obveznosti iz leta 2017, ki so zapadle po 31.12.2017 (v letu 2018), v višini 851.250 EUR, od tega:

- 300.659 EUR kratkoročnih obveznosti do zaposlenih
- 502.695 EUR kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev,
- 46.178 EUR kratkoročnih obveznosti za dajatve
- 513 EUR ostalih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja,
- 875 EUR kratkoročnih obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države,
- 330 EUR kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države.

Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2018

UJP v svoji bilanci ni imela knjiženih neplačanih obveznosti iz leta 2018, ki so zapadle do 31. 12. 2018.

UJP je v svoji bilanci imela knjižene neplačane obveznosti iz leta 2018, ki so zapadle po 31. 12. 2018 (v letu 2019), v višini 1.170.586 EUR, od tega:

- 313.492 EUR kratkoročne obveznosti do zaposlenih,
- 444.164 EUR kratkoročne obveznosti do dobaviteljev,
- 50.813 EUR kratkoročne obveznosti za dajatve,
- 845 EUR ostalih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja
- 361.272 EUR kratkoročne obveznosti do neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov proračuna države.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Uprava RS za javna plačila

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:

Uprava RS za javna plačila

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na

Uprava RS za javna plačila

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:

sedež:

matična št:

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

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::

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

- zaposlitev svetovalca generalnega direktorja za notranje kontrole
- izvedba dveh pregledov notranjih kontrol, pet kontrolnih inštruktaž in notranje presoje
- sprejem novega Navodila za izvajanje notranjega nadzora v UJP

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

-
-
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

mag. Aleksandra Miklavčič

Datum podpisa predstojnika:

28.12.2018

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1619 - Urad RS za nadzor proračuna

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2018

Oris PU-ja

Urad RS za nadzor proračuna (v nadaljevanju: urad) opravlja naloge na področjih usmerjanja, koordinacije in kontrole delovanja sistema notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji, naloge neodvisnega nadzora nad izvajanjem in porabo sredstev evropskih skladov in nacionalnega sofinanciranja, naloge inšpekcijskega nadzora državnega proračuna ter naloge usmerjanja in koordinacije zaščite finančnih interesov Evropske unije in boja proti goljufijam. V letu 2018 je urad prevzel tudi vlogo organa, ki spremlja izpolnjevanje zagotovil akreditacije sistema evropske kohezijske politike 2014-2020 (OSIZAS).

Na področju usmerjanja, koordinacije in kontrole delovanja sistema notranjega nadzora javnih financ urad izvaja naloge, ki mu jih nalaga Zakon o javnih financah ter si prizadeva za izboljšanje učinkovitosti in uspešnosti notranjega revidiranja. Urad skladno s Pravilnikom o pogojih za pridobitev naziva državni notranji revizor in preizkušeni državni notranji revizor je urad nosilec programa izobraževanja.

V okviru nadzora revizij 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), kontrolira 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 letna poročila o nadzoru in revizijska mnenja k računovodskim izkazom zaključne deklaracije o porabi teh sredstev, na področju kmetijstva pa certificira letne obračune.

Na področju proračunskega inšpiciranja urad izvaja inšpekcijski nadzor nad izvajanjem ZJF in drugih predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi proračuna Republike Slovenije. Poleg tega je pristojen tudi za izvajanje inšpekcijskega nadzora nad izvajanjem ZPFOLERD-1 ter vodenje prekrškovnih postopkov na podlagi nekaterih kršitev ZFO-1, ZIPRS in nekaterih drugih predpisov. Obravnava tudi prijave, pobude in druge vloge v zadevah iz svoje pristojnosti in vlagatelje na njihovo zahtevo obvešča o sprejetih ukrepih.

Urad deluje tudi kot AFCOS (Anti Fraud Coordination Service = Služba za koordinacijo boja proti goljufijam), to je nacionalna kontaktna točka za sodelovanje z Evropskim uradom za boj proti goljufijam (OLAF) in z Evropsko komisijo, na področju zaščite finančnih interesov EU. Urad v tej vlogi zbira in OLAF-u ter Komisiji posreduje vse informacije o nepravilnostih, pri sumu nezakonite porabe EU sredstev pa samostojno ali na iniciativo in v sodelovanju z OLAF izvaja posebne postopke ali koordinira oziroma spremlja sodelovanje vseh ostalih institucij na tem področju (t.j. PU, FURS, državno tožilstvo in sodišča). Urad sodeluje tudi pri pripravi predlogov sprememb in dopolnitev predpisov s področja zaščite finančnih interesov EU.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Delo urada je že v osnovi usmerjeno na druga področja oziroma je vezano in pogojeno z delom drugih proračunskih uporabnikov. Tako se ocena učinkov izvajanja proračunskega inšpekcijskega nadzora izraža v odpravljanju nepravilnosti in izboljšanju poslovanja javnega sektorja v smislu večje uspešnosti, učinkovitosti, gospodarnosti in transparentnosti porabe proračunskih sredstev, v bolj doslednem upoštevanju predpisanih pravil, pa tudi v vračilu nepravilno porabljenih sredstev v proračun.

Delo sektorjev, zadolženih za revidiranje sredstev in sistemov delitve sredstev skladov evropske kohezijske politike, skladov notranje varnosti, kmetijskih in ribiških skladov ter nekaterih finančnih mehanizmov, preko ugotovitev in priporočil, ki jih urad poda v revizijskih postopkih, vpliva na nadaljnje izgrajevanje in izboljševanje sistemov, preko katerih se izvajajo aktivnosti na področju omenjenih skladov in mehanizmov. Posredno se s tem krepi nadzorstvena funkcija, to je, da proračunski uporabniki pri porabi teh sredstev bolj dosledno zasledujejo cilje in zahteve po razdeljevanju pomoči skladno z usmeritvami Vlade RS in Evropske komisije ter zagotavljajo njihovo strogo namensko uporabo.

Delo sektorja za notranji nadzor javnih financ se preko ugotovitev in priporočil, ki jih urad podaja v postopkih izvajanja revizij skladnosti poslovanja in organiziranosti notranjega revidiranja pri proračunskih uporabnikih z Usmeritvami za državno notranje revidiranje, neposredno odraža v izboljšanem zagotavljanju notranjega revidiranja posameznega proračunskega uporabnika. Posredno pa ta dejavnost urada pozitivno vpliva na vse ostale komponente sistema notranjega nadzora javnih financ ter s tem na povečanje smotnosti in pravilnosti ter transparentnosti porabe proračunskih sredstev znotraj posameznega proračunskega uporabnika.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija proračunskih sredstev v letu 2018 na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim znaša 1.979.101 EUR in vključuje tako sredstva integralnega proračuna kot tudi sredstva tehničnih pomoči, ki jih urad črpa iz različnih virov: iz skladov evropske kohezijske politike s projektom TP-KS-OP 2014/2020, iz skladov EU na področja notranje varnosti in sicer iz Sklada za notranjo varnost (ISF-Police) za obdobje 2014-2020, iz Norveškega in EGP Finančnega mehanizma ter iz programov čezmejnega sodelovanja (ETS) Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška in Slovenija-Madžarska, od sredine 2018 pa še Slovenija-Italija. Urad je upravičen tudi do 50 odstotkov sredstev za delo 1 revizorke na programu OP za materialno pomoč najbolj ogroženim za obdobje 2014-2020 in sicer iz sredstev tehnične pomoči, financirane iz Sklada evropske pomoči za najbolj ogrožene (TP OP MPO), pri čemer pa je nosilec projekta in sredstev (proračunskih postavk) Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti.

Uradu so bila v začetku leta 2018 za namen plač in drugih izdatkov zaposlenih zagotovljena dodatna sredstva za potrebe začasnih zaposlitev v Sektorju za revizijo evropskih kmetijskih skladov in za kritje stroškov 2 zaposlitve v OSIZAS. Vloga urada v funkciji OSIZAS je podrobneje obrazložena v okviru ukrepa 1619-11-0011 Vodenja in administrativno-organizacijska dela.

V začetku omenjena skupna realizacija na tej podskupini kontov predstavlja 105,86 odstotkov glede na sprejeti proračun 2018 oz. 98,96 odstotkov na veljavni proračun. Daleč največji vpliv na te vrednosti ima integralna postavka za plače (1643), drugi največji faktor pa sta postavki tehnične pomoči kohezijskih skladov. Razlog za porast plač pri slednjih dveh postavkah je že omenjena nova zaposlitev za potrebe OSIZAS ter med letom realizirane nadomestne zaposlitve. Ostale postavke tehničnih pomoči so bile na plačah realizirane pod sprejetim in veljavnim proračunom, vendar gre, glede na njihove vrednosti, za zanemarljiva odstopanja.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija na podskupini kontov 401 v višini 310.798 EUR, kar predstavlja 101,33 odstotkov glede na planirano v sprejetem proračunu 2018 in 95,56 odstotkov glede na veljavni proračun. Podrobnejša pojasnila k tem odstopanjem so zapisana že pri obrazložitvah za podskupino kontov 400T. Razhajanja med odstotki za podskupino 400 in za podskupino 401 gre pripisati dejstvu, da sredstev na teh dveh podskupinah kontov ob pripravi proračunov ni mogoče planirati povsem natančno in proporcionalno med obema namenoma.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V tej podskupini kontov so zajeti izdatki za materialne stroške na velikem številu različnih postavk: postavka integralnega proračuna, postavke Tehnične pomoči iz sredstev kohezijske politike, postavke Tehnične pomoči Sklada za notranjo varnost (14-20), postavke Tehnične pomoči Norveškega in EGP Finančnega mehanizma, postavke Tehničnih pomoči ETS, na namenski postavki Prevozna sredstva-sredstva odškodnin, ter na postavkah projekta e-Notranja revizija.

Zlasti na postavkah tehničnih pomoči je precejšen del sredstev s te podskupine kontov je namenjen plačilu stroškov za storitve zunanjih izvajalcev revizijskih del. Na integralni postavki materialnih stroškov je bilo v letu 2018 za ta namen predvidenega kar 47 odstotkov sprejetega proračuna, visoki deleži sredstev za ta namen pa so bili predvideni tudi na postavkah tehničnih pomoči skladov kohezijske politike in programov ETS. Razlog za tak pristop je v veliki negotovosti glede obsega oz. števila potrebnih revizijskih pregledov, ki izhajajo iz dodatnih zahtev Evropske komisije in iz njene spreminjajoče se politike (nove smernice za delo revizorjev), pa tudi v dodatnih revizijskih aktivnostih, vezanih na vzpostavitev organov in sistemov dodeljevanja ter kontrol na teh evropskih sredstvih za programsko obdobje 2014-2020.

Realizacija v tej podskupini kontov za leto 2018 znaša 253.998 EUR, kar pa predstavlja zgolj 57,99 odstotkov glede na sprejeti proračun 2018. Razlogov za tako nizko realizacijo je več: kljub drugačnim pričakovanjem tudi v letu 2018 še ni bilo v celoti čutiti učinka sprememb v politiki EK in revizorji urada so v večjem delu naloge uspeli realizirati sami, kjer pa so bile naloge poverjene zunanjim izvajalcem (revizija kmetijskih skladov, revizija IT sistema na AKTRP, revizije sistemov eMA, eCa in eMS), pa so bila v javnih razpisih dosežene cene zunanjih izvajalcev nižje od ocenjenih.

Razlog za izkazano odstopanje pa je tudi v zamudi pri izvajanju projekta e-Notranja revizija, kjer na tej podskupini kontov planirana sredstva sploh niso bila porabljena.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija v tej podskupini kontov za leto 2018 znaša 34.604 EUR, kar predstavlja zgolj 21,03 odstotkov glede na sprejeti proračun 2018.

Tudi podskupina 420 zajema izdatke na velikem številu različnih postavk, predvsem tehničnih pomoči – našteje so že v okviru podskupine kontov 402. Za razliko od materialnih stroškov pa na podskupini 420 največjo težo nosijo postavke v letu 2017 uvedenega projekta e-Notranja revizija, ki je največji investicijski projekt urada do sedaj. Na postavkah tega projekta planirana sredstva v letu 2018 predstavljajo kar 91,29 odstotkov sprejetega proračuna na tej podskupini kontov.

Dinamika izvajanja tega projekta se je tudi v letu 2018 nepredvideno zamaknila v leto 2019, le manjši del stroškov projekta (25.220 EUR, kar predstavlja 16,69 odstotkov sprejetega proračuna 2018 na tem projektu) je bil plačan v letu 2018. Večina ostalih s sprejetim proračunom predvidenih investicijskih odhodkov na ostalih postavkah finančnega načrta urada je bilo v večji meri realiziranih, na postavki integralnega

proračuna celo malenkost preseženih. Veljavni proračun na tej postavki je bilo potrebno povišati za namen opremljanja novega arhivskega prostora urada.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večja odstopanja je v letu 2018 moč zaslediti v segmentu materialnih stroškov in pri investicijskih izdatkih. Razlog pri materialnih stroških je v nekaterih neizvedenih javnih razpisih za revizijske storitve zunanjih izvajalcev, pri izvedenih naročilih pa v doseženih nižjih cenah od planiranih. Podrobnejši opis je razviden pri obrazložitvah izdatkov za podskupino 402.

Pri investicijskih izdatkih pa je odstopanje v največji meri posledica zamika v izvajanju investicijskega projekta e-Notranja revizija. Zaradi nekoliko počasnejšega dela izvajalca, ki je bilo posledica zahtevnosti in specifičnosti vsebine projekta, razvoj modulov aplikacije tudi v letu 2018 ni potekal v skladu s predvideno dinamiko. Iz tega razloga je bilo za razvoj aplikacije v letu 2018 porabljenih 25.220 EUR, kar predstavlja 16,69 odstotkov sprejetega proračuna 2018 na tem projektu).

Polega navedenega obstaja še dodaten razlog za zamik v izvedbi projekta: Ministrstvo za javno upravo je v letu 2017 pričelo z izvedbo javnega naročila za nadgradnjo in vzdrževanje infrastrukture DRO, v katerega je bila vključena tudi informacijsko – komunikacijska infrastrukturna oprema za potrebe projekta e-Notranja revizija. Javno naročilo je bilo zaključeno in pogodbe podpisane šele v letu 2018, zaradi česar je tudi prišlo do zamika pri dobavi strežnikov in diskovnih sistemov ter licenčne programske opreme. Po zagotovilih Ministrstva za javno upravo bo kljub temu infrastruktura za projekt zagotovljena, nakupe informacijsko – komunikacijske infrastrukturne opreme in sistemskih licenc v letih 2018 – 2020 pa bo urad lahko uresničil v skladu z noveliranim načrtom.

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

V finančni načrt urada za leto 2018 je bil v začetku leta prenesen del neporabljenih namenskih sredstev (608,57 EUR) iz naslova odškodnin iz zavarovanja premoženja, ki so bila uradu povrnjena zaradi škode, posledično nastale po izlitju vode v prostorih Upravnega sodišča. Vsa navedena sredstva so bila med letom porabljena za kritje stroškov vzdrževanja, zavarovanja in podaljšanja registracije službenega vozila.

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

V smislu določil 46. člena ZJF Urad v letu 2018 ni plačeval neporavnanih obveznosti iz preteklih let.

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

Urad v letu 2018 ni prevzemal novih obveznosti iz naslova tega člena.

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

Urad ne posluje v tem segmentu.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Urad v svojem finančnem načrtu nima načrtovanih sredstev proračunskega sklada.

II. Poslovno poročilo

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

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

Poročilo o doseženih ciljih

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, pripravlja pravila in pogoje za zaposlovanje notranjih revizorjev in organizira izobraževanje s tega področja ter sodeluje pri pripravi predlogov sprememb in dopolnitev predpisov s področja notranjega nadzora javnih financ.

V okviru nadzora evropskih skladov kohezijske politike, kmetijskih in ostalih skladov izvaja urad v skladu z uredbami ES v programskem obdobju 2014-2020 funkcijo revizijskega organa nad porabo sredstev ES in nacionalnim financiranjem, kontrolira pravilnost porabe teh sredstev, funkcijo preverjanja skladnosti vzpostavljenih sistemov 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.

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.

Poleg navedenega urad deluje tudi kot nacionalna kontaktna točka za sodelovanje z Evropskim uradom za boj proti goljufijam (OLAF) na področju zaščite finančnih interesov ES. Urad v vlogi AFCOS-a OLAF-u ter Komisiji posreduje poročila o nepravilnostih, pri sumu nezakonite porabe sredstev ES pa samostojno ali na iniciativo in v sodelovanju s pristojnimi organi koordinira oziroma spremlja sodelovanje vseh ostalih institucij na tem področju (t.j. PU, FURS, državno tožilstvo, sodišča, Uprava kriminalistične policije, Komisija za preprečevanje korupcije, Komisija za preprečevanje pranja denarja). Urad sodeluje tudi pri pripravi predlogov sprememb in dopolnitev evropskih in nacionalnih predpisov s področja zaščite finančnih interesov ES.

V letu 2018 je urad prevzel tudi vlogo organa, ki spremlja izpolnjevanje zagotovil akreditacije sistema evropske kohezijske politike 2014-2020 (OSIZAS).

Na področju revidiranja evropskih sredstev se je uradu kot posledica spremenjenih evropskih predpisov v programskem obdobju 2014-2020 bistveno povečal obseg dela. Ob dani kadrovski strukturi je na nekaterih vsebinskih področjih zahtevan obseg dela mogoče pravočasno izvesti zgolj s pomočjo zunanjih izvajalcev, čemur je namenjen precejšen del sredstev v okviru materialnih stroškov urada.

1619-11-0001 - Stanje notr. nadzora, priporočila, izboljšave

Opis ukrepa

Na podlagi analize prejetih letnih poročil notranjerevizijskih služb in odgovorov na vprašalnike, izjav predstojnikov o oceni notranjega nadzora javnih financ (NNJF) in drugih poročil ter ugotovitev na podlagi izvajanja pregledov skladnosti urad pripravi letno poročilo o stanju NNJF v Republiki Sloveniji, v katerem poda tudi sistemska priporočila za izboljšanje stanja na področju NNJF ter z njim seznanji Vlado in Računsko sodišče RS.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	60.667,00	62.770,38	61.135,29	100,77

Neposredni učinki

C0316 - Poročanje Vladi o stanju notranjega nadzora in dajanje priporočil za izboljšave

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

Na podlagi analize prejetih letnih poročil notranjerevizijskih služb in poročil zunanjih izvajalcev notranjega revidiranja ter odgovorov na

vprašalnike, izjav predstojnikov o oceni NNJF in drugih poročil, urad pripravi Letno poročilo o stanju NNJF in ga predloži Vladi RS (v nadaljevanju: vlada) v obravnavo.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Urad je pripravil Poročilo o stanju NNJF za leto 2017 (v nadaljevanju: Poročilo), s katerim se je seznanila Vlada RS na svoji 250. dopisni seji dne 06.06.2018.

Poročilo je vsebovalo prikaz stanja na področju NNJF v letu 2017 z vidika uresničevanja pristojnosti urada, ki mu jih kot centralnemu organu za harmonizacijo in koordinacijo sistema NNJF predpisuje ZJF, in sicer (1) z razvojnega vidika, (2) z vidika spremljanja in usmerjanja delovanja ter (3) z vidika preverjanja delovanja NNJF, v uvodnem delu Poročila pa je bil podan strnjen pregled ključnih izboljšav na področju NNJF v letu 2017.

V Poročilu je predstavljeno stanje na področju NNJF, ki ga urad ugotavlja z (i) analiziranjem Izjav predstojnikov o oceni NNJF, kot sestavnega dela letnih poročil uporabnikov proračuna ter (ii) analiziranjem letnih poročil notranjerevizijskih služb in zunanjih izvajalcev storitev notranjega revidiranja uporabnikov proračuna.

Na podlagi ugotovitev izvedenih analiz ter primerjav rezultatov s preteklim letom so bili v Poročilu nakazani tudi predlogi oz. priložnosti za izboljšanje stanja na področju NNJF ter usmeritve za delovanje predstojnikov, izvajalcev notranjega revidiranja uporabnikov proračuna (tako notranjerevizijskih služb kot zunanjih izvajalcev) ter urada v prihodnje. Poročilo vsebuje strnjen prikaz aktivnosti, ki jih je urad v letu 2017 izvajal na področju pregledov skladnosti organiziranosti in delovanja notranjerevizijskih služb ter na področju zagotavljanja notranjega revidiranja PU. Predstavljene so tudi druge aktivnosti, ki jih je v letu 2017 izvajal z namenom povečanja učinkovitosti delovanja NNJF (npr. izvajanje svetovalne dejavnosti pri reševanju sistemskih in operativnih težav notranjih revizorjev ter deležnikov njihovih storitev). Poročilo je sklenjeno z analizo sistemskih neučinkovitosti pri delovanju NNJF ter s predlogi ukrepov za izboljšave na področjih:

- upadanja pokritosti PU z notranjim revidiranjem;
- kadrovske podhranjenosti NRS;
- zagotavljanje funkcionalne neodvisnosti notranje revizije;
- sodelovanja notranje revizije z vodstvi PU ter uspešno in učinkovito uresničevanje funkcije t.im. obrambne linije pred nepravilnim in nesmotnim poslovanjem PU.

V okviru priprave Poročila je urad izvedel tudi informativni sestanek z vodji NRS PU, na katerem so bile poleg pripravljenih vsebin Poročila predstavljene tudi pomembnejše ugotovitve izvedenih pregledov skladnosti organiziranosti in delovanja notranje revizije z Usmeritvami za državno notranje revidiranje ter načrti urada na področju NNJF v letu 2018.

Aktivnosti na področju uveljavljanja izjave predstojnika o zanesljivosti so se v letu 2018 pospešeno izvajale v okviru vzpostavljene delovne skupine, ki je na petih sestankih pripravila in uskladila vsebinska izhodišča in obliko izjave. Istočasno so potekale aktivnosti, vezane na aktivno vključevanje Računskega sodišča kot izvajalca nadzora nad verodostojnostjo izjave predstojnika.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000591	Št. pripravljenih poročil	število poročil	2010	1,00	2012	1,00	1,00
					2013	1,00	1,00
					2014	1,00	1,00
					2015	1,00	1,00
					2016	1,00	1,00
					2017	1,00	1,00
					2018	1,00	1,00
					2019	1,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000591 Št. pripravljenih poročil"

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitve doseganja neposrednega učinka).

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

1619-11-0002 - Nadzor notranjerevizijskih služb pri PU

Opis ukrepa

Z namenom zagotavljanja podpore notranjerevizijskim službam pri njihovem položaju in poslovanju, prenosa najboljše prakse in izboljšanja kvalitete njihovega poslovanja, pripravlja urad strokovne podlage za delo notranjih revizorjev ter izvaja preglede skladnosti organiziranosti in delovanja notranje revizije proračunskih uporabnikov z Usmeritvami za državno notranje revidiranje. Poleg navedenega urad na podlagi določil ZJF izvaja tudi notranje revidiranje pri neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikih državnega in občinskih proračunov, ki niso dolžni ustanoviti lastne notranjerevizijske službe in niso najeli zunanje izvajalce.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	124.215,00	124.215,00	122.379,05	98,52

Neposredni učinki

C0317 - Usmerjanje in nadzor nad delovanjem notranjerevizijskih služb pri proračunskih uporabnikih

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

Z namenom zagotavljanja podpore notranjerevizijskim službam pri njihovem položaju in poslovanju, prenosa najboljše prakse in kvalitete njihovega poslovanja, izvaja urad preglede skladnosti organiziranosti in poslovanja notranjerevizijskih služb proračunskih uporabnikov z Usmeritvami za državno notranje revidiranje.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Na področju izvajanja pregledov skladnosti organiziranosti in delovanja notranje revizije PU z Usmeritvami je urad v letu 2018 z izdajo končnih revizijskih poročil zaključil tri načrtovane preglede, in sicer v Zavodu za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Mestni občini Murska Sobota ter Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti. Načrtovan pregled v 37-ih občinah, ki jim notranje revidiranje zagotavlja skupna notranjerevizijska služba, ustanovljena pri Združenju občin Slovenije (v nadaljevanju: SNRS ZOS), je bil v letu 2018 izveden v pretežni meri (v prvi polovici meseca novembra so bili izdani osnutki poročil), vendar ga ni bilo mogoče zaključiti iz razlogov na strani SNRS ZOS (nezmožnost izvedbe usklajevalnega sestanka v mesecu decembru 2018). Podobno velja za načrtovan pregled skladnosti v Mestni občini Ljubljana, pri katerem je bil osnutek poročila zaradi daljše odsotnosti vodje notranje revizije izdan v decembru 2018, končno poročilo pa je bilo izdano v januarju 2019. V letu 2018 so bili pričeti in so se izvajali pregledi skladnosti v Ministrstvu za finance, Ministrstvu za notranje zadeve ter Ministrstvu za okolje in prostor, ki bodo predvidoma zaključeni v prvi četrtini leta 2019. V decembru 2018 je bila prav tako izdana najava za izredni pregled skladnosti organiziranosti in delovanja notranje revizije z Usmeritvami v Skladu kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije.

V okviru izvajanja pregleda skladnosti v 37-ih občinah, ki jim notranje revidiranje zagotavlja SNRS ZOS, je urad izvedel tudi informativni sestanek, na katerega so bili povabljeni vsi župani občin, vključenih v SNRS ZOS v obdobju, na katerega se je nanašal pregled skladnosti. Namen sestanka je bila seznanitev županov z vlogo urada v sistemu NNJF ter pomenom notranjega revidiranja za PU. Na sestanku so bili udeležencem predstavljeni tudi tisti elementi sodelovanja z notranjo revizijo, ki so bistveni za uspešno uresničevanje njene dodane vrednosti pri PU.

Za posamezni, v letu 2018 zaključeni pregled skladnosti, je bilo porabljenih od 35 do 41 , v povprečju pa 39 revizor/dni.

V okviru izvajanja pregledov skladnosti organiziranosti in delovanja notranje revizije PU z Usmeritvami urad izvaja tudi ocene ustreznosti izvedenih ukrepov za uresničitev priporočil, podanih v okviru pregledov skladnosti. V letu 2018 je urad izvedel naslednje tovrstne preglede: pregled v Skupni občinski upravi občin v Spodnjem Podravju, za katerega so bili porabljeni 4 revizor/dnevi, ter pregled v ZPIZ, ki je zahteval porabo 3 revizor/dni.

Kljub temu, da v letu 2018 na Ministrstvu za finance niso potekale aktivnosti v zvezi s pripravo novega ZJF, je urad v letu 2018 pripravil predlog podzakonskega predpisa za področje NNJF, ki se nanaša na pridobitev naziva državni notranji revizor (DNR) in preizkušeni državni notranji revizor (PDNR).

V sklopu zagotavljanja notranjega revidiranja pri neposrednih in posrednih uporabnikih državnega oz. občinskega proračuna, ki niso dolžni zagotoviti lastne notranjerevizijske službe in niso najeli zunanjšega izvajalca storitev notranjega revidiranja, je urad na podlagi 101. člena veljavnega ZJF v letu 2018 zagotovil notranje revidiranje Centru za usposabljanje Elvira Vatovec, Strunjan. Za izvedbo notranjega revidiranja v tem PU je bilo porabljenih 30 revizor/dni. Urad je v letu 2018 na podlagi presoje prejetih dokazil o izvedenih ukrepih za uresničitev priporočil iz revizijskega poročila v Srednji gozdarski in lesarski šoli Postojna ter Osnovni šoli Frana Erjavca Nova Gorica izdal poročila o ustreznosti izvedenih ukrepov. Za izdelavo poročila o ustreznosti izvedenih ukrepov je bilo v povprečju porabljenih 7 revizor/dni.

Urad je skladno z določili Usmeritev v letu 2018 vodil evidenco soglasij predstojnikov PU za izvajanje notranjega revidiranja pri drugih PU s strani pri njih zaposlenih notranjih revizorjev. Če namreč notranji revizorji, zaposleni pri PU, opravljajo storitve notranjega revidiranja tudi kot zunanji izvajalci (oz. za zunanjšega izvajalca) pri drugih PU, morajo pred pričetkom izvajanja takšnega posla obvezno pridobiti soglasje predstojnika PU, pri katerem imajo sklenjeno delovno razmerje, kopijo takšnega soglasja pa posredovati uradu.

Urad je v letu 2018 nadaljeval aktivnosti, vezane na uresničitev projekta e-Notranja revizija, ki se je v letu 2018 soočal z nepredvidljivimi tehničnimi in drugimi izzivi. Ministrstvo za javno upravo v letu 2018 namreč pridobilo certifikat ISO/IEC 27001:2013 za področje Sistema upravljanja informacijske varnosti, spremenjene zahteve, ki jih narekuje postopek ISO, pa so narekovale dodatne in kompleksnejše preglede projektnih dokumentacij ter varnostna testiranja informacijskih sistemov, preden ti preidejo v produkcijo. To je skupaj s samim obsegom pritekajočih informacijskih sistemov na centralno infrastrukturo državnega računalniškega oblaka pomenilo precejšen zamik pri doseganju produkcijskih rokov večjega spektra projektov. Iz tega razloga ter tudi zaradi odziva izbranega izvajalca, ki je bil slabši od dogovorjenega, je bilo potrebno podaljšati rok za izvedbo projekta e-Notranja revizija. S strani urada je bilo v letu 2018 izvedeno vse, da do zamikov na projektu ne bi prihajalo. Tekoče (praviloma večkrat mesečno) so se izvajali intenzivni sestanki naročnika z izvajalcem, na katerih so bile podrobno obravnavane vsebinske zahteve in tehnične specifikacije za razvoj modulov aplikacije, oblikovana je bila testna skupina notranjih revizorjev, ki je izvedla testiranje začetnega modula aplikacije, izvedel se je sestanek z izvajalcem za odpravo pri testiranju ugotovljenih napak in pomanjkljivosti aplikacije, izvajali so se intenzivni sestanki z MJU v zvezi s potrjevanjem t.im. projekta za izvedbo, ki je ključen predpogoj za uspešno izvedbo vseh potrebnih postopkov umeščanja aplikacije v infrastrukturo državnega računalniškega oblaka. V primerih reševanja pomembnih zastojev in težav pri izvajanju projekta pa so potekali sestanki tudi na ravni direktorjev urada in izvajalca.

Urad je v letu 2018 ustanovil delovno skupino za oblikovanje strateških usmeritev na področju NNJF, v katero so bili imenovani vodje različnih oblik organiziranosti NRS tako na državnem kot tudi na občinskem nivoju. Naloga delovne skupine je predvsem obravnavati razvojnih tem, pomembnih z vidika doseganja ustrezne ravni učinkovitosti in uspešnosti delovanja sistema NNJF v Republiki Sloveniji.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000592	Št. opravljenih revizij		Število	2009	2,00	2012	6,00	6,00
						2013	4,00	6,00
						2014	4,00	8,00
						2015	4,00	1,00
						2016	4,00	5,00
						2017	6,00	3,00
						2018	7,00	4,00
						2019	8,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000592 Št. opravljenih revizij"

Načrtovan pregled v 37-ih občinah, ki jim notranje revidiranje zagotavlja skupna notranjerevizijska služba, ustanovljena pri Združenju občin Slovenije (v nadaljevanju: SNRS ZOS), je bil v letu 2018 izveden v pretežni meri (v prvi polovici meseca novembra so bili izdani osnutki poročil), vendar ga ni bilo mogoče zaključiti iz razlogov na strani SNRS ZOS (nezmožnost izvedbe usklajevalnega sestanka v mesecu decembru 2018). Podobno velja za načrtovan pregled skladnosti v Mestni občini Ljubljana, pri katerem je bil osnutek poročila zaradi daljše odsotnosti vodje notranje revizije izdan v decembru 2018, končno poročilo pa je bilo izdano v januarju 2019.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

1619-11-0003 - Izobraževanje notranjih revizorjev

Opis ukrepa

Urad v sodelovanju s Centrom za usposabljanje na področju javnih financ, kot pooblaščenim izvajalcem ter Programskim svetom, Izpitno komisijo ter mentorji posameznih predmetov skrbi za izobraževanje za pridobitev naziva državni notranji revizor (DNR) in preizkušeni DNR (PDNR). V skladu s Pravilnikom o pogojih za pridobitev naziva DNR in PDNR ter Zakonom o splošnem upravnem postopku urad obravnava vloge za izdajo potrdila za revizorski naziv. Urad vodi tudi imenik DNR in PDNR ter register izvajalcev storitev notranjega revidiranja. Za potrebe dopolnilnega izobraževanja notranjih revizorjev urad v sodelovanju z notranjimi revizorji med letom pripravlja konferenco in tematske delavnice.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	23.297,00	24.262,40	23.478,54	100,77

Neposredni učinki

C0318 - Zagotavljanje temeljnega in stalnega dopolnilnega izobraževanja notranjih revizorjev

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

Urad v sodelovanju s pooblaščenim izvajalcem zagotavlja izobraževanje za pridobitev naziva državni notranji revizor (DNR) ter preizkušeni državni notranji revizor (PDNR). V skladu s Pravilnikom o pogojih za pridobitev za naziva DNR in PDNR ter Zakonom o splošnem upravnem postopku urad obravnava vloge za izdajo potrdila za revizorski naziv. Urad vodi tudi seznam zunanjih izvajalcev notranjega revidiranja za proračunske uporabnike. Za potrebe dopolnilnega izobraževanja notranjih revizorjev urad v sodelovanju z notranjimi revizorji med letom pripravlja sestanke in delavnice.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Urad je v letu 2018 aktivno sodeloval z Ministrstvom za finance pri izvedbi vseh potrebnih postopkov javnega razpisa za izbor izvajalca izobraževanja za pridobitev nazivov DNR in PDNR. V povezavi s tem je bil izdelan Program izobraževanja za pridobitev naziva DNR in PDNR, ki ga je dne 19.01.2018 potrdila mag. Mateja Vraničar Erman, ministrica za finance. Na razpisu je bil za izvajalca izobraževanja izbran Slovenski inštitut za revizijo.

Urad je koordiniral delo Programskega sveta in izvajal naloge, za katere je bil zadolžen pri delu v organih, ki skrbijo za izvajanje programa izobraževanja (Programski svet). Urad je tako bdela nad zagotavljanjem ustreznosti vsebin predmetov dvostopenjskega programa izobraževanja ter uresničevanjem ostalih zahtev zgoraj omenjenega Programa izobraževanja za pridobitev naziva DNR in PDNR.

V program izobraževanja za pridobitev naziva DNR je bilo v študijskem letu 2018/2019 vpisanih 32 kandidatov, v program izobraževanja za pridobitev naziva PDNR pa 24 kandidatov.

Urad je v letu 2018 obravnaval eno vlogo za pridobitev naziva DNR ter izdal eno potrdilo za pridobitev naziva DNR. Konec leta 2018 je bilo v imenik državnih notranjih revizorjev vpisanih 491 oseb z nazivom DNR ter 82 oseb z nazivom PDNR.

Na dan 31.12.2018 je bil v Register zunanjih izvajalcev storitev notranjega revidiranja PU vpisan 101 zunanji izvajalec. V letu 2018 je bilo v register vpisanih šest novih poslovnih subjektov, dva pa sta bila iz registra izbrisana, ker več ne opravljata notranjerevizijskih storitev pri PU.

Urad se je tudi v letu 2018 udeleževal sestankov za implementacijo Direktive 2005/36/ES o priznavanju poklicnih kvalifikacij in Direktive 2018/958 o preskusu sorazmernosti pred sprejetjem nove regulacije poklicev. Le-ti so bili namenjeni kot pomoč pri oceni sorazmernosti posameznih zahtev za opravljanje reguliranih poklicev pri prenosu direktiv v slovenski pravni red (Zakon o postopku priznavanja poklicnih kvalifikacij, Ur. List RS št. 39/16). Zaposleni urada so se redno udeleževali usposabljanj za vnos podatkov v zbirko reguliranih poklicev na portalu EK (REGROF) in v koordinaciji z MDDSZ in MF tudi zagotovili vnos podatkov za DNR in PDNR v zbirko REGROF.

Po pozivu MJU so zaposleni urada do konca julija 2018 pregledali vsebine o poklicu DNR in PDNR na portalu SPOT (prej portal e-Vem) in jim poslali podatke za ažuriranje določenih vsebin na več straneh portala ter jeseni pa še o spremembi izvajalca izobraževanja za naziva DNR in PDNR.

Urad je dne 23.10.2018 v Ljubljani organiziral konferenco izvajalcev notranjega revidiranja PU, katere vodilna tema je naslovljena pomembni področji za uspešno delo notranje revizije v sodobnem času, in sicer usposobljenost za ocenitev ključnih tveganj prevar ter informacijskih tehnologij. Konference se je udeležilo 140 udeležencev.

Udeležence konference, ki je ponudila pester nabor aktualnih vsebin in prihajajočih izzivov, je nagovoril direktor urada g. Dušan Sterle. Uvodnemu nagovoru so sledila predavanja uveljavljenih strokovnjakov s področja ocenjevanja tveganj prevar in informacijskih tehnologij (direktor Slovenskega inštituta za revizijo dr. Marjan Odar, mag. Janja Skamlič, vodja forenzičnih storitev v EY Svetovanje d.o.o., predsednik upravnega odbora Fundacije SICEH g. Tadej Nared, specialist informacijske varnosti g. Boštjan Špehonja, predsednica IIA – Slovenskega inštituta mag. Polona Pergar Guzaj, mag. Maja Hmelak iz Računskega sodišča RS, predsednik Slovenskega odseka ISACA g. Peter Grasselli, vodja notranjerevizijske službe Finančne uprave Republike Slovenije ga. Urška Vodlan in g. Janez Berkopec, revizor informacijskih tehnologij). Odzivi udeležencev na predstavljene vsebine so bili odlični.

Urad je v 2. polovici leta izvedel dve vsebinsko različni delavnici za vodje notranjerevizijskih služb, in sicer za področje programa zagotavljanja in izboljševanja notranjega revidiranja ter za področje letnega poročanja o notranjem revidiranju. Odzivi udeležencev so bili zelo dobri. Vsaka od delavnic je bila ponovljena 2-krat. Urad je z zgoraj omenjeno organizacijo konference ter izvedenima delavnicama pomembno prispeval k dvigu kvalitete notranjega revidiranja PU.

V sodelovanju z Upravno akademijo je urad v letu 2018 izvedel seminar »Notranja revizija pri uporabnikih proračuna«, namenjen revizorjem, ki so želeli obnoviti vsebine Usmeritev. Prav tako je urad s prispevkom »Proaktivnost notranje revizije pri PU« sodeloval na 21. letni konferenci notranjih revizorjev, ki jo je organiziral Slovenski inštitut za revizijo.

Strokovnjaki urada so aktivno sodelovali pri pripravi strokovnih člankov za revijo SIR*IUS (rubrika iz Prakse za prakso), kar predstavlja dodaten vzvod širjenju dobre prakse in znanja s področja državnega notranjega revidiranja, v zaključni fazi priprave pa so tudi strokovne vsebine s področja NNJF za notranje revizorje ter ključne deležnike notranje revizije PU, ki bodo objavljene na spletni strani urada.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED.	ZR					
I000594	Št. udeležencev izobraževanj za DNR in PDNR	Število	2009	25,00	2012	20,00	28,00					
					2013	20,00	26,00					
					2014	0,00	0,00					
					2015	0,00	20,00					
					2016	20,00	0,00					
					2017	20,00	0,00					
					2018	20,00	56,00					
					2019	20,00						
					I04269	Število sestankov in delavnic za notranje revizorje	Število	2009	4,00	2012	3,00	3,00
										2013	3,00	5,00
2014	2,00	1,00										
2015	2,00	4,00										
2016	2,00	1,00										
2017	2,00	4,00										
2018	2,00	7,00										
2019	2,00											

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000594 Št. udeležencev izobraževanj za DNR in PDNR"

Ker se v preteklih 2 letih program izobraževanja za pridobitev nazivov DNR in PDNR ni izvajal, je bil odziv na razpisani program v 2018 toliko

večji. V program izobraževanja za pridobitev naziva DNR je bilo v študijskem letu 2018/2019 vpisanih 32 kandidatov, v program izobraževanja za pridobitev naziva PDNR pa 24 kandidatov.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04269 Število sestankov in delavnic za notranje revizorje "

Urad je dne 23.10.2018 v Ljubljani organiziral konferenco izvajalcev notranjega revidiranja PU, katere vodilna tema je naslovila pomembni področji za uspešno delo notranje revizije v sodobnem času, in sicer usposobljenost za ocenitev ključnih tveganj prevar ter informacijskih tehnologij. Konference se je udeležilo 140 udeležencev. Urad je v 2. polovici leta izvedel dve vsebinsko različni delavnici za vodje notranjerevizijskih služb, in sicer za področje programa zagotavljanja in izboljševanja notranjega revidiranja ter za področje letnega poročanja o notranjem revidiranju. Odzivi udeležencev so bili zelo dobri. Vsaka od delavnic je bila ponovljena 2-krat. Urad je z zgoraj omenjeno organizacijo konference ter izvedenima delavnicama pomembno prispeval k dvigu kvalitete notranjega revidiranja PU. V sodelovanju z Upravno akademijo je urad v letu 2018 izvedel seminar »Notranja revizija pri uporabnikih proračuna«, namenjen revizorjem, ki so želeli obnoviti vsebine Usmeritev. Prav tako je urad s prispevkom »Proaktivnost notranje revizije pri PU« sodeloval na 21. letni konferenci notranjih revizorjev, ki jo je organiziral Slovenski inštitut za revizijo.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZUP	Zakon o splošnem upravnem postopku (ZUP)

1619-11-0004 - Preverjanje porabe državnega proračuna

Opis ukrepa

V okviru svojih pristojnosti urad oz. proračunska inšpekcija opravlja nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah (ZJF) in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna. Stranke v inšpekcijskih postopkih so neposredni ali posredni uporabniki državnega ali občinskega proračuna za sredstva, prejeta iz državnega proračuna. Proračunska inšpekcija izvaja tudi nadzor nad izvajanjem Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD). Pri izvajanju nadzora nad izvajanjem tega zakona lahko proračunska inšpekcija zahteva poročila in informacije ali opravi pregled poslovanja pri državnih organih, organih samoupravnih lokalnih skupnosti, javnih podjetjih in izvajalcih z izključnimi ali posebnimi pravicami ali pooblastili. Med pristojnosti proračunske inšpekcije sodi tudi vodenje postopka o prekršku po 35. členu Zakona o financiranju občin (ZFO-1) ter vodenje postopka o prekršku v povezavi z uveljavljanjem pravice do nadomestila na podlagi Zakona o poslancih, Zakona o funkcionarjih v državnih organih, Zakona o ustavnem sodišču, Zakona o računskem sodišču in Zakona o varuhu človekovih pravic.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	291.530,00	313.941,77	313.941,77	107,68

Neposredni učinki

C0319 - Preverjanje namenskosti porabe in pravilnosti postopkov porabe državnega proračuna

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

V okviru svojih pristojnosti urad oz. proračunska inšpekcija opravlja nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah (ZJF - Ur. l. RS, št. 79/99, s spremembami) in drugih predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna. Stranke v inšpekcijskih postopkih so neposredni ali posredni uporabniki državnega ali občinskega proračuna za sredstva, prejeta iz državnega proračuna.

Postopke inšpekcijskega nadzora proračunska inšpekcija izvaja na podlagi letnega načrta dela, poleg tega pa obravnava in rešuje tudi prijave, zahteve in pobude, ki jih nanjo naslovijo prijavitelji in pristojni organi.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Proračunska inšpekcija je v letnem načrtu dela za leto 2018 načrtovala izvedbo 35 postopkov inšpekcijskega nadzora nad izvajanjem ZJF in drugih predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna. Od 35 inšpekcijskih nadzorov je bilo načrtovanih 25 rednih nadzorov in 10 nadzorov na podlagi prijav in pobud.

Proračunska inšpekcija je v letu 2018 prejela tudi pobudo za izvedbo nadzora nad izvajanjem Zakona o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija (ZIUFSSZ) pri dveh javnih zdravstvenih zavodih. Na podlagi ugotovitev v nadzorih pri dveh javnih zdravstvenih zavodih je bilo odločeno, da proračunska inšpekcija izvede še nadzore pri vseh ostalih javnih zdravstvenih zavodih, ki so prejeli interventna sredstva na podlagi tega zakona. V letu 2018 je bilo uvedenih skupno 14 inšpekcijskih nadzorov pri javnih zdravstvenih zavodih nad izvajanjem ZIUFSSZ.

V letu 2018 je bilo skupaj zaključenih 47 inšpekcijskih nadzorov, od tega 39 nadzorov na podlagi ZJF in 8 nadzorov nad izvajanjem ZIUFSSZ. Od 39 nadzorov na podlagi ZJF je bilo 26 rednih nadzorov in 13 nadzorov, uvedenih na podlagi prijav in pobud. Dva inšpekcijska nadzora po ZJF sta na dan 31.12.2018 v teku. Od 14 uvedenih nadzorov nad izvajanjem ZIUFSSZ jih je bilo 8 zaključenih v letu 2018, 6 pa jih je na dan 31.12.2018 še v teku. V 47 izvedenih inšpekcijskih nadzorih je bilo v nadzor zajetih za 293.527.232 eur sredstev proračuna RS. Nepravilnosti so bile ugotovljene v 22 nadzorih, v katerih je bilo sprejetih 31 ukrepov po drugem odstavku 104. člena Zakona o javnih financah.

Ministrstvo za finance o opravljenih postopkih inšpekcijskega nadzora seznanja vlado in računsko sodišče. Za leto 2018 sta bili v ta namen izdelani dve polletni poročili, in sicer:

- za obdobje januar – junij 2018 in
- za obdobje julij – december 2018 (poročilo je v pripravi).

Vlada po seznanitvi s polletnim poročilom tega predloži Komisiji Državnega zbora za nadzor javnih financ. V letu 2018 je proračunska inšpekcija sodelovala na obravnavi polletnega poročila za obdobje januar – junij 2017, ki ga je komisija za nadzor javnih financ obravnavala na seji dne 16.1.2018.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000595	Št. opravljenih pregledov	Število	2009	27,00	2012	26,00	39,00
					2013	27,00	40,00
					2014	36,00	35,00
					2015	32,00	50,00
					2016	32,00	44,00
					2017	32,00	39,00
					2018	32,00	47,00
					2019	32,00	
					I000596	Št. pripravljenih polletnih poročil	Število
2013	2,00	2,00					
2014	2,00	2,00					
2015	2,00	2,00					
2016	2,00	2,00					
2017	2,00	2,00					
2018	2,00	2,00					
2019	2,00						

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000595 Št. opravljenih pregledov"

Število opravljenih inšpekcijskih nadzorov v letu 2018 je bilo višje od števila nadzorov, načrtovanih v letnem načrtu dela proračunske inšpekcije za leto 2018, ker števila prijav, na podlagi katerih proračunska inšpekcija uvede inšpekcijske nadzore, ni mogoče vnaprej natančno predvideti, pač pa se to število zgolj predvideva na podlagi izkušenj preteklih let in gibanja števila prijav. Dejansko število opravljenih nadzorov pa je odvisno od števila prijav, na podlagi katerih je potrebno uvesti inšpekcijski nadzor, in od obsega proračunskih sredstev, ki jih je potrebno v posameznem nadzoru preveriti. Za leto 2019 se letni načrt nadzorov poveča na 42.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000596 Št. pripravljenih polletnih poročil"

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZFDO	Zakon o funkcionarjih v državnih organih (ZFDO)
ZFO-1	Zakon o financiranju občin (ZFO-1)
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZP-1	Zakon o prekrških (ZP-1)
ZPFOLERD-1	Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1)
ZPos	Zakon o poslancih (ZPos)
ZRacS-1	Zakon o računskem sodišču (ZRacS-1)
ZUP	Zakon o splošnem upravnem postopku (ZUP)
ZUstS	Zakon o ustavnem sodišču (ZUstS)
ZVarCP	Zakon o varuhu človekovih pravic (ZVarCP)

1619-11-0005 - Revizija sredstev EU skladov-notranje zadeve, EFM

Opis ukrepa

Urad pod tem ukrepom izvaja naloge revizijskega organa, to je naloge nadzora nad sistemi delitve sredstev in samimi izdatki na več različnih področjih oz. evropskih politikah. V novem programskem obdobju 2014-2020 se financiranje politik notranjih zadev EU izvaja preko dveh novih skladov: Sklad za azil, migracije in vključevanje (AMIF) ter Sklad za notranjo varnost (ISF). Ukrepi pokriva tudi revizijo izvajanja in porabe sredstev posebnih programov, ki se izvajajo s finančno pomočjo držav, ki niso članice EU, in sicer Norveškega finančnega mehanizma in Finančnega mehanizma EGP, od leta 2015 pa tudi Sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim (FEAD 2014-2020) in v zadevnem ukrepu je zajeta tudi ta vsebina. Nadzor se vrši iz izvajanjem revizij (sistemskih revizij, naknadnih revizij in revizij izdatkov) v skladu z evropskimi uredbami,

mednarodnimi pogodbami, mednarodnimi revizijskimi standardi in smericami Evropske komisije, v obsegu, ki je določen z omenjenimi predpisi.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	28.594,00	27.120,44	27.120,44	94,84

Neposredni učinki

C0320 - Revizija sredstev evropskih skladov na področju notranjih zadev ter revizija evropskih finančnih mehanizmov

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

V okviru politik notranjih zadev EU V programskem obdobju 2014-2020 urad izvaja revizije sistemov delitve sredstev in revizije izdatkov dveh skladov: Sklad za azil, migracije in vključevanje (AMIF) ter Sklad za notranjo varnost (ISF). Izvaja tudi revizije porabe sredstev posebnih programov, ki se izvajajo s finančno pomočjo držav, ki niso članice EU, in sicer Norveškega in EGP finančnega mehanizma za obdobje 2009 – 2014 (ki sta se iztekla v letu 2018), od leta 2015 pa revidira tudi Sklad za evropsko pomoč najbolj ogroženim (MPO 2014-2020). Naloge urad vrši z izvajanjem sistemskih revizij, naknadnih revizij, revizij izdatkov in revizij računovodskih izkazov v skladu z mednarodnimi pogodbami, mednarodnimi revizijskimi standardi in smericami Evropske komisije, v obsegu, ki je določen z omenjenimi predpisi.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Izvedene aktivnosti za Sklade AMIF in ISF, FEAD (VFO 2014-20):

- priprava letnih načrtov,
- posodobitev revizijske strategije, priprava priročnika in analiza tveganj
- 1 revizija sistema za AMIF in ISF,
- 1 naknadna revizija sistema za AMIF in ISF
- 10 revizij izdatkov za AMIF in ISF,
- 3 letna revizijska poročila (mnenja) za AMIF in ISF,
- 1 revizija sistema za OP MPO,
- 2 reviziji izdatkov za OP MPO,
- 1 letno poročilo o nadzoru in mnenje za OP MPO.

SROS je imel tudi v letu 2018 problem odsotnosti, zato se je izvedba 2 revizij izdatkov AMIF in ISF zavlekla v januar 2019. Posodobitev revizijske strategije in priprava priročnika je bila izvedena spomladi leta 2018 zaradi sprejemanja novih Uredb AMIF in ISF.

Izvedene aktivnosti za Norveški in EGP finančni mehanizem (2009 - 2014):

- 4 revizije izdatkov za N in EGP FM,
- 1 končno poročilo o nadzoru z izjavo o zaključitvi za N in EGP FM.

Revizijska strategija, priprava priročnika in analize tveganj za N in EGP FM (za novo obdobje 2014 - 2021) se je odložila v leto 2019 zaradi pomanjkanja kapacitet v SROS.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR					
104291	Število opravljenih revizij	število	2009	2,00	2012	7,00	12,00					
					2013	13,00	12,00					
					2014	15,00	16,00					
					2015	18,00	15,00					
					2016	26,00	16,00					
					2017	20,00	20,00					
					2018	20,00	19,00					
					2019	20,00						
					106825	Št. pripravljenih revizijskih strategij	Število	2009	2,00	2012	2,00	1,00
										2013	0,00	1,00
2014	1,00	2,00										
2015	1,00	0,00										
2016	2,00	2,00										
2017	3,00	2,00										
2018	3,00	2,00										
2019	3,00											
106826	Št. pripravljenih letnih poročil	Število	2009	2,00						2012	2,00	3,00
										2013	5,00	5,00
					2014	5,00	5,00					

2015	5,00	5,00
2016	8,00	8,00
2017	5,00	5,00
2018	5,00	5,00
2019	5,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04291 Število opravljenih revizij"

Manjše odstopanje od planirane vrednosti je posledica manjših zamud v izvajanju revizijskih aktivnosti (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06825 Št. pripravljenih revizijskih strategij"

Posodobitev revizijske strategije in priprava priručnika se je odložila v leto 2019 zaradi zamud pri pripravi programov NOR in EGP FM v novem programskem obdobju in pomanjkanja revizijskih kapacitet.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06826 Št. pripravljenih letnih poročil"

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Pravne podlage

ID	NAZIV
EU0035	Odločba Evropskega parlamenta in Sveta o ustanovitvi Sklada za zunanje meje št. 574/2007/ES
EU0036	Odločba Evropskega parlamenta in Sveta o ustanovitvi Evropskega sklada za begunce št. 573/2007/ES
EU0037	Odločba Evropskega parlamenta in Sveta o ustanovitvi Evropskega sklada za vračanje št. 575/2007/ES
EU0038	Odločba Evropskega parlamenta in Sveta o ustanovitvi Sklada za vključevanje državljanov tretjih držav št. 2007/435/ES
EU0039	Odločba Komisije o določitvi pravil za izvajanje Sklada za zunanje meje št. (2008/465/ES) in njenih spremembah št. C(2009)5373 in C(2010)694 in C(2011)1160
EU0040	Odločba Komisije o določitvi pravil za izvajanje Sklada za vključevanje državljanov tretjih držav št. (2008/475/ES) in njenih spremembah št. C(2009)5257, C(2010)1713 in C(2011)1289
EU0041	Odločba Komisije o določitvi pravil za izvajanje Evropskega sklada za vračanje št. (2008/458/ES) in njenih spremembah št. C(2009)5453, C(2010)695 in C(2011)1159
EU0042	Odločba Komisije o določitvi pravil za izvajanje Evropskega sklada za begunce št. (2008/22/ES) in njenih spremembah št. C(2009)5251, C(2010)1210 in C(2011)1290
EU0045	Okvirni Sporazum med Vlado Republike Slovenije in švicarskim Zveznim svetom o izvajanju slovensko - švicarskega programa sodelovanja za zmanjševanje gospodarskih in socialnih razlik v razširjeni Evropski uniji
EU0047	Uredba o izvajanju Norveškega finančnega mehanizma 2009-2014
EU0048	Uredba o izvajanju EGP finančnega mehanizma 2009-2014
EU0049	Memorandumu o soglasju za izvajanje Norveškega finančnega mehanizma 2009 - 2014
EU0050	Memorandumu o soglasju za izvajanje Finančnega mehanizma EGP 2009 - 2014
EU0074	Uredba (EU, EURATOM) št. 966/2012 Evropskega parlamenta in Sveta o finančnih pravilih, ki se uporabljajo za splošni proračun Unije in razveljavitvi Uredbe Sveta (ES, Euratom) št. 1605/2002
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
EU0079	Uredba (EU) št. 513/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o vzpostavitvi instrumenta za finančno podporo na področju policijskega sodelovanja, preprečevanja kriminala in boja proti njemu ter obvladovanja kriz v okviru Sklada za notranjo varnost in o razveljavitvi Sklepa Sveta 2007/125/PNZ
EU0080	Uredba (EU) št. 516/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o ustanovitvi Sklada za azil, migracije in vključevanje, o spremembi Odločbe Sveta 2008/381/ES in razveljavitvi odločb št. 573/2007/ES in št. 575/2007/ES Evropskega parlamenta in Sveta ter Odločbe Sveta 2007/435/ES
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
EU0082	Delegirana Uredba Komisije št. 1042/2014 v zvezi z imenovanjem odgovornih organov, njihovimi odgovornostmi glede upravljanja in nadzora ter statusom in obveznostmi revizijskih organov
EU0083	Delegirana Uredba Komisije št. 802/2014 o določitvi vzorcev za nacionalne programe ter pogojev za sistem elektronske izmenjave podatkov v skladu z Uredbo št. 514/2014
EU0084	Delegirana Uredba Komisije št. 1048/2014 in 1049/2014 v zvezi z izvajanjem informiranja in obveščanja javnosti v skladu z Uredbo št. 514/2014
EU0085	Izvedbena Uredba Komisije 2015/840 o nadzoru, ki ga izvajajo odgovorni organi v skladu z Uredbo št. 514/2014
EU0086	Izvedbena Uredba Komisije 2015/378 v zvezi z izvajanjem postopka za letno potrditev obračuna in postopka za potrditev skladnosti, v skladu z Uredbo št. 514/2014
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)
EU0088	Delegirana uredba Komisije (EU) št. 532/2014 z dne 13. marca 2014 o dopolnitvi Uredbe (EU) št. 223/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o Skladu za evropsko pomoč najbolj ogroženim
EU0089	Delegirana uredba Komisije (EU) št. 1255/2014 z dne 17. julija 2014 o dopolnitvi Uredbe (EU) št. 223/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o Skladu za evropsko pomoč najbolj ogroženim z določitvijo vsebine letnih in končnih poročil o izvajanju, vključno s seznamom skupnih kazalnikov
EU0092	Operativni program za materialno pomoč najbolj ogroženim za obdobje 2014 – 2020
EU0096	Uredba o izvajanju Norveškega finančnega mehanizma 2014-2021
EU0097	Uredba o izvajanju finančnega mehanizma EGP 2014-2021

1619-11-0006 - Revizija sredstev kmetijskih in ribiških skladov

Opis ukrepa

V okviru nadzora evropskih kmetijskih in ribiških skladov izvaja urad v skladu z uredbami EU funkcijo revizijskega organa oziroma neodvisnega organa za finančni nadzor uporabe sredstev EU in nacionalnega sofinanciranja, kontrolira pravilnost uporabe teh sredstev, preverja izpolnjevanje kriterijev in pogojev za področje finančnega poslovanja in notranjega nadzora pri vseh institucijah, ki upravljajo s sredstvi teh skladov ali jih uporabljajo, certificira letne obračune, izdaja zaključne deklaracije o porabi teh sredstev ter Evropski komisiji v postavljenih rokih posreduje svoja revizijska poročila. Pod tem ukrepom se revidirajo naslednji skladi: Evropski kmetijski jamstveni sklad (EKJS), Evropski kmetijski sklad za razvoj podeželja (EKSRP), Evropski sklad za ribištvo (ESR; 2007-2013) ter Evropski sklad za pomorstvo in ribištvo (ESPR; 2014-2020).

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	417.872,00	387.972,34	387.972,34	92,84

Neposredni učinki

C0321 - Revizija sredstev kmetijskih skladov

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

Urad v okviru nadzora evropskih kmetijskih skladov v skladu z uredbami EU izvaja funkcijo certifikacijskega organa za evropska kmetijska sklada in revizijskega organa za ribiški sklad ter Evropski komisiji v predpisanih rokih posreduje revizijska poročila. Pod zgoraj omenjenim ukrepom se revidirajo naslednji evropski skladi: Evropski kmetijski jamstveni sklad (v nadaljevanju EKJS), Evropski kmetijski sklad za razvoj podeželja za programsko obdobje 2014-2020 (v nadaljevanju EKSRP) in Evropski sklad za pomorstvo in ribištvo za programsko obdobje 2014-2020 (v nadaljevanju ESPR).

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Izvedene so bile vse predvidene aktivnosti za uresničitev zastavljenih ciljev v okviru EKJS in EKSRP.

V skladu z zastavljeno revizijsko strategijo in revizijskim načrtom je sektor skladno s 5. členom Izvedbene uredbe Komisije (EU) št. 908/2014 izvedel revizijo EKJS in EKSRP, s katero je preveril:

- ali plačilna agencija izpolnjuje akreditacijska merila,
- ali so postopki plačilne agencije ustrezno zagotavljali, da so odhodki v breme EKJS in EKSRP izvršeni v skladu s pravili Unije, s čimer zagotavljajo, da so z odhodki povezane transakcije zakonite in pravilne, ter da so priporočila za izboljšave, če obstajajo, ustrezno upoštevana,
- ali so letni obračuni iz člena 29 Izvedbene uredbe Komisije (EU) št. 908/2014 v skladu s poslovnimi knjigami in evidencami plačilne agencije,
- ali so obračuni odhodkov in intervencijskih ukrepov pravilni, popolni in točni zapisi transakcij, ki se obračunajo v breme EKJS in EKSRP, ter
- ali so finančni interesi Unije ustrezno zaščiteni pri izplačanih predplačilih, pridobljenih jamstvih in zbranih zneskih.

Sektor je skladu z Izvedbeno uredbo Komisije (EU) št. 908/2014 v roku pripravil in izdal poročilo in mnenje o reviziji letnega obračuna izdatkov Agencije za EKJS in EKSRP v finančnem letu, ki se je končalo 15. 10. 2017 (v februarju 2018) in mnenje o Izjavi o upravljanju za že navedeno obdobje ter opravil večji del revizije, na podlagi katere bo pripravljeno poročilo in izdano mnenje o reviziji letnega obračuna izdatkov Agencije za EKJS in EKSRP za finančno leto, ki se je končalo 15. 10. 2018 ter mnenje o Izjavi o upravljanju za omenjeno obdobje, in sicer v februarju 2019.

V letu 2018 se je sektor za izvedbo nekaterih revizij zaradi omejenih kadrovskega resursov posluževal tudi najemanja zunanjih revizorjev. Tako sta bila letu 2018 na podlagi javnih naročil izbrana zunanji izvajalec za revizijo izdatkov EKJS ne-IAKS ukrepov in EKSRP ne-IAKS ukrepov ter zunanji izvajalec storitve revidiranja informacijskega sistema, vzpostavljenega na Agenciji, za potrebe izplačevanja sredstev iz EKJS in EKSRP za finančno leto od 16. 10. 2017 do 15. 10. 2018. Z izbranimi ponudnikoma so revizorji sektorja sodelovali in se usklajevali tako v okviru revizijske metodologije kot tudi pri reševanju konkretnih vsebinskih vprašanj. Po zaključenih posameznih fazah revizije so revizorji opravljeno delo izbranih ponudnikov skrbno pregledali.

V okviru prvega dela revizije, ki se je nanašal na preizkušanje skladnosti poslovanja Agencije z akreditacijskimi merili, opredeljenimi v Delegirani uredbi Komisije (EU) št. 907/2014, in EU zakonodajo, so revizorji sektorja:

- izvedli preizkušanje obstoja in delovanja notranjih kontrol na 60 primerih vlog za EKJS in 60 primerih vlog za EKSRP,
- opravili 140 (62 za EKJS in 78 za EKSRP) pregledov na kraju samem za finančno leto, ki se je končalo 15. 10. 2018 (pregledi za EKJS znotraj integriranega administrativno kontrolnega sistema (v nadaljevanju EKJS IAKS) in EKSRP znotraj integriranega administrativno kontrolnega sistema (v nadaljevanju EKSRP IAKS) so bili opravljeni v preteklem poslovnem letu), in še nadaljnjih 79 pregledov na kraju za samem EKJS IAKS in EKSRP IAKS za finančno leto, ki se bo končalo 15. 10. 2019,
- izvedli tudi preizkušanje obstoja in delovanja notranjih kontrol na 5 primerih predujmov in varščin za EKJS, na 30 primerih dolgov iz naslova nepravilnosti (15 primerov za EKJS in 15 primerov za EKSRP) in na 30 primerih dolgov iz naslova drugih dolgov (15 primerov za EKJS in 15 primerov za EKSRP).

V okviru drugega dela revizije EKJS in EKSRP so revizorji sektorja opravili:

- preizkušanje podatkov na 284 primerih vlog (123 vlog za EKJS in 161 vlog za EKSRP),
- preizkušanje podatkov za predplačila in varščine na 5 primerih za EKJS,
- preizkušanje podatkov za dolgove iz naslova nepravilnosti za 20 primerov za EKJS in EKSRP ter preizkušanje podatkov za dolgove iz naslova drugih dolgov za 26 primerov za EKJS in EKSRP.

Za sklad ESPR niso bile izvedene vse predvidene aktivnosti za uresničitev zastavljenih ciljev.

Urad je v Operativnem programu Evropskega sklada za pomorstvo in ribištvo v Republiki Sloveniji za obdobje 2014–2020, ki je bil odobren z

odločbo Evropske komisije št. C(2015)5168 z dne 22. 7. 2015, opredeljen kot revizijski organ. Revizorji sektorja so v februarju 2018 pripravili 3. poročilo o nadzoru za ESPR za obdobje od 1. 7. 2016 do 30. 6. 2017. Zavrnilo so pripravo mnenja, saj za to obdobje Komisiji ni bil predložen noben zahtevek za plačilo, prav tako pa so bili Komisiji predloženi računovodski izkazi z ničelnimi vrednostmi.

Za leto 2018 je bila skladno z revizijsko strategijo načrtovana izvedba treh naknadnih revizij sistema OU, OP in PO OU. Zaradi zamude pri imenovanju organov, ki je bilo izvedeno šele v marcu 2017 so revizorji sektorja v letu 2018 v okviru revizijske strategije popravili revizijski načrt za obdobje od leta 2017 dalje tako, da so neizvedene revizije sistema leta 2017 planirane za izvedbo v letu 2018 (OP) in v letu 2019 (OU in PO OU), izvedba naknadnih revizij sistema OU, OP in PO OU (v kolikor jih bo treba izvesti) pa je prestavljena še na kasnejše obdobje.

Revizorji sektorja so tako v letu 2018 (od aprila do maja 2018) skladno s popravljenim revizijskim načrtom opravili revizijo sistema OP in izdali končno poročilo te revizije v juliju 2018 ter pričeli v decembru 2018 dve reviziji operacij za izdatke ESPR, ki so bili potrjeni v obdobju od 1. 7. 2017 do 30. 6. 2018. Končni poročili revizij omenjenih dveh operacij pa sta bili izdani v januarju 2019. Zamuda pri izvajanju revizij operacij je nastala zaradi povečanih izostankov z dela zaradi bolniškega staleža revizorjev sektorja glede na pretekla leta in hkrati kadrovske podhranjenosti, ki jo je situacija porasta bolniških izostankov še samo poglobila.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000600	Št. pripravljenih revizijskih strategij	Število	2009	2,00	2012	2,00	2,00
					2013	2,00	2,00
					2014	3,00	3,00
					2015	3,00	1,00
					2016	5,00	4,00
					2017	3,00	3,00
					2018	3,00	3,00
					2019	3,00	
					1000601	Št. opravljenih revizij	Število
2013	5,00	9,00					
2014	11,00	11,00					
2015	11,00	10,00					
2016	7,00	10,00					
2017	7,00	4,00					
2018	7,00	3,00					
2019	6,00						
1000603	Št. pripravljenih letnih poročil	Število	2009	2,00			
					2013	3,00	2,00
					2014	3,00	2,00
					2015	3,00	2,00
					2016	4,00	4,00
					2017	4,00	4,00
					2018	3,00	3,00
					2019	3,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000600 Št. pripravljenih revizijskih strategij"

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000601 Št. opravljenih revizij"

V letu 2018 nista bili izvedeni dve (2) prvotno načrtovani naknadni reviziji sistema za ESPR in zaključeni dve (2) reviziji operacij za ESPR. Zaradi zamude pri imenovanju organov, ki je bilo izvedeno šele v marcu 2017 so revizorji sektorja v okviru revizijske strategije popravili revizijski načrt za obdobje od leta 2017 dalje. Za leto 2018 je bila tako načrtovana samo ena (1) revizija sistema, ki je bila tudi izvedena v letu 2018, izvedba ostalih pa je bila prestavljena na kasnejše obdobje. Zamuda pri izvajanju revizij operacij, ki smo jih pričeli izvajati šele v decembru 2018, je nastala zaradi povečanih izostankov z dela zaradi bolniškega staleža revizorjev sektorja glede na pretekla leta in hkrati kadrovske podhranjenosti sektorja, ki jo je situacija porasta bolniških izostankov še samo poglobila. Končni poročili dveh (2) operacij sta bili izdani v januarju 2019.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000603 Št. pripravljenih letnih poročil"

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Pravne podlage

ID	NAZIV
EU0032	Uredba Sveta (ES) št. 1198/2006 o Evropskem skladu za ribištvo
EU0033	Uredba komisije (ES) št. 498/2007 o določitvi podrobnih pravil za izvajanje Uredbe Sveta (ES) št. 1198/2006 o Evropskem skladu za ribištvo

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
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
EU0073	Uredba (EU) št. 1380/2013 Evropskega parlamenta in Sveta o skupni ribiški politiki in o spremembi uredb Sveta (ES) št. 1954/2003 in (ES) št. 1224/2009 ter razveljavitvi uredb Sveta (ES) št. 2371/2002 in (ES) št. 639/2004 ter Sklepa Sveta 2004/585/ES
EU0074	Uredba (EU, EURATOM) št. 966/2012 Evropskega parlamenta in Sveta o finančnih pravilih, ki se uporabljajo za splošni proračun Unije in razveljavitvi Uredbe Sveta (ES, Euratom) št. 1605/2002
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
EU0076	Delegirana uredba Komisije (EU) št. 907/2014 z dne 11. marca 2014 o dopolnitvi Uredbe (EU) št. 1306/2013 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi s plačilnimi agencijami in ostalimi organi, finančnim upravljanjem, potrditvijo obračunov, varščinami in uporabo eura
EU0077	Izvedbena uredba Komisije (EU) št. 908/2014 z dne 6. avgusta 2014 o pravilih za uporabo Uredbe (EU) št. 1306/2013 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi s plačilnimi agencijami in drugimi organi, finančnim upravljanjem, potrjevanjem obračunov, pravili o kontrolah, varščinami in preglednostjo

1619-11-0007 - Revizija sredstev skladov kohezijske polit. in ETS

Opis ukrepa

V okviru nadzora sredstev skladov kohezijske politike urad v skladu z nacionalno in evropsko zakonodajo izvaja naloge revizijskega organa, ki je pristojen za revidiranje delovanja sistema upravljanja in nadzora ter za revidiranje porabe sredstev. Pri tem kot revizijski organ revidira pravilnost porabe teh sredstev, vključno z nacionalnim sofinanciranjem, preverja izpolnjevanje kriterijev in pogojev za področje finančnega poslovanja in notranjega nadzora pri vseh institucijah, ki upravljajo s sredstvi teh skladov ali jih uporabljajo, certificira letne obračune, izdaja zaključne deklaracije o porabi teh sredstev ter Evropski komisiji v postavljenih rokih posreduje svoja revizijska poročila. Opisane aktivnosti v uradu izvajata Sektor za revizijo evropskih strukturnih skladov (SRESS) in Sektor za revizijo ostalih skladov deljenega upravljanja (SROS). Pod tem ukrepom je urad do 31. marca 2017 revidiral operativne programe (OP) in sklade za programsko obdobje 2007-2013, iz katerih so bili ti OP sofinancirani (to so OP krepite regionalnih razvojnih potencialov ter Evropski sklad za regionalni razvoj, OP razvoja okoljske in prometne infrastrukture ter Kohezijski sklad, OP razvoja človeških virov ter Evropski socialni sklad). Za te operativne programe je urad kot revizijski organ 31. marca 2017 izdal izjavo ob zaključitvi, s katerim je delo za programsko obdobje 2007-2013 v glavnem zaključil. V programskem obdobju 2007-2013 je urad revidiral tudi programe Evropskega teritorialnega sodelovanja (program čezmejnega sodelovanja Slovenija - Avstrija, Slovenija - Hrvaška, Slovenija - Madžarska, Italija - Slovenija in IPA Jadranska pobuda, ki so se financirali iz Evropskega sklada za regionalni razvoj (ERDF). V novem programskem obdobju 2014-2020 urad v okviru SRESS izvaja naloge revizijskega organa (RO) na področju evropske kohezijske politike za Operativni program za izvajanje evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014-2020 (OP EKP 2014-2020). Pri tem zagotovi, da se izvedejo revizije o pravilnem delovanju sistema upravljanja in nadzora za OP EKP 2014-2020 in ustreznega vzorca operacij na podlagi prijavljenih izdatkov. RO letno do 15. februarja pripravi in predloži Evropski komisiji revizijsko mnenje in letno poročilo o nadzoru za OP EKP 2014-2020. Urad v okviru SROS v novem programskem obdobju 2014-2020 kot revizijski organ revidira predvsem Programe sodelovanja (PS) Slovenija - Avstrija, Slovenija - Hrvaška in Slovenija - Madžarska, kot revizijsko telo pa v skupinah revizorjev za ostale programe Evropskega teritorialnega sodelovanja (OP Italija- Slovenija, ADRION, medregionalni in transnacionalni programi sodelovanja).

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	219.213,00	240.457,61	240.457,61	109,69

Neposredni učinki

C0322 - Revizija sredstev skladov kohezijske politike in ETS

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

V okviru nadzora sredstev skladov kohezijske politike urad v skladu z uredbami EU izvaja naloge revizijskega organa oz. neodvisnega organa za finančni nadzor porabe sredstev EU in nacionalnega sofinanciranja, revidira pravilnost porabe teh sredstev, preverja izpolnjevanje kriterijev in pogojev za področje finančnega poslovanja in notranjega nadzora pri vseh institucijah, ki upravljajo s sredstvi teh skladov ali jih uporabljajo, izdaja zaključne deklaracije o porabi teh sredstev ter v postavljenih rokih na EK posreduje svoja revizijska poročila.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2018 je Sektor za revizijo evropskih strukturnih skladov (SRESS) izvedel vse načrtovane aktivnosti revizijskega organa za Operativni program za izvajanje Evropske kohezijske politike (OP EKP) za obdobje 2014 -2020.

V nadaljevanju so podrobneje predstavljene izvedene aktivnosti:

- posodobitev revizijske strategije,
- priprava Letnega poročila o nadzoru in revizijskega mnenja za 4. obračunsko leto,
- izvedene revizije vseh operacij, katerih izdatki so bili do zaključka 4. obračunskega leta certificirani (29 RO),
- izvedena revizija sistema pri organu upravljanja, (1 RS),
- izvedena revizija sistema pri treh posredniških organih (3 RS),
- izvedena horizontalna revizija informacijske podpore operativnemu programu (IRS),
- izvedena naknadna revizija sistema pri organu za potrjevanje (1 NAKRS), revizija računovodskih izkazov (1 RRI),
- pregled izjave o upravljanju in letnih povzetkov.

Sektor za revizijo ostalih skladov deljenega upravljanja (SROS) je v letu 2018 izvedel vse aktivnosti revizijskega organa (RO) za Cilj 3 za

programsko obdobje 2007-2013, medtem ko načrtovanih revizijskih aktivnosti RO za VFO 2014-2020 v celoti ni bilo mogoče realizirati, saj je vzpostavitev sistema upravljanja in nadzora za PS Interreg V-A Italija - Slovenija zamujala in se načrtovane revizije operacij niso izvedle. Revizijskim telesom v Avstriji, Hrvaški in Madžarski je RO poslal revizijske strategije in Poslovnike skupine revizorjev (GoA RoP). Prav tako je RO pripravil metodologijo za revizije operacij. V letu 2018 ni bilo izvedenih nobenih revizij operacij in revizij računovodskih izkazov za PS Interreg V-A Italija - Slovenija, saj za 4. obračunsko obdobje ni bilo certificiranih izdatkov na EK.

Naloge RO so bile opravljene za naslednje programe:

- čezmejnega sodelovanja Slovenija- Avstrija (OP SI-AT in Interreg V-A SI- AT),
- čezmejnega sodelovanja Slovenija- Madžarska (OP SI-HU in Interreg V-A SI- HU),
- čezmejnega sodelovanja Slovenija - Hrvaška (OP SI-HR in Interreg V-A SI- HR)
- medregionalnega in transnacionalnega sodelovanja.

V okviru navedenih programov so bile v letu 2018 izvedene aktivnosti:

- priprava letnega plana,
- 2 dodatni reviziji izdatkov operacij OP SI – HR 2007 - 2013,
- postopki zaključevanja za OP SI - HR 2007 - 2013,
- izdaja končnega poročila o nadzoru in izjave o zaključevanju OP SI – HR 2007 - 2013,
- sodelovanje v skupinah revizorjev (GoA za ETS),
- nadzor nad izvedbo IT revizije eMS (BDO revizija),
- 9 revizij sistema OU, PO in NKE (in priprava metodologije za revizijo sistema) za vse 3 PS,
- za vse 3 PS sprejeli revizijske strategije in RoP,
- priprava metodologije za revizije operacij in izbor vzorca,
- 5 revizij izdatkov operacij (za 10 PP) PS SI – AT,
- 4 revizije izdatkov operacij (za 10 PP) PS SI – HR,
- 2 reviziji izdatkov operacij (za 5 PP) PS SI – HU,
- 3 revizije računovodskih izkazov,
- 3 Letna poročila o nadzoru za 3. obračunsko obdobje.

RO se je v letu 2018 kot revizijsko telo udeležil tudi več sestankov skupine revizorjev (GoA) za naslednje medregionalne in transnacionalne programe sodelovanja:

- Interreg Europe,
- Urbact III,
- Interreg MED
- Interreg Danube,
- Interreg CE,
- Interreg Alpine Space,
- IPA Jadranska pobuda in Interreg ADRION.

Na vseh sestankih GoA so se potrjevala letna poročila o nadzoru z mnenji ter metodologija in pristop k delu za naslednje revizijsko obdobje.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000605	Priprava revizijske strategije	Število	2009	1,00	2012	1,00	1,00	
					2013	4,00	4,00	
					2014	0,00	6,00	
					2015	4,00	1,00	
					2016	6,00	1,00	
					2017	4,00	4,00	
					2018	4,00	4,00	
					2019	5,00		
					1000606	Št. opravljenih revizij	Število	2009
2013	92,00	136,00						
2014	143,00	151,00						
2015	147,00	149,00						
2016	239,00	140,00						
2017	143,00	34,00						
2018	120,00	62,00						
2019	125,00							
1000607	Št. pripravljenih letnih poročil	Število	2009	1,00				
					2013	4,00	4,00	
					2014	4,00	4,00	
					2015	4,00	4,00	
					2016	5,00	5,00	
					2017	7,00	7,00	
					2018	5,00	5,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000605 Priprava revizijske strategije "

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000606 Št. opravljenih revizij"

Pod številom opravljenih revizij se štejejo revizije operacij, revizije sistema, naknadne revizije sistema in revizije računovodskih izkazov. Glavni razlog za odstopanje realizacije od plana v SRESS v letu 2018 je predvsem manjše število izvedenih revizij operacij: od planiranih 75 revizij operacij je bilo zaradi specifične strukture populacije za četrto obračunsko leto izvedenih le 29 revizij operacij, prav tako pa v letu 2018 ni bilo potrebno revidirati dopolnilnega vzorca operacij. Revizije sistema in naknadne revizije sistema so bile izvedene po planu. SRESS je v letu 2018 skupaj opravil 36 različnih revizij, SROS pa 26. Realno načrtovanje števila revizij za leto ali več vnaprej je praktično nemogoče. Število revizij, ki jih je oz. bo potrebno opraviti v posameznem letu, je znano šele v tekočem letu (spomladi), ko se izvede vzorčenje populacij, način izvedbe slednjega pa je vezan tudi na smernice Evropske komisije, ki se pogosto spreminjajo.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000607 Št. pripravljenih letnih poročil"

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Pravne podlage

ID	NAZIV
EU0012	Uredba o izvajanju postopkov pri porabi sredstev Kohezijskega sklada EU v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 37/05)
EU0014	Uredba Sveta (ES) št. 1164/94 z dne 16. maja 1994, o ustanovitvi Kohezijskega sklada
EU0016	Uredba Komisije (ES) št. 1386/2002 z dne 29. julija 2002 o določitvi podrobnih pravil za izvajanje Uredbe Sveta (ES) št. 1164/94 glede sistemov upravljanja in nadzora pomoči, dodeljene v okviru Kohezijskega sklada ter postopkov izvajanja finančnih popravkov
EU0018	Uredba Komisije št. 1831/94 o nepravilnostih in izterjavi nepravilno plačanih zneskov v okviru financiranja iz kohezijskega sklada ter organizaciji informacijskega sistema na tem področju
EU0019	Uredba Komisije št. 1681/94 o nepravilnostih in izterjavi nepravilno plačanih zneskov v okviru financiranja strukturnih politik ter organizaciji ustreznega informacijskega sistema
EU0020	Uredba o izvajanju postopkov pri porabi sredstev evropske kohezijske politike v Republiki Sloveniji v programskem obdobju 2007/2013 (Uradni list RS, št. 41/2007)
EU0021	Uredba o izvajanju postopkov pri porabi sredstev evropskega teritorialnega sodelovanja in instrumenta za predpristopno pomoč v Republiki Sloveniji v programskem obdobju 2007-2013 (Uradni list RS 110/2007)
EU0022	Uredba Sveta (ES) št. 1083/2006 z dne 11. julija 2006 o splošnih določbah o Evropskem skladu za regionalni razvoj, Evropskem socialnem skladu in Kohezijskem skladu in razveljavitvi Uredbe (ES) št. 1260/1999
EU0023	Uredba Komisije (ES) št. 1828/2006 z dne 8. decembra 2006 o pravilih za izvajanje Uredbe Sveta (ES) št. 1083/2006 o splošnih določbah o Evropskem skladu za regionalni razvoj, Evropskem socialnem skladu in Kohezijskem skladu ter Uredbe (ES) št. 1080/2006 Evropskega parlamenta in Sveta o Evropskem skladu za regionalni razvoj
EU0062	Uredba (EU) št. 1299/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 17. decembra 2013 o posebnih določbah za podporo cilju "evropsko teritorialno sodelovanje" iz Evropskega sklada za regionalni razvoj
EU0063	Uredba (EU) št. 1300/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 17. decembra 2013 o Kohezijskem skladu in razveljavitvi Uredbe Sveta (ES) št. 1084/2006
EU0064	Uredba (EU) št. 1301/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 17. decembra 2013 o Evropskem skladu za regionalni razvoj in o posebnih določbah glede cilja "naložbe za rast in delovna mesta" ter o razveljavitvi Uredbe (ES) št. 1080/2006
EU0065	Uredba (EU) št. 1302/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 17. decembra 2013 o spremembi Uredbe (ES) št. 1082/2006 o ustanovitvi evropskega združenja za teritorialno sodelovanje (EZTS), kar zadeva razjasnitev, poenostavitev in izboljšanje ustanavljanja in delovanja takih združenj
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
EU0067	Uredba (EU) št. 1304/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 17. decembra 2013 o Evropskem socialnem skladu in razveljavitvi Uredbe Sveta (ES) št. 1081/2006
EU0068	Uredba (EU) št. 1305/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 17. decembra 2013 o podpori za razvoj podeželja iz Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (EKSRP) in razveljavitvi Uredbe Sveta (ES) št. 1698/2005
EU0069	Delegirana Uredba komisije (EU) št. 480/2014 z dne 3. marca 2014 o dopolnitvi Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta o skupnih določbah o ESRR, ESS, KS, EKSRP in ESPR ter o splošnih določbah o ESRR, ESS, KS in ESPR
EU0070	Izvedbena Uredba komisije (EU) št. 1011/2014 z dne 22. septembra 2014 o podrobnih pravilih za izvajanje Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z vzorci za predložitev nekaterih informacij Komisiji ter o podrobnih pravilih za izmenjavo informacij med upravičenci in organi upravljanja, organi za potrjevanje, revizijskimi organi in posredniškimi organi
EU0074	Uredba (EU, EURATOM) št. 966/2012 Evropskega parlamenta in Sveta o finančnih pravilih, ki se uporabljajo za splošni proračun Unije in razveljavitvi Uredbe Sveta (ES, Euratom) št. 1605/2002
EU0094	Uredba (EU) št. 1299/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 17. decembra 2013 o posebnih določbah za podporo cilju "evropsko teritorialno sodelovanje" iz Evropskega sklada za regionalni razvoj
EU0098	Uredba o izvajanju postopkov pri porabi sredstev evropskega teritorialnega sodelovanja v programskem obdobju 2014-2020

1619-11-0008 - Poročanje OLAF-u in koordin. z nadzor. org.

Opis ukrepa

Urad deluje kot AFCOS (Anti Fraud Coordination Service-Služba za koordinacijo boja proti goljufijam), to je nacionalna kontaktna točka za

sodelovanje z Evropskim uradom za boj proti goljufijam (OLAF) in Evropsko komisijo, na področju zaščite finančnih interesov EU. Urad v vlogi AFCOS posreduje OLAF-u in Komisiji poročila o nepravilnostih pri porabi sredstev evropskih skladov ter v sodelovanju z drugimi pristojnimi organi na tem področju spremlja obravnavo nepravilnosti do vračila nepravilno izplačanih sredstev v proračun in popravljalnih ukrepov (v tej vlogi predvsem z AKTRP in SVRK). Urad sodeluje tudi pri pripravi predlogov sprememb in dopolnitev predpisov s področja zaščite finančnih interesov EU. Najmanj 2 krat letno organizira sestanke Medresorske delovne skupine za sodelovanje z OLAF in enkrat na dve leti izvede slovensko konferenco na temo zaščite finančnih interesov EU. Po potrebi sodeluje tudi pri izvedbi poizvedovanj OLAF in njihovih misijah pri nas.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	48.930,00	55.107,56	51.141,02	104,51

Neposredni učinki

C0323 - Poročanje OLAF-u ter koordinacija sodelovanja OLAF in nacionalnih nadzornih organov

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

Urad deluje kot AFCOS t.j. nacionalna kontaktna točka za sodelovanje z Evropskim uradom za boj proti goljufijam (OLAF) in v tej funkciji posreduje OLAF-u poročila o nepravilnostih pri porabi sredstev evropskih skladov ter v sodelovanju z drugimi pristojnimi organi spremlja obravnavo nepravilnosti do vračila nepravilno izplačanih sredstev v proračun in sprejetja popravljalnih ukrepov. Sodeluje tudi pri pripravi predlogov in sprememb predpisov s področja zaščite finančnih interesov EU.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Urad je v letu 2018 izvajal zgoraj navedene načrtovane aktivnosti. Načrtovani cilji so bili doseženi in izvedene so bile vse aktivnosti. Urad je zagotavljal redno uporabo sistema za poročanje o nepravilnostih IMS, po potrebi pomagal pri pravilnem izpolnjevanju in dopolnjevanju poročil o nepravilnostih, skladno z določbami uredb EU posredoval poročila o nepravilnostih, sproti posredoval pri ugotovljenih slabostih sistema IMS in zagotavljal njihovo odpravo, zagotavljal pomoč in podporo za uporabnike sistema IMS na nivojih organov upravljanja ter posredoval AMA sporočila.

V preteklem letu sta bila izpeljana dva sestanka Medresorske delovne skupine (MDS) za sodelovanje z OLAF, na katerega so bili vabljeni vsi člani MDS. Na prvem sestanku, junija 2018, so bili člani seznanjeni s Poročilom o delu urada OLAF v letu 2017, s postopkom spreminjanja Uredbe (EU, Euratom) št. 883/2013 Evropskega parlamenta in Sveta, z dne 11. septembra 2013 o preiskavah, ki jih izvaja Evropski urad za boj proti goljufijam (OLAF), seznanjeni s podatki DTRS (Državnega tožilstva Republike Slovenije) o rezultatih boja zoper goljufije na škodo finančnih interesov EU s sredstvi kazenskega prava v Sloveniji za leto 2017 ter predstavitev praktičnega primera aktualne goljufije v škodo EU sredstev na prihodkovni strani EU proračuna. Članom MDS so bila s predstavitev DTRS na praktični način pojasnjena tudi razmerja med inšpekcijskimi, prekrškovnimi in kazenskimi pristojnostmi različnih organov, ki se prepletajo tudi na področju zaščite finančnih interesov EU. V zadnjem času je bilo namreč zaznано večje število zadev, v katerih se obravnava razmerje med kaznivimi dejanji in prekrški ter kazenskim in prekrškovnim postopkom v zvezi s kršitvijo načela ne bis in idem.

Na drugem sestanku MDS, novembra 2018, so bili prisotni člani MDS seznanjeni z informacijo o Poročilu nadzornega odbora urada OLAF za l. 2017, o zadnjih dogodkih pri ustanavljanju in vzpostavljanju Evropskega javnega tožilstva, informacijo o Resoluciji Evropskega parlamenta o letnem poročilu za leto 2016 o zaščiti finančnih interesov Evropske unije – boj proti goljufijam, seznanjeni so bili še z vsebino delavnice na temo 'Workshop on preventing fraud and corruption in ESI Funds', izvedene v organizaciji EC DG Regio v Bruslju ter mnogimi drugimi aktualnimi zadevami s področja zaščite finančnih interesov EU (o pripravah Nizozemske Carinske uprave pred Brexit-om, o programu Hercule III, itd).

Urad je sodeloval na dveh dogodkih v organizaciji in izvedbi drugih institucij, s predstavitev dela s področja zaščite finančnih interesov EU in sicer: v mesecu aprilu 2018 je predstavnik Urada sodelovala na izobraževanju, za udeležence iz držav Zahodne Balkana, z naslovom »Internal Control, Risk Management, Irregularities: Management of EU Funds«, v organizaciji CEF - Center of Excellence in Finance. Naslov predstavitve UNP je bil: Irregularities management in theory (definition and types of irregularities, detecting fraud, how the system works). Druga predstavitev, za predstavnike slovenskih institucij, v mesecu decembru 2018, je bila izvedena na SIR - Slovenskem inštitutu za revizijo, naslov dogodka in istoimenske predstavitve je bil: Nadzor nad porabo finančnih sredstev EU.

Glede na dejstvo, da je Evropska komisija v l. 2018 pripravila novi program EU za boj proti goljufijam, ki bo financiral ciljno usmerjeno usposabljanje ter izmenjavo informacij in najboljših praks med organi pregona v boju proti goljufijam po vsej Evropi ter zagotavljal podporo preiskovalnim dejavnostim, prek nakupa tehnične opreme, ki se uporablja pri odkrivanju in preiskovanju goljufij in omogočal lažji dostop do varnih informacijskih sistemov, je Urad pripravil obrazložitev in Predlog stališča Republike Slovenije do Predloga uredbe Evropskega parlamenta in Sveta o vzpostavitvi programa EU za boj proti goljufijam.

Urad je pripravil tudi obrazložitev in Predlog stališča Republike Slovenije, vezan na Predlog uredbe Evropskega parlamenta in Sveta o spremembi Uredbe (EU, Euratom) št. 883/2013 o preiskavah, ki jih izvaja OLAF (o sodelovanju med OLAF-om in Evropskim javnim tožilcem).

V letu 2018 se je pripravil tudi novi program pomoči za zaščito evra - t.i. Pericles program finančne podpore (za države članice in države nečlanice), ki bo omogočal nadaljevanje pomoči za boj proti ponarejanju in goljufijam v škodo evra tudi po l. 2020, v kontinuiteti z Uredbo (EU) št. 331/2014 o vzpostavitvi programa Pericles 2020 (ki se zaključuje v l. 2020). Za to je podlaga Zakonodaja Unije v zvezi z zaščito eura pred ponarejanjem, ki spada na področje uporabe člena 133 Pogodbe o delovanju Evropske unije (PDEU). Navedeni člen določa, da Evropski parlament in Svet po rednem zakonodajnem postopku po posvetovanju z Evropsko centralno banko določita ukrepe, potrebne za uporabo eura kot enotne valute. Izkazalo se je, da se z uredbo zagotovi pravna varnost, potrebna za učinkovito zaščito eura pred ponarejanjem, ki je ne bi bilo mogoče doseči z drugimi pravnimi instrumenti. Urad je za obravnavo na Vladi RS pripravil obrazložitev glede Predloga uredbe Evropskega parlamenta in Sveta o vzpostavitvi programa izmenjave, pomoči in usposabljanja za zaščito eura pred ponarejanjem za obdobje 2021–2027

(program „Pericles IV“) in predlog za pristop RS k sprejemu omenjenega programa, da bi se program finančne podpore EU nadaljeval tudi po l. 2020.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I04317	Sestanki medresorske delovne skupine	število	2009	2,00	2012	3,00	2,00
					2013	2,00	1,00
					2014	2,00	2,00
					2015	1,00	1,00
					2016	2,00	2,00
					2017	1,00	1,00
					2018	2,00	2,00
					2019	3,00	
					I04321	Udeležba v aktivnostih delovnih teles EK in OLAF (sestanki, konference, delavnice)	število
2013	3,00	8,00					
2014	9,00	9,00					
2015	8,00	9,00					
2016	8,00	8,00					
2017	8,00	7,00					
2018	10,00	7,00					
2019	10,00						
I04324	Poročila OLAF-u	število	2009	4,00			
					2013	4,00	8,00
					2014	4,00	2,00
					2015	4,00	6,00
					2016	4,00	4,00
					2017	4,00	4,00
					2018	4,00	4,00
					2019	4,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04317 Sestanki medresorske delovne skupine"

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitve doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04321 Udeležba v aktivnostih delovnih teles EK in OLAF (sestanki, konference, delavnice)"

Na podlagi svojih predvidenih aktivnosti in ocenjenih aktivnosti EK in OLAF je urad za leto 2018 ocenil, da bo potrebna udeležba na več dogodkih kot v preteklih letih, vendar se dinamika sodelovanja s tujino ni spremenila, zato tudi realizacija ostaja na ravni preteklih let.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04324 Poročila OLAF-u"

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitve doseganja neposrednega učinka).

Pravne podlage

ID	NAZIV
EU0026	Uredba Sveta (EURATOM, EK), št. 2185/96 o pregledih na kraju samem in inšpekcijah, ki jih izvaja Komisija v zvezi z zaščito finančnih interesov ES proti goljufijam in drugim nepravilnostim
EU0027	Uredba Sveta (EURATOM, EK), št. 2988/95 o zaščiti finančnih interesov ES
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 goljufijam (OLAF), ter razveljavitvi Uredbe (ES) št. 1073/1999 Evropskega parlamenta in Sveta in Uredbe Sveta (Euratom) št. 1074/1999

1619-11-0011 - Vodenje in administrativno-organizacijska dela

Opis ukrepa

Pod tem ukrepom so združene aktivnosti, vezane na samo vodenje urada ter aktivnosti, ki jih za potrebe vseh zaposlenih v uradu izvaja Splošna služba. Vodstvene aktivnosti so vezane na delo predstojnika, kar med drugim vključuje izvedbo kolegijev vodstva urada, sodelovanje na kolegijih ministra, pristojnega za finance, pripravo in usklajevanje najzahtevnejših strokovnih gradiv s področij dela urada, udeležba na sestankih delovnih teles v tujini, vodenje sestankov z različnimi državnimi inštitucijami. V Splošni službi se med drugim izvajajo naloge povezane s pripravo finančnih načrtov in z izvrševanjem finančnega poslovanja, z vodenjem javnih naročil urada, s pripravo raznovrstnih letnih (tudi statističnih) poročil, s splošnimi tehnično-operativnimi zadevami (zagotavljanje materialnih pogojev dela zaposlenih), s koordinacijo in

organizacijo sodelovanja z domačimi in tujimi nadzornimi institucijami, precej časa in dela pa je usmerjenega tudi v izvajanje projektov tehničnih pomoči: do leta 2016 so bile to tehnične pomoči v okviru sredstev Kohezijskega sklada 2007-2013, v okviru sredstev Sklada za zunanje meje 2007-2013 in sredstva Tehnične pomoči za Norveški in EGP finančni mehanizem. Od leta 2016 dalje ostaja aktualne samo slednja, v novem programskem obdobju 2014-2020 pa se ji pridružujejo novi projekti tehničnih pomoči iz sredstev kohezijske politike, politike na področju notranje varnosti in iz sredstev sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	276.334,00	306.342,63	306.342,63	110,85

Neposredni učinki

C3769 - Aktivnosti vezane na vodenje urada

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

Vodstvene aktivnosti so vezane na delo predstojnika urada, kar med drugim vključuje izvedbo kolegijev vodstva urada, sodelovanje na kolegijih ministra, pristojnega za finance, pripravo in usklajevanje najzahtevnejših strokovnih gradiv s področij dela urada, udeležba na sestankih delovnih teles v tujini, vodenje sestankov z različnimi državnimi inštitucijami, koordinacija dela posameznih sektorjev urada, ipd.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2018 je vodstvo poleg tekočih vodstvenih, organizacijskih in koordinacijskih nalog izvedlo tudi naslednje aktivnosti:

- uskladitev področja varstva osebnih podatkov z uveljavitvijo nove zakonodaje EU in RS;
- vzpostavitev delovanja Organa za spremljanje izpolnjevanja zagotovil akreditacije sistema (OSIZAS) evropske kohezijske politike (priprava navodil, evidenc, komunikacija z organi poročanja ipd.);
- posodobitev tajniškega in pisarniškega poslovanja s prehodom na elektronsko podpisovanje dokumentov;
- glede pravnega okvirja je bila opravljena primerjalna analiza med internimi akti Ministrstva za finance in urada. Na podlagi te analize je bilo s sklepom kolegija direktorja urada prevzeto in objavljeno sedem aktov. Poleg tega so bile izdelane spremembe in dopolnitve Navodila za evidentiranje delovnega časa in prijavo odsotnosti zaposlenih, ter štiri nove akti in sicer Pravilnik o podpisovanju listin, Pravilnik o osebni varovalni in zaščitni opremi, Navodilo o obveščanju direktorja in Postopkovnik za vodenje postopka glede zahtev za dostop do informacij javnega značaja in glede zahtev za njihovo ponovno uporabo;
- v preteklem letu se je kolegij direktorja sestel na 11 sejah, na katerih je obravnaval posamezne aktivnosti vsake NOE, zadeve glede pravnega okvirja, pomembne zadeve, ki se tičejo urada in so bile obravnavane na kolegiju ministrice/a, ter druge tekoče zadeve;
- z namenom zagotovitve pretoka informacij v obeh smereh so bili izvedeni trije informativni sestanki kolektiva urada;
- s strani vodstva je bilo organizirano interno izobraževanje na temo komunikacije, medosebnih odnosov in timskega dela ter dogodek 'Dan UNP', na katerem so bile predstavljene teme glede varstva osebnih in tajnih podatkov ter dokumentarnega gradiva in s pomočjo zunanjega izvajalca izvedene praktične vaje za spodbujanje kolektivnega duha.
- v smislu izboljšanja povezanosti in sodelovanja s sorodnimi strokovnimi institucijami, je bilo vzpostavljeno tesnejše sodelovanje s Slovenskim inštitutom za revizijo, Mednarodnim združenjem notranjih revizorjev (IIA) in Računskim sodiščem RS;
- skladno z vlogo urada kot centralnega organa za harmonizacijo in koordinacijo sistema notranjega nadzora javnih financ, še posebej z zadolžitvijo za razvoj stroke, je bilo s strani urada v sodelovanju z Upravno akademijo, izvedeno izobraževanje za izvajalce notranjega revidiranja

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
103879	Št. izvedenih kolegijev vodstva urada	število	2009	10,00	2012	10,00	10,00
					2013	10,00	10,00
					2014	12,00	12,00
					2015	11,00	10,00
					2016	10,00	11,00
					2017	10,00	10,00
					2018	11,00	11,00
					2019	11,00	
					103880	Udeležba na sestankih delovnih teles v tujini	število
2013	15,00	23,00					
2014	15,00	19,00					
2015	15,00	20,00					
2016	20,00	15,00					
2017	20,00	11,00					
2018	10,00	14,00					
2019	10,00						
104331	Udeležba na sestankih pri ministru	število	2009	8,00			
					2013	0,00	2,00
					2014	2,00	4,00

2015	10,00	6,00
2016	8,00	13,00
2017	8,00	10,00
2018	12,00	10,00
2019	12,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I03879 Št. izvedenih kolegijev vodstva urada"

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I03880 Udeležba na sestankih delovnih teles v tujini"

Tudi tovrstne aktivnosti je težko predvideti za leto in več vnaprej, saj so v veliki meri odvisne od tekom leta nastalih situacij in potreb po udeležbi na dogodkih v tujini.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04331 Udeležba na sestankih pri ministru"

Število sestankov pri ministrici/u je težko planirati, saj je odvisno od njenega/njegovega načina oz. pristopa k vodenju. V letu 2018 je ministrica za finance organizirala 7 razširjenih kolegijev (z udeležbo predstojnikov organov v sestavi Ministrstva za finance). Novoimenovani minister pa je v letu 2018 organiziral 3 razširjene kolegije. Za leto 2019 je, podobno kot v letu 2018, realno načrtovati 8 sestankov razširjenega kolegija.

C3770 - Administrativno-organizacijske aktivnosti

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

V okviru teh aktivnosti se med drugim izvajajo naloge povezane s pripravo finančnih načrtov, zaključnih računov, poslovnih poročil in naloge v zvezi z izvrševanjem finančnega poslovanja, s pripravo raznovrstnih letnih (tudi statističnih) poročil, s splošnimi tehnično-operativnimi zadevami za zagotavljanje materialnih pogojev dela zaposlenih, s pripravo in obdelavo potnih nalogov, z izvedbo postopkov javnega naročanja, ipd.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Med ključnim izvedenimi nalogami je nekaj takih, ki se letno ponavljajo in imajo podlago v zakonskih in podzakonskih pravnih aktih, precej pa je tudi aktivnosti in projektov, ki jih služba izvede na podlagi izkazanih potreb. Posebej velja izpostaviti naslednje:

- izvedba popisa osnovnih sredstev ter obveznosti in terjatev urada za leto 2017,
- priprava Poslovnega poročila in Zaključnega računa urada za leto 2017,
- priprava finančnega načrta urada v sklopu priprave Rebalansa državnega proračuna za leto 2019,
- priprava in izvedba štirih pomembnejših javnih naročil revizijskih storitev in sicer za izvedbo revizije izdatkov iz Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (2014?2020) za obdobje 2017/2018 ter za izvedbo revizije varovanja informacij na ARSKTRP za finančno leto 2017/2018; za izvedbo revizije informacijskega sistema za podporo OP EKP (eMa, eCa); za izvedbo revizije informacijskega sistema eMS;
- sodelovanje pri večjem številu skupnih javnih naročil v izvedbi MJU,
- izvedba večjega števila evidenčnih javnih naročil za potrebe operativnega poslovanja urada (taksi prevozi, pravno-informacijskih portal, potrošni material za sanitarije, nakup in servisiranje pisarniških stolov, oprema za arhiv,.....);
- ureditev arhivskega prostora urada ter izvedba čiščenja starega dokumentarnega gradiva in odvoza na uničenje;
- aktivnosti, vezane z najemom in opremljanjem dodatne pisarne v pritličju poslovne stavbe,
- izpeljava revizije izjave o varnosti z oceno tveganja ter izvedba nakupov varovalne opreme (oblačil) za revizorke SREKS,
- organizacija konference izvajalcev notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov (oktober 2018),
- dokončanje in uveljavitev novega klasičnega načrta urada, vzporedno s tem pa tudi naložitev nove aplikacije SPIS samo za potrebe urada;
- priprave na migracijo v računalniško okolje MJU-ja,
- aktivnosti v zvezi s prehodom na novo skupno spletno mesto državne uprave.

Poleg naštetega se v okviru dela Splošne službe izvajajo številne dnevne, tedenske in mesečne aktivnosti za nemoteno finančno in materialno poslovanje urada, kot npr. obdelava finančnih dokumentov, priprava in obračun potnih nalogov, rezervacije letalskih kart in hotelskih namestitev, organizacija sestankov, vzdrževanje službenega vozila in skrb za urbana kartice, prijavljanje zaposlenih na usposabljanja in izobraževanja, vodenje številnih spremljajočih evidenc, različna poročila matičnemu ministrstvu in ostalim državnim inštitucijam, dnevna komunikacija s podpornimi službami MF, ipd. Velik del časa in aktivnosti v Splošni službi je posvečen tudi vodenju oz. izvajanju projektov tehničnih pomoči (KS, ISF, NOR+EGP FM, ETS in MPO). Poleg vsakoletne priprave in usklajevanja sprememb posameznih projektov z organi upravljanja, večji del nalog in časa pa pade na vsebinsko in finančno poročanje o porabi teh sredstev, ki je podrobneje opredeljeno s ciljem C3771.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
103881	Nakupi potrošnega materiala	število	2009	13,00	2012	12,00	28,00
					2013	12,00	28,00
					2014	23,00	23,00

				2015	20,00	20,00
				2016	20,00	21,00
				2017	20,00	25,00
				2018	20,00	27,00
				2019	20,00	
I03882	Priprava in obračuni potnih nalogov	število	2009	247,00		
				2012	255,00	425,00
				2013	350,00	350,00
				2014	397,00	397,00
				2015	400,00	393,00
				2016	450,00	447,00
				2017	450,00	304,00
				2018	450,00	390,00
				2019	450,00	
I03883	Obdelava prejetih računov in odredb	število	2009	543,00		
				2012	550,00	391,00
				2013	550,00	429,00
				2014	550,00	312,00
				2015	550,00	339,00
				2016	550,00	295,00
				2017	550,00	336,00
				2018	350,00	322,00
				2019	350,00	
I04415	Izvajanje javnih naročil	število	2009	5,00		
				2012	6,00	4,00
				2013	6,00	5,00
				2014	3,00	4,00
				2015	4,00	7,00
				2016	7,00	5,00
				2017	4,00	2,00
				2018	6,00	4,00
				2019	6,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I03881 Nakupi potrošnega materiala"

Število nakupov potrošnega materiala (pisarniški material, papir, tonerji, material za sanitarije), se iz leta v leto spreminja in ga je težko planirati. Odvisno je od dinamike poslovanja in principa naročanja: v preteklosti se je naročalo manjkrat in na zalogo, zdaj pa večkrat po malem, ker prostorske omejitve ne dopuščajo večjih zalog. Večje število nabav je tudi posledica večjega števila dobaviteljev – npr. zaradi različni znamk tiskalnikov in multifunkcijskih naprav imamo za tonerje kar 3 različne dobavitelje.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I03882 Priprava in obračuni potnih nalogov"

Planiranje vrednosti na tem kazalniku, tako kot pri ostalih treh kazalnikih, nima trdne osnove, saj je število službenih poti odvisno predvsem od dinamike in obsega dela oz. nalog revizorjev in inšpektorjev, ta pa je konkretiziran šele v začetku vsakega tekočega leta in se še med letom precej spreminja. Število realiziranih potnih nalogov v letu 2018 je v primerjavi z letom 2017 precej naraslo in je bilo predvsem posledica povečanih aktivnosti inšpektorjev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I03883 Obdelava prejetih računov in odredb"

Tudi na tem kazalcu je vrednosti težko vnaprej planirati in povsem realno je pričakovati vsakoletna odstopanja doseženih od planiranih vrednosti.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04415 Izvajanje javnih naročil "

V letu 2018 so bila izvedena 4 vsebinsko pomembnejša in zahtevnejša javna naročila revizijskih storitev, in sicer revizija izdatkov iz Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (2014 – 2020) za obdobje od 16. 10. 2017 do 15. 10. 2018, revizija varovanja informacij na ARSKTRP za finančno leto 2017-2018, revizija informacijskih sistemov e-Ma in e-Ca ter revizija informacijskega sistema e-MS. Tudi na tem kazalcu število dejansko izvedenih javnih naročil običajno odstopa od ocenjenega, saj je obseg revizijskega dela odvisen od razpoložljivih kadrovskega resursov, od obsežnosti in zahtevnosti posameznih projektov, izbranih v vzorec, od sprotnih dodatnih zahtev Evropske komisije, pa tudi od spreminjajočih se evropskih pravnih podlagah in s tem povezanih metodologij dela.

C3771 - Vodenje projektov Tehničnih pomoči

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

Urad RS za nadzor proračuna razpolaga tudi s sredstvi različnih projektov tehnične pomoči. S tem v zvezi je potrebno pripravljati in dopoljevati projekte, voditi ustrezne evidence in dokumente o porabi teh sredstev ter jih redno posredovati v kontrolo pristojnim inštitucijam. Do leta 2016 je urad črpal sredstva v okviru Kohezijskega sklada 2007-2013, Sklada za zunanje meje 2007-2013 in Norveškega finančnega mehanizma ter EGP mehanizma 2009-2014. Vsi našteti viri imamo nadaljevanje tudi v novem programskem obdobju (2014-2020), in sicer kot sredstva kohezijske politike (TP-KS), politike na področju notranje varnosti (TP-ISF), kot sredstva čezmejnih programov evropskega teritorialnega sodelovanja (TP-

ETS) in delno kot sredstva sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim (TP-MPO).

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Velik del časa in aktivnosti v Splošni službi je posvečen tudi vodenju oz. izvajanju projektov tehničnih pomoči (KS, ISF, NOR+EGP FM, ETS in MPO). V okviru navedenih projektov tehničnih pomoči je urad v letu 2018 črpal nepovratna evropska sredstva za:

- plače 18 zaposlenih, ki revidirajo sredstva strukturnih sklada (TP-KS), in 1 osebe na vsebinah OSIZAS,
- plače 2,5 zaposlenih, ki revidirata sredstva Sklada za notranjo varnost (ISF) in Sklada z azil, migracije in vključevanje (AMIF) (TP-ISF-P),
- del plač 2 zaposlenih, ki revidirata projekte Norveškega in EGP Finančnega mehanizma,
- 1/2 plače enega zaposlenega, ki revidira projekte Sklada za pomoč najbolj ogroženim (TP-MPO) in
- plačo 1 zaposlenega, ki revidira projekte v okviru programov evropskega teritorialnega sodelovanja (SI-AT in SI-CRO, iz programa SI-HU pa se plače ne izplačujejo) (TP-ETS).

Sredstva v okviru navedenih tehničnih pomoči (z izjemo TP-MPO) so namenjena tudi za službene poti ter usposabljanje in izobraževanje teh zaposlenih, delno tudi za najemnine poslovnih prostorov za delo teh revizorjev, za nakup računalniške in druge potrebne opreme zanje ter za plačilo zunanjim izvajalcem revizijskih storitev.

Poleg vsakoletne priprave in usklajevanja sprememb posameznih projektov z organi upravljanja, večji del nalog in časa pade na vsebinsko in finančno poročanje o porabi teh sredstev. Poročanje se izvaja z uporabo aplikacij eMA, eMS in Migra, v primeru NOR+EGP in MPO pa se še vedno poroča klasično. Kljub drugačnim pričakovanjem nam poročanje preko aplikacij ni zmanjšalo obsega dela in porabe časa, celo povečalo ga je, poleg tega pa ja z letom 2018 na nas uporabnike padla tudi naloga priprave zahtevkov za izplačilo.

S pomočjo navedenih sredstev je urad v vlogi revizijskega organa za našeta področja tudi v letu 2018 uspešno izvedel vse predvidene naloge, pravočasno poročal Evropski komisiji, se uspešno usklajeval s slednjo in s tem posredno zagotovil pristojnim slovenskim inštitucijam nemoteno črpanje evropskih sredstev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I03884	Poročanje o porabi sredstev Tehničnih pomoči	število	2009	23,00	2012	24,00	20,00
					2013	26,00	41,00
					2014	38,00	37,00
					2015	35,00	34,00
					2016	40,00	28,00
					2017	35,00	42,00
					2018	35,00	39,00
					2019	35,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I03884 Poročanje o porabi sredstev Tehničnih pomoči"

Kljub temu, da so posamezna poročila zajemala več obdobjih poročanja oz. zaposleni posamezni mesec niso na vsebinah posameznega programa je bilo v letu 2018 izvedenih nekaj več poročanj od planiranih. Posredovana so bila naslednja poročila: - 11 poročil o porabi sredstev tehnične pomoči iz skladov kohezijske politike (preko sistema eMa, - 2 poročili o porabi sredstev tehnične pomoči iz Sklad za notranjo varnosti (ISF-Police) (preko sistema Migra), - 9 poročil o porabi sredstev iz naslova TP Norveškega in EGP Finančnega mehanizma - 8 poročil o porabi sredstev v okviru Sklad za pomoč najbolj ogroženim (MPO); - 5 poročil o napredku partnerja ter 4 poročil o napredku projekta v okviru programov evropskega teritorialnega sodelovanja (TP-ETS) preko sistema eMS za projekte SI-HR, SI-AT in SI-HU.

Pravne podlage

ID	NAZIV
EU0079	Uredba (EU) št. 513/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o vzpostavitvi instrumenta za finančno podporo na področju policijskega sodelovanja, preprečevanja kriminala in boja proti njemu ter obvladovanja kriz v okviru Sklada za notranjo varnost in o razveljavitvi Sklepa Sveta 2007/125/PNZ
EU0096	Uredba o izvajanju Norveškega finančnega mehanizma 2014-2021
EU0097	Uredba o izvajanju finančnega mehanizma EGP 2014-2021
EU0098	Uredba o izvajanju postopkov pri porabi sredstev evropskega teritorialnega sodelovanja v programskem obdobju 2014-2020
EU0099	Uredba o porabi sredstev evropske kohezijske politike v Republiki Sloveniji v programskem obdobju 2014-2020 za cilj naložbe za rast in delovna mesta
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZJN-3	Zakon o javnem naročanju (ZJN-3)
ZR	Zakon o računovodstvu (ZR)

1619-13-S001 - Investicije na UNP

Opis skupine projektov

Za zagotovitev ustreznih materialno-tehničnih pogojev za nemoteno delo zaposlenih v UNP so potrebne določene manjše investicije, katerih vsebina in dinamika so opredeljene v programu 1619-18-0001 Manjše investicije UNP 2018-2020.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	190.771,00	191.771,00	29.203,55	15,30

Neposredni učinki

C6323 - Manjše investicije in investicijsko vzdrževanje v uradu

Prispeva k rezultatu: C5666 - Priprava poročil, revizijskih poročil in zapisnikov

Opis neposrednega učinka

Sredstva, ki so predvidena v okviru projekta 1619-18-0001, so namenjena vzpostavitvi in vzdrževanju ustreznih materialno-tehničnih pogojev dela na uradu kot npr. nakup novega ali zamenjava iztrošenega pohištva in opreme (omare, predalniki, arhivski regali, stoli, telefoni, rezalnik papirja, ipd.), torb za prenos revizijske in inšpekcijske dokumentacije, podaljšanje (vzdrževanje) licenc za revizorski računalniški program IDEA, in druge manjše investicije.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V okviru načrtovanega je bilo kupljenih par pisarniških stolov, nadomestni mobilni telefon in zunanji trdi disk, plačano je bilo podaljšanje licenc za revizorsko računalniško aplikacijo IDEA (vse v kombinaciji integralnih sredstev in sredstev tehnične pomoči), kupljeni pa so bili tudi arhivski regali za ureditev arhivskega prostora urada.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
108897	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	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "108897 Doseganje letnega sprejetega plana projekta "

V okviru načrtovanega je bilo kupljenih par pisarniških stolov, nadomestni mobilni telefon in zunanji trdi disk, plačano je bilo podaljšanje licenc za revizorsko računalniško aplikacijo IDEA (vse v kombinaciji integralnih sredstev in sredstev tehnične pomoči), kupljeni pa so bili tudi arhivski regali za ureditev arhivskega prostora urada. Ker je bilo slednje nujno potrebno, smo med letom v ta namen povečali obseg sredstev, zato realizacija kaže na preseganje plana.

C7364 - Vzpostavitev informacijske podpore notranjemu revidiranju proračunskih uporabnikov

Prispeva k rezultatu: C4217 - Usklajenost notranjih kontrol z usmeritvami

Opis neposrednega učinka

Osnovni namen tega investicijskega projekta (št. 1619-17-0002) je 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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Projekt eNR se je v letu 2018 soočal z (nepredvidljivimi) tehničnimi in drugimi izzivi pri (1) usklajevanju potrebnih postopkov za zagotovitev uspešne implementacije aplikacije na infrastrukturo DRO ter (2) usklajevanju ustreznosti funkcionalnosti do sedaj izdelanih modulov aplikacije z izbranim izvajalcem. Zaradi tega razloga je bila potrebna sprememba časovnega načrta izvedbe projekta, in sicer naj bi se dokončanje razvoja aplikacije namesto v prvotno predvidenem letu 2018 zamaknilo v leto 2020. Ker so vsi kazalniki vezani na delovanje razvite aplikacije v produkcijskem okolju, se tudi doseganje ciljnih vrednosti teh kazalnikov namesto v letu 2018 predvideva v letu 2020.

Do sedaj je bilo na tem projektu v letu 2017 izvedeno plačilo za razvoj aplikativne programske opreme, v letu 2018 pa je bil izveden nakup strojne računalniške opreme ter izplačana manjša sredstva za povečan obseg dela IT strokovnjakov z Ministrstva za finance, ki sodelujejo na projektu.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
109755	Št. podprtih gradnikov in temeljnih podat. registrov za implementacijo	št		2016	0,00	2016	0,00	

znotraj držav. računal. oblaka				2017	1,00		
				2018	1,00	0,00	
				2019	1,00		
I09756	Delež NRS, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja PU	%	2016	0,00	2016	0,00	
				2017	20,00		
				2018	85,00	0,00	
				2019	85,00		
I09757	Delež zunanjih izvajalcev, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja PU	%	2016	0,00	2016	0,00	
				2017	0,00		
				2018	34,00	0,00	
				2019	68,00		
I09758	Povprečno št. izvedenih pregledov skladnosti organiziranosti in delovanja NRS, ki jih izvaja UNP	št	2016	4,00	2016	4,00	
				2017	4,00		
				2018	5,00	3,00	
				2019	8,00		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09755 Št. podprtih gradnikov in temeljnih podat. registrov za implementacijo znotraj držav. računal. oblaka"

Dokončanje razvoja aplikacije se je namesto v prvotno predvidenem letu 2018 zamaknilo v leto 2020. Ker so vsi kazalniki vezani na delovanje razvite aplikacije v produkcijskem okolju, se tudi doseganje ciljnih vrednosti na tem kazalniku namesto v letu 2018 predvideva v letu 2020.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09756 Delež NRS, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja PU"

Dokončanje razvoja aplikacije se je namesto v prvotno predvidenem letu 2018 zamaknilo v leto 2020. Ker so vsi kazalniki vezani na delovanje razvite aplikacije v produkcijskem okolju, se tudi doseganje ciljnih vrednosti na tem kazalniku namesto v letu 2018 predvideva v letu 2020.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09757 Delež zunanjih izvajalcev, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja PU"

Dokončanje razvoja aplikacije se je namesto v prvotno predvidenem letu 2018 zamaknilo v leto 2020. Ker so vsi kazalniki vezani na delovanje razvite aplikacije v produkcijskem okolju, se tudi doseganje ciljnih vrednosti na tem kazalniku namesto v letu 2018 predvideva v letu 2020.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09758 Povprečno št. izvedenih pregledov skladnosti organiziranosti in delovanja NRS, ki jih izvaja UNP"

Dokončanje razvoja aplikacije se je namesto v prvotno predvidenem letu 2018 zamaknilo v leto 2020. Ker so vsi kazalniki vezani na delovanje razvite aplikacije v produkcijskem okolju, se tudi doseganje ciljnih vrednosti na tem kazalniku namesto v letu 2018 predvideva v letu 2020.

Obrazložitev projektov

1619-17-0002 - e - Notranja revizija

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je na segmentu notranjega revidiranja pri proračunskih uporabnikih vzpostaviti informacijsko podporo, ki bo zagotavljala enotno metodologijo, medsebojno komuniciranje in zagotavljanje sprotnih informacij. Cilj projekta je vzpostavitev enotne programske podpore notranjemu revidiranju proračunskih uporabnikov in zagotovitev sicer decentraliziranega, a enotno delujočega sistema notranjega nadzora in revidiranja.

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

Tudi v letu 2018 projekt e-Notranja revizija žal ni potekal v skladu s predvideno dinamiko, kar se je odrazilo tudi v izdatkih in v doseganju letnega plana. Do sedaj je bilo v letu 2017 izvedeno plačilo za razvoj aplikativne programske opreme, v letu 2018 pa je bil izveden nakup strojne računalniške opreme ter izplačana manjša sredstva za povečan obseg dela IT strokovnjakov z Ministrstva za finance, ki sodelujejo na projektu.

Zatikal se je najprej pri postopkih oddaje javnih naročil za razvoj in vzdrževanje aplikativne programske opreme ter za nakup in vzdrževanje informacijsko – komunikacijske infrastrukturne opreme in sistemskih licenc za potrebe projekta, ki jih po pooblastilu za urada vodi Ministrstvo za javno upravo, pa tudi v letu 2018 sklenjen pogodbe se niso izvajale po prvotnem planu in so bile aneksirane v leto 2019.

Zaradi navedenih zamikov je bilo dokončanje projekta prestavljeno v leto 2019 in 2020. Temu ustrezno je bila potrjena tudi novelacija investicijskega programa za ta projekt in usklajeno financiranje z Ministrstvom za javno upravo.

1619-18-0001 - Manše investicije UNP 2018-2020

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen in cilj zadevnega programa je zagotoviti ustrezne materialno-tehnične pogoje za nemoteno delo zaposlenih v UNP. Sredstva, ki so predvidena v okviru tega programa, so namenjena vzpostavitvi in vzdrževanju ustreznih materialno-tehničnih pogojev dela na uradu kot npr. nakup novega ali zamenjava iztrošenega pohištva in opreme (omare, predalniki, arhivski regali, stoli, telefoni, rezalnik papirja, ipd.), torb za prenos revizijske in inšpekcijske dokumentacije, podaljšanje (vzdrževanje) licenc za revizorski računalniški program IDEA, in druge manjše investicije.

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

V okviru načrtovanega je bilo kupljenih par pisarniških stolov, nadomestni mobilni telefon in zunanji trdi disk, plačano je bilo podaljšanje licenc za revizorsko računalniško aplikacijo IDEA (vse v kombinaciji integralnih sredstev in sredstev tehnične pomoči), kupljeni pa so bili tudi arhivski regali za ureditev arhivskega prostora urada.

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. Zadevni projekt predstavlja nadaljevanje aktivnosti iz iztekajočega se projekta TP-SZM. Gre za novo tehnično pomoč za obdobje 2014-2020 (z zaključkom črpanja 30.6.2023), ki bo financirana iz Sklada za notranjo varnost in v vlogi revizijskega organa je urad upravičen tudi do teh sredstev. Sredstva so bila uradu dodeljena na podlagi sprejetega Akcijskega načrta, ki ga je pripravilo Ministrstvo za notranje zadeve kot organ upravljanja. V okviru tega projekta bo urad v prehodnem obdobju izvajal nadzor nad sistemi delitve sredstev in samimi izdatki štirih skladov iz programa Solidarnost in upravljanje migracijskih tokov iz starega programskega obdobja, kot tudi nad dvema novima skladoma v novem programskem obdobju 2014-2020 – Sklad za azil, migracije in vključevanje (AMIF) ter Sklad za notranjo varnost (ISF). V okviru tega projekta urad financira plače 2,5 revizorjev, njihove službene poti in usposabljanja ter po potrebi računalniško opremo.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	97.640,00	97.640,00	93.190,60	95,44

Neposredni učinki

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

Prispeva k rezultatu: C4200 - Pravočasno poročanje Evropski komisiji in drugim evropskim inštitucijam

Opis neposrednega učinka

Urad kot revizijski organ izvaja naloge nadzora nad sistemi delitve sredstev in nad samimi izdatki v okviru teh evropskih skladov. Naloga revizorjev je za vsak letni program predložiti Evropski komisiji revizijsko poročilo in mnenje o delovanju sistema ter mnenje o veljavnosti zahtevkov za plačila. V programskem obdobju 2007-2013 so te naloge pokrivali štiri skladi iz programa Solidarnost in upravljanje migracijskih tokov (SUMT), v programskem obdobju 2014-2020 pa revizijski nadzor pokriva dva nova sklada in sicer Sklad za azil, migracije in vključevanje (AMIF) ter Sklad za notranjo varnost (ISF). V prehodnem obdobju je urad izvajal funkcijo revizijskega organa za obe programske obdobji in v obeh je upravičen do sredstev tehnične pomoči. Upravičenost izdatkov za staro programsko obdobje (2007-2013) se je zaključila v marcu 2016, tehnična pomoč za novo programsko obdobje (2014-2020) pa se zaključila 30. 6. 2023.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Izvedene aktivnosti za Sklade AMIF in ISF:

- priprava letnih načrtov,
- posodobitev revizijske strategije, priprava priročnika in analiza tveganj
- 1 revizija sistema za AMIF in ISF,
- 1 naknadna revizija sistema za AMIF in ISF
- 10 revizij izdatkov za AMIF in ISF,
- 3 letna revizijska poročila (mnenja) za AMIF in ISF,

Sektor za revizijo ostalih skladov deljenega upravljanja (SROS) je imel tudi v letu 2018 problem odsotnosti, zato se je izvedba 2 revizij izdatkov AMIF in ISF zavlekla v januar 2019. Posodobitev revizijske strategije in pripravo priročnika smo izvedli spomladi leta 2018 zaradi sprejemanja novih Uredb AMIF in ISF.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
108523	Št. pripravljenih/popravljenih revizijskih strategij	št.	2016	2,00	2016	1,00	1,00
					2017	1,00	0,00
					2018	1,00	1,00
					2019	1,00	
108524	Število opravljenih revizij	št.	2016	26,00	2016	10,00	8,00
					2017	11,00	11,00
					2018	8,00	12,00
					2019	8,00	

I08525 Število pripravljenih letnih poročil	št	2016	8,00	2016	2,00	2,00
				2017	2,00	2,00
				2018	2,00	3,00
				2019	2,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08523 Št. pripravljenih/popravljenih revizijskih strategij"

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka)

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08524 Število opravljenih revizij"

Planirana vrednost je bila v letu 2018 presežena. Kot že večkrat poudarjeno, je nemogoče par let vnaprej natančno planirati število revizij,

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08525 Število pripravljenih letnih poročil"

Tudi na tem kazalcu je bila planirana vrednost v letu 2018 za malenkost presežena. Izjemoma so bila izdana 3 letna poročila, sej je bilo eno od njih (za AMIF) letos izdano predčasno.

Obrazložitev projektov

1619-16-0001 - Tehnična pomoč - ISF - P

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Zadevni projekt predstavlja nadaljevanje aktivnosti iz iztekajočega se projekta TP-SZM. Gre za novo tehnično pomoč za obdobje 2014-2020, ki je financirana iz Sklada za notranjo varnost in v vlogi revizijskega organa je urad upravičen tudi do teh sredstev. Sredstva so bila uradu dodeljena na podlagi sprejetega Akcijskega načrta, ki ga je pripravilo Ministrstvo za notranje zadeve kot organ upravljanja. V prehodnem obdobju je urad izvaja nadzor nad sistemi delitve sredstev in samimi izdatki štirih skladov iz programa Solidarnost in upravljanje migracijskih tokov iz starega programskega obdobja, obenem pa tudi nad dvema novima skladoma v novem programskem obdobju 2014-2020 - Sklad za azil, migracije in vključevanje (AMIF) ter Sklad za notranjo varnost (ISF). V okviru tega projekta urad financira plače 2,5 revizorjev, njihove službene poti in usposabljanja ter po potrebi računalniško opremo. Naloga revizorjev je vsako leto predložiti Evropski komisiji revizijsko poročilo in mnenje o delovanju sistema ter mnenje o veljavnosti zahtevkov za plačila. Od teh dokumentov je odvisno nemoteno črpanje evropskih sredstev.

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

Izvedene revizijske aktivnosti za Sklade AMIF in ISF:

- priprava letnih načrtov,
- posodobitev revizijske strategije, priprava priročnika in analiza tveganj
- 1 revizija sistema za AMIF in ISF,
- 1 naknadna revizija sistema za AMIF in ISF
- 10 revizij izdatkov za AMIF in ISF,
- 3 letna revizijska poročila (mnenja) za AMIF in ISF,

Urad (SROS) je imel tudi v letu 2018 problem odsotnosti, zato se je izvedba 2 revizij izdatkov AMIF in ISF zavlekla v januar 2019. Posodobitev revizijske strategije in pripravo priročnika smo izvedli spomladi leta 2018 zaradi sprejemanja novih Uredb AMIF in ISF.

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

Opis skupine projektov

Vlada RS se je na svoji 14. redni seji dne 17. 12. 2014 seznanila in s sklepom št. 30300-2/2014/5 z dne 17. 12. 2014 potrdila vsebinske, organizacijske in finančne elemente 4 čezmejnih programov evropskega teritorialnega sodelovanja (ETS): Italija-Slovenija, Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška, Slovenija-Madžarska. V okviru tega gradiva je bil urad določen kot revizijski organ za programe Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška in Slovenija-Madžarska, vendar v tej funkciji ne bo deloval sam pač pa kot skupina revizorjev, v katero so imenovani predstavniki vsake države članice v programu. Iz tega naslova je urad upravičen do črpanja sredstev tehnične pomoči v obdobju od 2016 do vključno 2023 in s proračunskega vidika je to urejeno v zadevnem projektu. Sredstva so namenjena za financiranje zaposlitve ene osebe ter za materialne stroške, ki obsegajo izdatke za najem zunanjih izvajalcev revizijskih storitev, izdatke za storitve prevajanja, izdatke za strokovno izobraževanje ter izdatke za organizacijo sestankov.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	97.108,00	99.108,00	54.595,29	56,22

Neposredni učinki

C6923 - Revizije sredstev čezmejnih programov ETS

Prispeva k rezultatu: C4200 - Pravočasno poročanje Evropski komisiji in drugim evropskim inštitucijam

Opis neposrednega učinka

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.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2018 je urad (SROS) izvedel vse aktivnosti RO za Cilj 3 za programsko obdobje 2007-2013, medtem ko načrtovanih revizijskih aktivnosti revizijskega organa (RO) za VFO 2014-2020 v celoti ni bilo mogoče realizirati, saj je vzpostavitev sistema upravljanja in nadzora za PS Interreg V-A Italija - Slovenija zamujala in se načrtovane revizije operacij niso izvedle. Revizijskim telesom v Avstriji, Hrvaški in Madžarski je RO poslal revizijske strategije in Poslovnike skupine revizorjev (GoA RoP). Prav tako je RO pripravil metodologijo za revizije operacij. V letu 2018 ni bilo izvedenih nobenih revizij operacij in revizij računovodskih izkazov za PS Interreg V-A Italija - Slovenija, saj za 4. obračunsko obdobje ni bilo certificiranih izdatkov na EK.

Naloge RO so bile opravljene za naslednje programe:

- čezmejnega sodelovanja Slovenija- Avstrija (OP SI-AT in Interreg V-A SI- AT),
- čezmejnega sodelovanja Slovenija- Madžarska (OP SI-HU in Interreg V-A SI- HU),
- čezmejnega sodelovanja Slovenija - Hrvaška (OP SI-HR in Interreg V-A SI- HR)
- medregionalnega in transnacionalnega sodelovanja.

V okviru navedenih programov so bile v letu 2018 izvedene aktivnosti:

- priprava letnega plana,
- 2 dodatni reviziji izdatkov operacij OP SI – HR 2007 - 2013,
- postopki zaključevanja za OP SI - HR 2007 - 2013,
- izdaja končnega poročila o nadzoru in izjave o zaključevanju OP SI – HR 2007 - 2013,
- sodelovanje v skupinah revizorjev (GoA za ETS),
- nadzor nad izvedbo IT revizije eMS (BDO revizija),
- 9 revizij sistema OU,PO in NKE (in priprava metodologije za revizijo sistema) za vse 3 PS,
- za vse 3 PS sprejeli revizijske strategije in RoP,
- priprava metodologije za revizije operacij in izbor vzorca,
- 5 revizij izdatkov operacij (za 10 PP) PS SI – AT,
- 4 revizije izdatkov operacij (za 10 PP) PS SI – HR,
- 2 reviziji izdatkov operacij (za 5 PP) PS SI – HU,
- 3 revizije računovodski izkazov,
- 3 Letna poročila o nadzoru za 3. obračunsko obdobje.

RO se je v letu 2018 kot revizijsko telo udeležil tudi več sestankov skupine revizorjev (GoA) za naslednje medregionalne in transnacionalne programe sodelovanja:

- Interreg Europe,
- Urbact III
- Interreg MED
- Interreg Danube,
- Interreg CE,
- Interreg Alpine Space,
- IPA Jadranska pobuda in Interreg ADRION.

Na vseh sestankih GoA so se potrjevala letna poročila o nadzoru z mnenji ter metodologija in pristop k delu za naslednje revizijsko obdobje.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I08519	Priprava/popravki revizijskih strategij	št.	2016	4,00	2016	4,00	0,00	
					2017	3,00	3,00	
					2018	3,00	3,00	
					2019	3,00		
I08520	Število opravljenih revizij	št.	2016	28,00	2016	28,00	36,00	
					2017	17,00	13,00	
					2018	12,00	26,00	
					2019	12,00		
I08522	Število pripravljenih letnih poročil	št.	2016	4,00	2016	4,00	4,00	
					2017	6,00	5,00	
					2018	4,00	4,00	
					2019	3,00		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08519 Priprava/popravki revizijskih strategij "

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08520 Število opravljenih revizij"

Realno načrtovanje števila revizij za leto ali več vnaprej je praktično nemogoče. Število revizij, ki jih je oz. bo potrebno opraviti v posameznem letu, je znano šele v tekočem letu (spomladi), ko se izvede vzorčenje populacij, način izvedbe slednjega pa je vezan tudi na smernice Evropske

komisije, ki se pogosto spreminjajo. Poleg tega je končno število izvedenih revizij v posameznem letu odvisno tudi od kadrovskih resursov in pa od drugih objektivnih okoliščin (revidiranci, Evropska komisija), na katere urad nima vpliva.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08522 Število pripravljenih letnih poročil"

Planirana vrednost je bila v letu 2018 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev projektov

1619-16-0002 - Tehnična pomoč ETS 14-20

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Vlada RS se je na svoji 14. redni seji dne 17. 12. 2014 seznanila in s sklepom št. 30300-2/2014/5 z dne 17. 12. 2014 potrdila vsebinske, organizacijske in finančne elemente 4 čezmejnih programov evropskega teritorialnega sodelovanja (ETS): Italija-Slovenija, Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška, Slovenija-Madžarska. V okviru tega gradiva je bil Urad RS za nadzor proračuna (UNP) določen kot revizijski organ za navedene programe, vendar v tej funkciji ne bo deloval sam pač pa kot skupina revizorjev, v katero so imenovani predstavniki vsake države članice v programu. Iz tega naslova je UNP upravičen do črpanja sredstev tehnične pomoči v obdobju od 2016 do vključno 2023 in proračunskega vidika je to urejeno v zadevnem projektu. Predvidena skupna vrednost sredstev tehnične pomoči za UNP (in skupino revizorjev) je 535.000 EUR (EU del), ob slovenski udeležbi v višini 286.152 EUR. Sredstva bodo namenjena za financiranje zaposlitve ene osebe ter za materialne stroške, ki obsegajo izdatke za najem zunanjih izvajalcev revizijskih storitev, izdatke za storitve prevajanja, izdatke za strokovno izobraževanje ter izdatke za organizacijo sestankov.

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

V letu 2018 je urad (SROS) izvedel vse aktivnosti revizijskega organa (RO) za Cilj 3 za programsko obdobje 2007-2013, medtem ko načrtovanih revizijskih aktivnosti RO za VFO 2014-2020 v celoti ni bilo mogoče realizirati, saj je vzpostavitev sistema upravljanja in nadzora za PS Interreg V-A Italija - Slovenija zamujala in se načrtovane revizije operacij niso izvedle. Revizijskim telesom v Avstriji, Hrvaški in Madžarski je RO poslal revizijske strategije in Poslovnike skupine revizorjev (GoA RoP). Prav tako je RO pripravil metodologijo za revizije operacij. V letu 2018 ni bilo izvedenih nobenih revizij operacij in revizij računovodskih izkazov za PS Interreg V-A Italija - Slovenija, saj za 4. obračunsko obdobje ni bilo certificiranih izdatkov na EK.

Naloge RO so bile opravljene za naslednje programe:

- čezmejnega sodelovanja Slovenija- Avstrija (OP SI-AT in Interreg V-A SI- AT),
- čezmejnega sodelovanja Slovenija- Madžarska (OP SI-HU in Interreg V-A SI- HU),
- čezmejnega sodelovanja Slovenija - Hrvaška (OP SI-HR in Interreg V-A SI- HR)
- medregionalnega in transnacionalnega sodelovanja.

V okviru navedenih programov so bile v letu 2018 izvedene aktivnosti:

- priprava letnega plana,
- 2 dodatni reviziji izdatkov operacij OP SI – HR 2007 - 2013,
- postopki zaključevanja za OP SI - HR 2007 - 2013,
- izdaja končnega poročila o nadzoru in izjave o zaključevanju OP SI – HR 2007 - 2013,
- sodelovanje v skupinah revizorjev (GoA za ETS),
- nadzor nad izvedbo IT revizije eMS (BDO revizija),
- 9 revizij sistema OU,PO in NKE (in priprava metodologije za revizijo sistema) za vse 3 PS,
- za vse 3 PS sprejeli revizijske strategije in RoP,
- priprava metodologije za revizije operacij in izbor vzorca,
- 5 revizij izdatkov operacij (za 10 PP) PS SI – AT,
- 4 revizije izdatkov operacij (za 10 PP) PS SI – HR,
- 2 reviziji izdatkov operacij (za 5 PP) PS SI – HU,
- 3 revizije računovodski izkazov,
- 3 Letna poročila o nadzoru za 3. obračunsko obdobje.

RO se je v letu 2018 kot revizijsko telo udeležil tudi več sestankov skupine revizorjev (GoA) za naslednje medregionalne in transnacionalne programe sodelovanja:

- Interreg Europe,
- Urbact III
- Interreg MED
- Interreg Danube,
- Interreg CE,
- Interreg Alpine Space,
- IPA Jadranska pobuda in Interreg ADRION.

Na vseh sestankih GoA so se potrjevala letna poročila o nadzoru z mnenji ter metodologija in pristop k delu za naslednje revizijsko obdobje.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Urad na dan 31.12.2018 ni imel knjiženih denarnih sredstev v blagajni kot tudi ne dobroimetja pri bankah in drugih finančnih institucijah.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Urad ne beleži terjatev iz naslova dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Vrednost opredmetenih osnovnih sredstev urada je na dan 31.12.2018 znašala 17.676 EUR in je bila za 2.738 EUR višja kot na dan 31.12.2017 (na račun nakupa opreme za nov arhivski prostor).

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Urad nima sredstev danih v upravljanje drugim subjektom.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Urad v tem segmentu izkazuje sledeče stanje:

1) Končno stanje terjatev na dan 31.12.2017:

- urad ni imel terjatev, zapadlih do vključno 31.12.2017, ki bi ostale neporavnane;
- terjatve, nastale v letu 2017 in zapadle po 31.12.2017, so znašale 242 EUR in predstavljajo terjatve po obračunu stroškov dela za XI/2017 iz naslova boleznin – terjatev je bila refundirana v januarju 2017.

2) Končno stanje terjatev na dan 31.12.2018:

- urad ni imel terjatev, zapadlih do vključno 31.12.2018, ki bi ostale neporavnane;
- terjatve, nastale v letu 2018 in zapadle po 31.12.2018, so znašale 1.404 EUR in predstavljajo terjatve po obračunu stroškov dela za XI/2018 iz naslova boleznin – terjatev je bila refundirana v januarju 2019.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

1) Končno stanje obveznosti na dan 31.12.2017:

- urad ni beležil neporavnanih obveznosti, zapadlih do vključno 31.12.2017;
- neporavnane obveznosti, zapadle po 31.12.2017, so znašale 188.219 EUR in so vključevale obveznosti, ki po svoji naravi zapadejo v plačilo januarja in v začetku februarja tekočega leta – v konkretnem primeru so to bili stroški dela za mesec 12/2017, obveznosti do zaposlenih iz naslova potnih nalogov za mesec 12/2017 in obveznosti do dobaviteljev za mesec 12/2017.

2) Končno stanje obveznosti na dan 31.12.2018:

- urad je beležil 158 EUR neporavnanih obveznosti, zapadlih do vključno 31.12.2018; razlog je bil v zavrnjenem računu Konici Minolta za plačilo opravljenih kopij na napravi, saj se stanje kopij na računu ni ujemalo z izpisom dejanskega stanja na napravi; obveznost je bila poravnana v januarju 2019;
- neporavnane obveznosti, zapadle po 31.12.2018, so znašale 204.974 EUR in so vključevale obveznosti, ki po svoji naravi zapadejo v plačilo januarja in v začetku februarja tekočega leta – v konkretnem primeru so to bili stroški dela za mesec 12/2018, obveznosti do zaposlenih iz naslova potnih nalogov za mesec 12/2018 in obveznosti do dobaviteljev za mesec 12/2018.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Urad RS za nadzor proračuna

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:

Urad RS za nadzor proračuna

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na

Urad RS za nadzor proračuna

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:

sedež:

matična št:

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: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::

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

- • pravni okvir urada je bil dopoljen s sprejemom treh novih internih aktov in sicer Pravilnika o ravnanju s tajnimi podatki skupaj z vsemi potrebnimi pooblastili, Pravilnika o ugotavljanju prisotnosti alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc skupaj z vsemi obveznimi prilogami in Navodila glede lobiranja. Poleg tega so bile izdelane spremembe in dopolnitve treh internih aktov in sicer Navodila za evidentiranje delovnega časa in prijavo odsotnosti zaposlenih, Navodila o službenih prevozih ter uporabi in upravljanju službenega vozila, ter Pravilnika o osebni varovalni in zaščitni opremi; • uskladitev področja varstva osebnih podatkov z uveljavitvijo nove zakonodaje EU in RS;
- • v zvezi z načrtovanjem dela ter boljšo povezanostjo ciljev in nalog urada za prihodnja leta je vodstvo pristopilo k posodobitvi strateškega načrta in smernic sprejetih za obdobje 2018-2020, po novem za obdobje 2019-2021; • vodstvo je pristopilo k izpolnjevanju priporočil notranjerevizijske službe MF, danih ob zaključku revizije nekaterih delovnih področij v prvi polovici 2018;
- • z namenom zagotovitve pretoka informacij v obeh smereh so bili izvedeni trije informativni sestanki kolektiva urada in 11 kolegijev vodstva; • posodobitev tajniškega in pisarniškega poslovanja s prehodom na elektronsko podpisovanje dokumentov;

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

- • na področju revidiranja kmetijskih skladov, kjer se plače revizorjev lahko financirajo zgolj iz integralnega proračuna, kadrov še vedno primanjkuje, zlasti zaradi novih zahtev EK za obdobje 2014-2020, ki se še kar spreminjajo, kar ogroža izpolnjevanje

prevzetih obveznosti – ukrep 1: povečanje kadrovskega načrta (kvote) urada in finančnih sredstev za zaposlitev novega kadra; ukrep 2: uporaba storitev zunanjih izvajalcev revidiranja;

- • na področju izvajanja vloge urada kot centralnega organa za harmonizacijo in koordinacijo sistema notranjega nadzora javnih financ, predstavlja kadrovska podhranjenost sektorja NNJF pomembno tveganje pri izvajanju pristojnosti, ki jih ima UNP - SNNJF v skladu z veljavnim ZJF (zlasti revizijska dejavnost) – ukrep 3: zagotovitev finančnih sredstev za zaposlitev enega uslužbenca; začasni ukrep: pregled in določitev prioritetenih področij dela sektorja, glede na njegovo vlogo; začasni ukrep: izvedba minimalnih aktivnosti, ki bodo pokrile predpisane naloge v ZJF.

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Dušan Sterle

Datum podpisa predstojnika:

15.2.2019

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1620 - Finančna uprava Republike Slovenije

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2018

Oris PU-ja

Finančna uprava RS je organ v sestavi Ministrstva za finance. Nastala je 1. avgusta 2014 z združitvijo Carinske uprave RS in Davčne uprave RS. Njen sedež je na Šmartinski cesti 55 v Ljubljani. Naloge in organizacijo ureja Zakon o finančni upravi.

Finančno upravo RS so na dan 31. decembra 2018 sestavljali Generalni finančni urad in 16 finančnih uradov: Brežice, Celje, Dravograd, Hrastnik, Kočevje, Koper, Kranj, Ljubljana, Maribor, Murska Sobota, Nova Gorica, Novo mesto, Postojna, Ptuj in Velenje ter Posebni finančni urad.

Finančna uprava RS je v letu 2018 za proračune države, Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije, Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije, občin in posredno Evropske unije, pobrala 16,6 milijarde EUR javnofinančnih prihodkov. Rast prihodkov v primerjavi z letom 2017 znaša 6,9 %. Dobri rezultati so bili doseženi tudi na področju obvladovanja davčnega dolga, ki se je v letu 2018 znižal za 4,9 %. Razloge za izrazito pozitivne rezultate je mogoče najti predvsem v dvigovanju stopnje prostovoljnega plačevanja dajatev.

Na dan 31. 12. 2018 je bilo v Finančni upravi RS zaposlenih 3.629 uslužbencev, kar je 0,5 % manj kakor konec leta 2017.

Finančna uprava RS je v letu 2018 porabila 139.980.232 EUR, in sicer 135.186.358 EUR za tekoče delovanje ter 4.793.874 EUR za izplačilo donacij upravičencem do dela dohodnine. Poraba sredstev za tekoče delovanje Finančne uprave RS v letu 2018 je bila za 2,7 % višja kakor v letu 2017.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Finančna uprava RS izvaja številne aktivnosti, s katerimi skuša zagotoviti boljše storitve za zavezance ter poenostavljanje upravnih postopkov. Na ta način vpliva na dejavnika, ki z največjim vzvodom vzpodbujata prostovoljno plačevanje dajatev. Zato je bil v letu 2018 poseben poudarek namenjen dvigu kakovosti servisa in storitev za zavezance in druge deležnike. Finančna uprava RS je v preteklem letu izvedla obsežen nabor ukrepov, usmerjenih v nadgradnjo oziroma širitev storitev, ki jih ponuja zavezancem z namenom lažjega in cenejšega izpolnjevanja obveznosti ter uveljavljanja njihovih pravic.

Med temi ukrepi izstopa širitev elektronskega poslovanja z zavezanci. V letu 2018 namreč beležimo 50,0 % porast tovrstnega poslovanja fizičnih oseb s Finančno upravo RS, kar pripisujemo poenostavljenemu načinu prijave v zaprti del portala e-Davki ter povečanju števila dokumentov, ki jih lahko fizične osebe oddajo elektronsko.

Med pomembnejše ukrepe spada tudi nadgradnja portala e-TROD, ki je bil dopolnjen z modulom za elektronsko vlaganje vlog za vračilo trošarine in okoljskih dajatev ter modulom za elektronsko vlaganje obračunov za pet okoljskih dajatev, kar zaokrožuje e-TROD v celovit sistem za podporo najpomembnejših delovnih procesov na tem področju.

Ker se zavedamo, da je poznavanje pravic in obveznosti izrednega pomena za dvig nivoja prostovoljnega plačevanja obveznih dajatev, smo v letu 2018 posebno pozornost namenili prenovi sistema informiranja zavezancev. V ta namen smo začeli postopoma vzpostavljati centralno izvajanje procesa informiranja, z vzpostavitvijo enotnega klicnega centra za DDV in pilotnega klicnega centra za informiranje fizičnih oseb, v katerega je bilo vključenih 7 finančnih uradov.

Izvajanje nadzorne funkcije je z leti vse bolj prilagojeno večji mobilnosti zavezancev, delovne sile ter naraščanju števila čezmejnih transakcij. V takšnih razmerah je za učinkovit nadzor nujen delujoč sistem avtomatične mednarodne izmenjave informacij, zato je bil v letu 2018 poseben poudarek namenjen uporabi informacij, prejetih v okviru mednarodne izmenjave.

V letu 2018 je bila posebna pozornost namenjena zaščiti pravic delavcev, zaradi neplačevanja prispevkov za socialno varnost. Poostren nadzor nad delodajalci, čedalje lažja dostopnost zaposlenih do informacij o poravnavanju obveznosti njihovih delodajalcev, pa tudi ugodne gospodarske razmere, so prispevali k bistveno bolj urejenemu področju.

Pomembna prioriteta Finančne uprave RS v letu 2018 je bila tudi razvoj in vzdrževanje odnosov z zavezanci in drugimi deležniki, ki temeljijo na zaupanju, spoštovanju in odprtosti s ciljem konstruktivnega medsebojnega sodelovanja. V ta namen smo ustanovili kontaktno skupino za gospodarstvo za področje carin, ki predstavlja prostor za medsebojno izmenjavo mnenj med gospodarskimi subjekti in Finančno upravo RS, zlasti v zvezi s pripravo navodil in pojasnil za področje carin, pripravo novih informacijskih rešitev, zakonodajnimi novostmi s področij carin in izvajanjem carinske zakonodaje. V skupini sodeluje 60 subjektov, med njimi večina velikih gospodarskih subjektov.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela v sprejetem proračunu za leto 2018 na nivoju podskupine kontov 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenih zagotovljene pravice porabe v skupni višini 97.757.700 EUR, v veljavnem proračunu pa 96.629.915 EUR, kar je 1,15 % manj od pravic porabe v sprejetem proračunu.

Na dan 31. 12. 2018 je bilo v Finančni upravi RS zaposlenih 3.629 uslužbencev. Realizacija sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih je na ta dan znašala 96.464.693 EUR, kar predstavlja 98,68 % sprejetega oziroma 99,83 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih je bila v letu 2018 višja za 4,42 % od realizacije sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih v letu 2017.

V strukturi realiziranih izdatkov za plače in druge izdatke zaposlenih predstavljajo plače in dodatki 86.441.388 EUR oziroma 89,61 %, regres za letni dopust 3.053.861 EUR oziroma 3,17 %, povračila in nadomestila 6.141.161 EUR oziroma 6,37 %, sredstva za delovno uspešnost 88.998 EUR oziroma 0,09 %, sredstva za nadurno delo 174.566 EUR oziroma 0,18 % in drugi izdatki zaposlenim 564.720 EUR oziroma 0,59 % vseh izdatkov za ta namen.

Realizirani izdatki za plače in drugi izdatki zaposlenih v celoti predstavljajo sredstva integralnega proračuna.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela v sprejetem proračunu za leto 2018 na nivoju podskupine kontov 401 - Prispevki delodajalca za socialno varnost zagotovljene pravice porabe v skupni višini 14.486.100 EUR, v veljavnem proračunu pa 16.046.800 EUR, kar je 10,77 % več od pravic v sprejetem proračunu.

Realizacija sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost je na dan 31. 12. 2018 znašala 16.019.425 EUR, kar predstavlja 110,58 % sprejetega in 99,83 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost je bila v letu 2018 višja za 9,71 % od realizacije sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost v letu 2017.

V strukturi realiziranih izdatkov za prispevke delodajalca predstavljajo prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 8.205.605 EUR oziroma 51,22 %, prispevki za zdravstveno zavarovanje 6.183.879 EUR oziroma 38,60 %, prispevki za zaposlovanje 53.327 EUR oziroma 0,33 %, prispevki za starševsko varstvo 87.210 EUR oziroma 0,54 % in premije za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanja 1.489.404 EUR oziroma 9,30 % vseh izdatkov za ta namen.

Realizirani izdatki za prispevke delodajalcev za socialno varnost v celoti predstavljajo sredstva integralnega proračuna.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela na nivoju podskupine kontov 402 – Izdatki za blago in storitve v sprejetem proračunu za leto 2018 zagotovljene pravice porabe v skupni višini 10.986.090 EUR, v veljavnem proračunu pa 11.273.838 EUR. Sredstva so bila predvidena za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev, pokrivanje izdatkov za operativno delovanje Finančne uprave RS, kot tudi za izvedbo nekaterih programskih nalog.

Sredstva za plačilo izdatkov za blago in storitve so bila na dan 31. 12. 2018 realizirana v višini 11.138.846 EUR, kar predstavlja 101,39 % sprejetega in 98,80 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plačilo izdatkov za blago in storitve je bila v letu 2018 nižja za 11,9 % od realizacije sredstev za plačilo izdatkov za blago in storitve v letu 2017.

Struktura realiziranih izdatkov za blago in storitve v letu 2018 je naslednja:

- izdatki za pisarniški in splošni material in storitve v višini 1.092.808 EUR predstavljajo 9,81 % vseh izdatkov,
- izdatki za posebni material in storitve v višini 277.128 EUR predstavljajo 2,49 % vseh izdatkov,
- izdatki za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije v višini 3.975.800 EUR predstavljajo 35,69 % vseh izdatkov,
- izdatki za prevozne stroške in storitve v višini 648.869 EUR predstavljajo 5,83% vseh izdatkov,
- izdatki za službena potovanja v višini 278.902 EUR predstavljajo 2,50 % vseh izdatkov,
- izdatki za tekoče vzdrževanje v višini 1.953.098 EUR predstavljajo 17,53 % vseh izdatkov,
- izdatki za poslovne najemnine in zakupnine v višini 467.924 EUR predstavljajo 4,20 % vseh izdatkov,
- izdatki za kazni in odškodnine 131.467 EUR predstavljajo 1,18 % vseh izdatkov in
- izdatki za druge operativne odhodke v višini 2.312.852 EUR predstavljajo 20,76 % vseh izdatkov.

Realizirani izdatki za blago in storitve v višini 10.978.484 EUR predstavljajo sredstva integralnega proračuna, preostanek v višini 160.362 EUR pa so namenska sredstva. Znotraj podskupine kontov 402 – Izdatki za blago in storitve so zajete naslednje namenske proračunske postavke:

- postavka 141050 Sodelovanje v programu Customs – tuja donacija, realizirana v višini 2.135 EUR;
- postavka 160028 – Sodelovanje v programu Carina, realizirana v višini 87.869 EUR;
- postavka 160029 – Sodelovanje v programu Fiscalis, realizirana v višini 70.358 EUR.

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela na nivoju podskupine kontov 412 – Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam v sprejetem proračunu za leto 2018 pravice porabe v skupni višini 4.000.000 EUR, v veljavnem pa 4.793.874 EUR, kar je 19,85 % več od pravic porabe v sprejetem proračunu.

Finančna uprava RS je v letu 2018 na podlagi pravnomočnih odločb o odmeri dohodnine v skladu z Zakonom o dohodnini in Uredbo o namenitvi dela dohodnine za donacije upravičencem v štirih tranšah nakazala donacije v skupni višini 4.793.874 EUR, kar predstavlja 119,85 % sprejetega in 100 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plačilo dela dohodnine za donacije upravičencem je bila v letu 2018 višja za 5,80 % od realizacije sredstev za plačilo dela dohodnine za donacije upravičencem v letu 2017.

Realizirani izdatki za transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam v celoti predstavljajo namenska proračunska sredstva.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela na nivoju podskupine kontov 420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev v sprejetem proračunu za leto 2018 pravice porabe v skupni višini 10.402.060 EUR, v veljavnem pa 11.816.578 EUR, kar je 13,60 % več od pravic porabe v sprejetem proračunu.

Realizacija izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je na dan 31.12. 2018 znašala 11.563.394 EUR, kar predstavlja 111,16 % sprejetega in 97,86 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bila v letu 2018 nižja za 3,05 % od realizacije sredstev za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v letu 2017.

Struktura realiziranih izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v letu 2018 je naslednja:

- izdatki za nakup prevoznih sredstev v višini 705.316 EUR predstavljajo 6,10 % vseh izdatkov;
- izdatki za nakup opreme v višini 128.748 EUR predstavljajo 1,11 % vseh izdatkov;
- izdatki za nakup nematerialnega premoženja v višini 10.729.329 EUR predstavljajo 92,79 % vseh izdatkov.

Realizirani izdatki za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v višini 11.436.578 EUR predstavljajo sredstva integralnega proračuna, preostanek v višini 126.815 EUR pa so namenska sredstva. Znotraj podskupine kontov 420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev so zajete naslednje namenske proračunske postavke:

- postavka 141044 Osnovna sredstva – sredstva od prodaje državnega premoženja, realizirana v višini 53.015 EUR;
- postavka 141045 Stvarno premoženje – sredstva odškodnine, realizirana v višini 73.800 EUR.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Finančna uprava RS je imela v sprejetem finančnem načrtu za leto 2018 zagotovljenih 137.631.950 EUR pravic porabe v okviru dveh podprogramov, in sicer v podprogramu 020501 Finančna administracija in v podprogramu 180407 Donacije za upravičence dela dohodnine.

Realizacija finančnega načrta je znašala 139.980.232 EUR in je bila za 2.348.282 EUR oziroma 1,71 % višja od sprejetega finančnega načrta.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 020501 Finančna administracija je znašal 133.631.950 EUR, realiziran pa 135.186.358 EUR, kar je za 1.554.408 EUR oziroma 1,16 % višji od sprejetega finančnega načrta. Največje odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je:

- na postavki 141042 Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov, kjer je realizacija za 1.162.168 EUR oziroma 11,31 % višja od sprejetega finančnega načrta; višja realizacija na postavki je predvsem posledica višjih izdatkov za nakup nematerialnega premoženja (vzdrževanje in nadgradnje licenčne in nelicenčne programske opreme;
- na postavki 141041 Materialni stroški, kjer je realizacija za 253.514 EUR oziroma 2,41 % višja od sprejetega finančnega načrta; višja realizacija na postavki je predvsem posledica višjih izdatkov za plačilo stroškov začetih stečajnih postopkov, so pa bili na postavki nižji izdatki za pisarniški in splošni material in za tekoče vzdrževanje programske in strojne opreme;
- na postavki 141040 Plače, kjer je realizacija za 240.318 EUR oziroma 0,21 % višja od sprejetega finančnega načrta; višja realizacija na postavki je predvsem posledica višjih izdatkov za regres in prispevke delodajalca.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 180407 Donacije za upravičence dela dohodnine je znašal 4.000.000 EUR, realiziran pa 4.793.874 EUR, kar je za 793.874 EUR oziroma 19,85 % več od sprejetega finančnega načrta. Razlika med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je posledica višjega deleža davčnih zavezancev, ki se odloči delež dohodnine nameniti prostovoljnimi organizacijam. To dokazuje tudi trend rasti za pretekla leta, in sicer je bilo v letu 2015 izplačanih 3.982.919 EUR donacij, v letu 2016 4.104.200 EUR donacij, v letu 2017 4.531.068 EUR donacij in v letu 2018 4.793.874 EUR donacij. Iz podatkov izhaja, da se trend povečuje in sicer je izplačilo v letu 2018 višji glede na leto 2017 za 5,80%, višji glede na leto 2016 za 16,80 % in višji glede na leto 2015 za 20,36 %.

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

Finančna uprava RS je iz leta 2017 prenesla v leto 2018 neporabljen namenska sredstva v višini 340.355 EUR, za katera Zakon o javnih financah v 44. členu določa, da se prenesejo v proračun za tekoče leto, če niso bila porabljen v preteklem letu, in sicer

- na postavko 141044 Osnovna sredstva – sredstva od prodaje državnega premoženja so se prenesla sredstva v višini 68.143 EUR; gre za sredstva, prejeta s prodajo premičnega oziroma nepremičnega premoženja, ki je v upravljanju Finančne uprave RS; sredstva v letu 2018 niso bila v celoti porabljen;

- na postavko 141045 Stvarno premoženje – sredstva odškodnin so se prenesla sredstva v višini 122.526 EUR; gre za sredstva, prejeta kot odškodnine za zavarovano premično in nepremično premoženje; sredstva v letu 2018 niso bila v celoti porabljena;
- na postavko 141046 Stvarno premoženje – sredstva od obremenitve s stavbno ali služnostno pravico so se prenesla sredstva v višini 8.697 EUR; gre za sredstva, prejeta kot nadomestilo za uveljavljanje služnostne pravice; sredstva v letu 2018 niso bila porabljena;
- na postavko 141048 Izvajanje projektov TAIEX so se prenesla sredstva v višini 533 EUR; gre za sredstva, vplačana s strani Evropske komisije za pokrivanje stroškov strokovnjakov, ki predstavijo državi prejemnici pomoči TAIEX delovanje carinskih in davčnih sistemov in izvajanje carinske in davčne zakonodaje v Sloveniji; sredstva so bila v letu 2018 prenesena v proračun RS;
- na postavko 141050 Sodelovanje v programu Customs – tuja donacija so se prenesla sredstva v višini 12.403 EUR; gre za sredstva, vplačana s strani Evropske komisije za sodelovanje v izobraževalnem programu Carina 2020; prenesena sredstva v letu 2018 niso bila porabljena;
- na postavko 141051 Izvajanje projekta TMIS v MK so se prenesla sredstva v višini 17.537 EUR; gre za evropska sredstva, namenjena izvajanju tesnega medinstitucionalnega projekta v Makedoniji; sredstva so bila v letu 2018 prenesena v proračun RS.

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

Finančna uprava RS je v letu 2018 poravnala za 10.675.708 EUR obveznosti iz leta 2017. Gre za:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih 8.033.842 EUR,
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 1.117.345 EUR,
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 1.482.295 EUR,
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov do EKN 42.226 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v skupni višini 8.033.842 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova izplačila plač in prispevkov ter drugih stroškov dela za mesec december 2017, obveznosti iz naslova povračila stroškov za izvedene nakupe po 40. členu Zakona o finančni upravi in 19. členu Zakona o Inšpekcijskem nadzoru ter obveznosti iz naslova izdanih nalogov za službena potovanja. Obveznosti so zapadle v plačilo po 31.12. 2017 in bile poravnane januarja 2018.

Obveznosti do dobaviteljev v skupni višini 1.117.345 EUR se nanašajo na obveznosti za plačilo dobavljenega blaga in storitev konec leta 2017. Vse obveznosti so nastale v letu 2017, s tem da so obveznosti v višini 1.164 EUR zapadle v plačilo pred 31. 12. 2017. Vse zadevne obveznosti so bile plačane v začetku leta 2018.

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi obveznosti iz poslovanja v skupni višini 1.482.295 EUR gre za obveznosti za obračunane davke in prispevke, obveznosti za DDV in ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja. Celotne obveznosti so v plačilo zapadle po 31. 12. 2017 in bile poravnane januarja 2018.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v skupni višini 42.226 EUR so v celoti zapadle v plačilo po 31. 12. 2017, se nanašajo na obveznosti do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna države in občine. Gre za obveznosti iz naslova dobavljenega blaga oziroma opravljenih storitev. Vse obveznosti so bile poravnane v mesecu januarju 2018.

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

V finančni načrt Finančne uprave RS niso bile vključene nove obveznosti v skladu z 41. členom ZJF.

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

Finančna uprava RS v letu 2018 ni izdala ali unovčila poroštev ali izterjala kak regresni zahtevek iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Finančna uprava RS v letu 2018 ni koristila sredstev proračunskega sklada.

II. Poslovno poročilo

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

- 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA
 - 0205 - Finančna administracija
 - 020501 - Finančna administracija
- 18 - KULTURA IN CIVILNA DRUŽBA
 - 1804 - Podpora nevladnim organizacijam in civilni družbi
 - 180407 - Donacije za upravičence dela dohodnine

Poročilo o doseženih ciljih

02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

0205 - Finančna administracija

020501 - Finančna administracija

1620-14-0001 - Pobiranje JF prihodkov in finančni nadzor

Opis ukrepa

V okviru ukrepa so načrtovana sredstva za izvajanje zakonskih nalog Finančne uprave RS kot je 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, ukrepi trgovinske politike, izvršba, boj zoper zaposlovanje in delo na črno in nadzor na časom vožnje, odmora in počitka voznikov ter drugo. 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. V okviru teh izdatkov bodo poglavitni izdatki za tekoče vzdrževanje programske opreme in izdatki za storitve (poština).

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	120.535.340,00	121.185.657,49	121.185.657,49	100,53

Neposredni učinki

C6636 - Učinkovito pobiranje dajatev

Prispeva k rezultatu: C6630 - Učinkovito pobiranje JPF

Opis neposrednega učinka

Finančna uprava RS bo z izvajanjem nalog učinkovito in v čim večji meri zagotavljala, da bodo vsi, brez izjem, pravilno in pravočasno izpolnjevali svoje davčne, carinske in druge obveznosti, ki jih določajo zakoni.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Finančna uprava RS izvaja številne aktivnosti z namenom, da je pobiranje dajatev učinkovito in da zavezanci pravilno in pravočasno izpolnijo svoje obveznosti. Med drugim se opravlja več oblik nadzorov (glede na postopek nadzora in organizacijsko enoto, ki nadzor opravi) in spremembe v poslovnih procesih, ki poenostavljajo poslovanje. Pri tem gre tako za administrativne razbremenitve oziroma poenostavitve postopanja za zavezance in druge subjekte, kot tudi za poenostavitve, ki so namenjene zgolj organu za učinkoviteje pobiranje obveznih dajatev in opravljanje drugih nalog.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Z učinkovitim pobiranjem dajatev je Finančna uprava RS prispevala tudi k uresničevanju nadrejenega cilja.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
107944	Delež dodatno ugotovljenih obveznosti kontrole v pobranih JFP	%	2013	1,94	2015	1,40	1,61
					2016	1,30	1,77
					2017	1,20	1,48
					2018	1,00	1,51
107946	Obdelani (vhodni in izhodni) dokumenti glede na letni načrt	%	2015	100,00	2015	100,00	100,00
					2016	100,00	100,00

				2017	100,00	99,89	
				2018	100,00	101,85	
I07947	Delež obravnavanih pritožb v vseh prejetih pritožbah	%	2014	91,00	2015	91,00	78,31
				2016	91,50	84,85	
				2017	92,00	84,90	
				2018	92,50	82,30	
I07953	Število obdelanih in analiziranih informacij o možnih nezakonitostih	število	2014	2.770,00	2015	2.773,00	2.560,00
				2016	2.776,00	2.430,00	
				2017	2.779,00	2.540,00	
				2018	2.782,00	2.988,00	
I07954	Delež deklaracij, vloženi v poenostavljenih postopkih, glede na deklaracije, vložene po običajnem postopku	%	2014	81,37	2015	82,00	84,61
				2016	83,00	86,37	
				2017	84,00	87,09	
				2018	85,00	88,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07944 Delež dodatno ugotovljenih obveznosti kontrole v pobranih JFP"

V letu 2018 je bila ciljna vrednost kazalnika dosežena. Finančna uprava RS je v letu 2018 v postopkih davčne kontrole ugotovila dodatno obračunan oziroma dodatno odmerjen davek v znesku 250.696.792 EUR, kar je 5,3% manj kot v letu 2017. Večji učinek v letu 2017 je bil posledica izrednega dogodka pri enem davčnem zavezancu.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07946 Obdelani (vhodni in izhodni) dokumenti glede na letni načrt"

V letu 2018 je bilo prejetih 5.148.703 vhodnih dokumentov in izdanih 4.522.479 izhodnih dokumentov. V letu 2018 je bilo za 3,2 % več prejetih dokumentov kot v letu 2017 in za 0,4 % več izdanih dokumentov kot v letu 2017.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07947 Delež obravnavanih pritožb v vseh prejetih pritožbah"

V letu 2018 je bilo vloženi 19.224 pritožb ter še 4.084 preneseni iz prejšnjega obdobja, skupno torej 23.308 pritožb. Od tega je bilo obravnavanih 19.178 pritožb, kar predstavlja 82,3 % vseh pritožb, kar je primerljivo s prejšnjim letom. Med nerešenimi pritožbami so predvsem pritožbe, prejete konec poročevalnega obdobja, ter pritožbe iz področja nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, kjer je čas reševanja pritožb daljši kot pri ostalih odmerah, ker je potrebno pritožbene navedbe preveriti pri občinah.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07953 Število obdelanih in analiziranih informacij o možnih nezakonitostih"

V letu 2018 je bilo skupaj obdelanih in analiziranih 2.988 informacij, prejetih iz različnih virov in na podlagi samoiniciative organa. Na podlagi obdelanih informacij je bilo na novo izdelanih oz. dopoljenih 933 profilov tveganja za različne postopke, kot pomoč pri identifikaciji možnih tveganj v carinskih in trošarinskih postopkih ter izvedeni drugi ustreznimi ukrepi, kot so obveščanje drugih držav članic ali pristojnih nacionalnih organov v smislu zmanjšanja možnega pojava nezakonitosti na najmanjšo sprejemljivo raven v dobavni verigi. Tako je bilo v letu 2018 obdelanih 448 informacij oz. 17,6% več kot v letu 2017. Največ informacij skupaj 2.025 je bilo prejetih preko sistema CRMS, pri čemer se jih je največ nanašalo na možnost kršitve zakonodaje s področja trošarinskega blaga, sledi področje varstva in varnost ter finančno področje brez trošarin.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07954 Delež deklaracij, vloženi v poenostavljenih postopkih, glede na deklaracije, vložene po običajnem postopku"

Dosežena vrednost je odraz uporabe poenostavitve v carinskih postopkih. Pri deležu deklaracij, vloženi v poenostavljenem postopku, v razmerju do deklaracij, vloženi po standardnem postopku, se do zaključka ponovne ocene dovoljenj upoštevajo tako dovoljenja veljavna po stari zakonodaji, kot tudi dovoljenja izdana v skladu z novo zakonodajo.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I07944	Kazalnik meri delež dodatno ugotovljenih obveznosti, ki so evidentirane na podlagi naknadne odmere in obračuna dajatev ter v postopkih nadzora.
I07946	Kazalnik pokaže izpolnjevanje ocene iz letnega načrta in se uporablja za ugotavljanje splošnih ocen obremenitve izvajalcev in za merjenje števila korespondenc v povezavi s stroški finančne uprave.
I07947	Kazalnik pokaže ažurnost izvajanja preizkusa pritožb. Večji ko je delež obravnavanih pritožb, večja je uspešnost FURS.
I07953	Kazalec kaže število obdelanih, ovrednotenih in analiziranih razpoložljivih informacij prejetih iz različnih virov ter rezultatov ugotovitev lastnih analiz z namenom identifikacije možnih tveganj pri izvajanju carinskih postopkov.
I07954	Kazalec kaže delež deklaracij, vloženi v okviru dovoljenj za poenostavljene carinske postopke glede na skupno število carinskih deklaracij

C6639 - Učinkovit carinski nadzor zunanje meje

Prispeva k rezultatu: C6631 - Varovanje družbe in finančnih interesov

Opis neposrednega učinka

Finančna uprava RS, kot eden od nosilcev carinske unije, zagotavlja najvišjo raven zaščite pri izvajanju prepovedi in omejitev, zato se pričakuje, da kot organ, ki se v mednarodni trgovini prvi sreča z blagom zazna in oceni tveganje zaradi varstva pravic intelektualne lastnine, splošne varnosti in zaščite prebivalcev, varnosti proizvodov, varstva potrošnikov, varovanja okolja, zdravstvenega varstva rastlin in živali in zaščite kulturne dediščine.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Finančna uprava RS opravlja nadzor nad blagom, ki prihaja iz tretjih držav. V primeru suma, da se v pošiljki nahaja blago, ki utegne krati pravice intelektualne lastnine (kot npr. blagovno znamko, model, patent, geografsko označbo porekla, avtorsko in njej sorodno pravico, zaščiten rastlinsko vrsto), lahko carinski organi blago začasno zadržijo. V letu 2018 je bilo v 435 primerih odkritih in zadržanih 701.048 kosov blaga, v ocenjeni vrednosti 51.701.692 evrov.

V letu 2018 je Finančna uprava sodelovala v mednarodni carinski operaciji Darius, ki je bila organizirana v okviru Akcijskega načrta Delovne skupine za Carinsko sodelovanje EU, in je bila namenjena odkrivanju tihotapljenja novih psihoaktivnih substanc (NPS) in ponarejenih izdelkov priznanih blagovnih znamk ter blaga, pri katerem obstaja nevarnost podvrednotenja, v poštnih pošiljkah in pošiljkah hitre pošte. Sodelovala je tudi v skupni mednarodni akciji Pangea X na področju odkrivanja ponarejenih zdravil in medicinskih pripomočkov, ki sta jo organizirala Interpol in WCO.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Z učinkovitim carinskim nadzorom zunanje meje Finančna uprava RS prispevala tudi k uresničevanju nadrejenega cilja, saj je zagotavljanje varnosti ljudi, zdravja, gospodarstva in okolja ena od strateški nalog Finančne uprave RS. Zaščita pravic intelektualne lastnine je ena izmed aktivnosti, ki prispeva k večji varnosti gospodarstva in družbe.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
107952	Izvedeni ukrepi za področje varstva pravic intelektualne lastnine	št	2014	3.000,00	2015	3.100,00	3.061,00
					2016	3.200,00	1.089,00
					2017	3.300,00	746,00
					2018	3.400,00	435,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07952 Izvedeni ukrepi za področje varstva pravic intelektualne lastnine"

Načrtovano število izvedenih ukrepov je bilo postavljeno v letu 2017, vendar se je naknadno izkazalo, da je bil cilj postavljen previsoko. Število izvedenih ukrepov se zmanjšuje predvsem v poštnem prometu, zadržanja v luki Koper pa ostajajo na približno enaki ravni.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
107952	Kazalec kaže število izvedenih ukrepov odstranitve ponarejenega blaga s trga, z namenom zaščite potrošnika in zagotavljanja konkurenčnosti gospodarstva.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZDavP-2	Zakon o davčnem postopku (ZDavP-2)
ZDDPO-UPB1	Zakon o davku od dobička pravnih oseb (uradno prečiščeno besedilo) (ZDDPO-UPB1)
ZDDV-1-UPB3	Zakon o davku na dodano vrednost (uradno prečiščeno besedilo) (ZDDV-1-UPB3)
ZDMV-UPB2	Zakon o davku na motorna vozila (uradno prečiščeno besedilo) (ZDMV-UPB2)
ZDoh-2-UPB7	Zakon o dohodnini (uradno prečiščeno besedilo) (ZDoh-2-UPB7)
ZICPES	Zakon o izvajanju carinskih predpisov Evropske skupnosti (ZICPES)
ZJU	Zakon o javnih uslužbencih (ZJU)
ZPIZ-2	Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (ZPIZ-2)
ZTro-UPB8	Zakon o trošarinah (uradno prečiščeno besedilo) (ZTro-UPB8)
ZUP	Zakon o splošnem upravnem postopku (ZUP)
ZUT	Zakon o upravnih taksah (ZUT)
ZZVZZ-UPB3	Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (uradno prečiščeno besedilo) (ZZVZZ-UPB3)

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 strojne in druge 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 je uvrščen tudi projekt, financirani s strani EU, in sicer projekt za sodelovanje v programu Carina.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	13.322.770,64	14.257.024,80	14.257.002,89	107,01

Neposredni učinki

C6638 - Zagotavljanje informacijske podpore zavezancem

Prispeva k rezultatu: C6630 - Učinkovito pobiranje JPF

Opis neposrednega učinka

Finančna uprava RS bo izvajala aktivnosti za vzpostavitev integralnega informacijskega sistema, ki bo omogočil vzpostavitev stalno dostopnih elektronskih storitev, ki bodo usmerjene k uporabniku in ki bodo varne ter uporabniku prijazne.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Spletne storitve so zavezancem dosegljive prek spletnega portala Finančne uprave RS. Najbolj uveljavljena sistema, s katerimi zavezanci poslujejo s Finančno upravo RS v elektronski obliki sta sistema eDavki in eCarina.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Informacijska podpora zavezancem prispeva tudi k uresničevanju nadrejenega cilja. Z namenom učinkovitega pobiranja JPF Finančna uprava RS izvaja tudi aktivnosti za uvajanje e-poslovanja in zagotavljanja kvalitetnih storitev za zavezance. E-poslovanje za zavezance pomeni uporabo njim prijaznih, enostavnih in dostopnih storitev, ne glede na to, ali gre za storitev, ki jim je nudena ob obisku katerega od FU ali za uporabo e-storitev prek spleta.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
107950	Stopnja razpoložljivosti sistema eDavki		%	2015	99,10	2015	99,10	99,10
						2016	99,10	97,30
						2017	99,10	99,10
						2018	99,10	99,30
						2019	99,10	
107951	Stopnja razpoložljivosti sistema SICIS		%	2015	99,10	2015	99,10	99,10
						2016	99,10	99,10
						2017	99,10	99,10
						2018	99,10	99,10
						2019	99,10	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07950 Stopnja razpoložljivosti sistema eDavki"

V letu 2018 je bila ciljna vrednost kazalnika dosežena. Poleg tega je bila med letom zabeležena tudi večjo stabilnost sistema v primerjavi s prejšnjimi leti, saj je bila zamenjana strežniška oprema in izvedena optimizacija posameznih IT procesov. Nedostopnost sistema je bila zaznana le v času večjih nadgradenj sistema (grafična prenova portala in migracija diskovnih polj), zaradi občasnega nedelovanja omrežja HKOM, ki je v upravljanju Ministrstva za javno upravo in zaradi občasnih težav kot posledica preobremenjenosti.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07951 Stopnja razpoložljivosti sistema SICIS"

V letu 2018 je bila ciljna vrednost kazalnika dosežena, kar je posledica izvedenih optimizacij posameznih procesov znotraj SICIS. Nedostopnost sistema je bila zaznana le v času rednih nadgradenj ter zaradi občasnega nedelovanja omrežja HKOM, ki je v upravljanju Ministrstva za javno upravo.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I07950	Kazalec kaže podatek o odstotku dosegljivosti sistema eDavki za zunanje uporabnike

Obrazložitev projektov

1612-04-0012 - Fin. najem DU Celje - posl.prostori

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Reševanje prostorske problematike Finančnega urada Celje, s finančnim najemom poslovnih prostorov.

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

Projekt izvaja Ministrstvo za finance, ki je s 1.1.2016 prevzelo v upravljanje nepremičnine, v katerih deluje Finančna uprava RS. V okviru projekta se izvaja postopen odkup prostorov za potrebe Finančnega urada Celje.

1613-14-0005 - Sodelovanje v programu Carina 2020

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Splošni cilj programa Carina 2020 je krepitev notranjega trga EU preko učinkovite in uspešne carinske unije. Specifični cilji programa pa so podpora delovanju carinske unije, zlasti preko sodelovanja med sodelujočimi državami, njihovimi carinskimi organi, drugimi pristojnimi organi, njihovimi uradniki in zunanji strokovnjaki.

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

Sprejeti proračun je znašal 154.850 EUR, veljavni pa 90.004 EUR. Program je bil realiziran v višini 90.004 EUR oziroma 58,13 % sprejetega proračuna. Razlika med sprejetim in realiziranim proračunom je posledica manjšega števila dejavnosti na ravni EU in manjše udeležbe s strani Finančne uprave RS (predvsem manjše število udeležencev po posameznem dogodku), delno pa je manjša poraba tudi posledica težnje k organizaciji krajših, običajno enodnevnih sestankov, kar bistveno zmanjša stroške službenih poti (prihrank pri nočitvah in dnevnicah).

V letu 2018 so se uslužbenci Finančne uprave RS udeležili 89 aktivnosti programa Carina; sodelovali so v več kot 30 delovnih skupinah s področij, kot so carinski zakonik Unije, carinski informacijski sistemi EU, upravljanje s tveganji, uvozni in izvozni postopki pri pošiljkah malih vrednosti, zavezujoča tarifna informacija, carinski dolg itd. Večina omenjenih skupin deluje že eno ali več let, na novo pa se je Finančna uprava RS v letu 2018 vključila v 2 skupini, in sicer v delovno skupino za strateški razmislek o možnih scenarijih razvoja carine EU v naslednjih 10 letih, kjer je poleg Slovenije v skupini sodelovalo še pet držav članic in pa v projektno skupino o povračilu in odpustu na podlagi Carinskega zakonika Unije. Uslužbenci Finančne uprave RS so se udeležili tudi 2 tehničnih seminarjev na temo izstopa Združenega kraljestva iz EU in 11 drugih usposabljanj ter 2 delovnih obiskov v tujini, v Sloveniji pa so gostili 3 delovne obiske za države kandidatke, ki sodelujejo v programu. Poleg sodelovanja v rednih dejavnostih programa so uslužbenci Finančne uprave RS nadaljevali z delom na dvehletnem projektu EU s področja zavezujoče tarifne informacije.

1613-14-0006 - Projekt TMIS v MK - MK 10 IB FI 03

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Predvideni rezultati projekta TMIS v Makedoniji, ki jih je potrebno doseči v času trajanja projekta, so opredeljeni v dveh komponentah, ki sta: - Komponenta 1: Končati priprave na pristop h konvencijama o skupnem tranzitu in enotni upravni listini. - Komponenta 2: Povečati administrativno in operativno sposobnost administracije za izvajanje tranzitne in carinske zakonodaje.

1620-15-0001 - Vzdrževanje in nadgradnja IS FURS 2015-2018

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Finančna uprava RS bo v obdobju 2015-2018 sledila ciljem, ki so postavljeni v strategiji. Na področju IT najbolj izstopa cilj integralen informacijski sistem (IS). Aktivnosti, ki bodo usmerjene doseganju cilja, so naslednje: povezovanje IS, zagotavljanje sodobnih, kakovostnih, stalno dostopnih, varnih ter uporabnikom prilagojenih elektronskih storitev, podatkov in informacij ter uvedba brezpapirnega poslovanja. Za doseg ciljev bo potrebna postopna prenova IS, hkrati pa bo potrebno zagotavljati, nemotenost poslovanja.

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

Sprejeti proračun je znašal 11.820.510 EUR, veljavni pa 13.006.295 EUR. Program je bil realiziran v višini 13.006.274 EUR oziroma 110 % sprejetega proračuna. V okviru projekta so bile izvedene naslednje večje informacijske rešitve:

- eDavki (prenova eDavkov, prijava v eDavke z uporabniškim imenom in geslom, SMS obveščanje za kmete in prostovoljce, predizpolnjeni podatki za socialno varnost (POPSV), uskladitev z GDPR)
- mobilne rešitve (Fplus za zaposlene FURS, mobilni eDavki za zavezance)
- G2G (prenova starih izmenjav in prenos v G2G, nove izmenjave za druge organe)
- eDIS – KNJ (delta knjiženje, dodatno poročilo PDP ob ZR)
- prenova iz DP (dohodnina od obresti, dohodnina od dividend, dohodnina od obresti na denarne depozite)
- SICIS (carinske odločbe – MASP)
- eTrod – razvoj zaključen, sedaj v fazi vzdrževanja.

1620-16-0001 - Nabava vozil FURS 2016-2019

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je obnova voznega parka v Finančni upravi RS, s ciljem, da se zamenjava dotrajana, starejša službena vozila z novimi in z rednimi nabavami novih vozil stremi k temu, da povprečna starost vozil ne bi presežala 7 let.

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

Sprejeti proračun je znašal 833.250 EUR, veljavni pa 705.316 EUR. Program je bil realiziran v višini 705.316 EUR oziroma 84,65 % sprejetega proračuna. V okviru projekta je bila izvedena nabava naslednjih vozil:

- 1 vozilo za prevoz potnikov in tovora s 4-kolesnim pogonom,
- 17 vozil nižjega razreda,
- 16 vozil nižjega srednjega razreda,
- 2 vozila za prevoz potnikov in tovora,
- 1 vozilo karavan nižjega srednjega razreda – označeno službeno vozilo s prednostjo,
- 6 kombijev z mobilno pisarno.

Nabava vozil se je financirala z integralnimi (83,18 %) in namenskimi (16,82 %) proračunskimi sredstvi.

1620-16-0002 - Nabava opreme FURS 2016-2019

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

V okviru projekta se bo nabavila potrebna oprema za nemoteno in učinkovito delo uslužbencev Finančne uprave RS, to je razna pisarniška opreme, laboratorijska oprema, oprema za tiskanje in razmnoževanje, oprema za hlajenje in razna druga oprema.

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

Sprejeti proračun je znašal 187.500 EUR, veljavni pa 128.748 EUR. Program je bil realiziran v višini 128.748 EUR oziroma 68,67 % sprejetega proračuna.

V okviru projekta so bile naslednje večje nabave:

- nabava plinskega kromatografa za carinski laboratorij ,
- nabava 171 ergonomskih pisarniških stolov in 25 konferenčnih stolov,
- nabava videokonferenčnega sistema,
- nabava 58 kosov naglavnih slušalk za pilotni projekt informiranja,
- nabava 3 naprav za vzorčenje za mobilne enote,
- nabava 2 pesjakov in ut za službene pse,
- nabavo kovinskih garderobnih omaric.

Preostanek realizacije so bile razne nabave in zamenjave opreme, kot npr. stacionarnih in mobilnih telefonov, opreme za mobilne enote, kuhalnih plošč, hladilnikov, po višini nastavljivih miz za uslužbence in podobno.

Nabava opreme se je financirala z integralnimi (93,65 %) in namenskimi (6,35 %) proračunskimi sredstvi.

18 - KULTURA IN CIVILNA DRUŽBA

1804 - Podpora nevladnim organizacijam in civilni družbi

180407 - Donacije za upravičence dela dohodnine

1620-17-0001 - Donacije za upravičence dela dohodnine

Opis ukrepa

FURS izplačuje donacije upravičencem do dela dohodnine. Gre za izvajanje 142. člena Zakona o dohodnini, v skladu s katerim lahko rezident zahteva, da se do 0,5% dohodnine, odmerjene po tem zakonu od dohodkov, ki se vštevajo v letno davčno osnovo, nameni za financiranje splošno-koristnih namenov in za financiranje političnih strank in reprezentativnih sindikatov. Vlada na predlog ministra, pristojnega za finance, najpozneje do 31. julija določi seznam upravičencev za leto, za katero se odmerja dohodnina. Seznam se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije. Finančna uprava RS v skladu z Uredbo o namenitvi dela dohodnine za donacije upravičencem do 20. marca, do 20. junija, do 20. septembra in do 20. decembra nakaže donacije na podlagi vseh odločb o odmeri dohodnine, s katerimi je bilo prvič odločeno o davčni obveznosti iz naslova dohodnine.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SSP 2018	VPT 2018	RE 2018	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	4.000.000,00	4.793.874,02	4.793.874,02	119,84

Neposredni učinki

C6442 - Redno izplačevanje donacij upravičencem do dela dohodnine

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

Opis neposrednega učinka

Redno izplačevanje donacij upravičencem do dela dohodnine.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2018 je Finančna uprava v skladu z Uredbo o namenitvi dela dohodnine za donacije (Uradni list RS, št. 30/07, 36/07 in 37/10) upravičencem do 20. marca, do 20. junija, do 20. septembra in do 20. decembra nakazala donacije na podlagi vseh odločb o odmeri dohodnine, s katerimi je bilo prvič odločeno o davčni obveznosti iz naslova dohodnine.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Redno izplačevanje donacij upravičencem do dela dohodnine prispeva k ustvarjanju spodbudnega podpornega okolja za delovanje NVO.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME IZH.	LETO IZH.	VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
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

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06718 Odvedene donacije glede na izjave davčnih zavezancev"

Za odmerno leto 2017 je 461.764 oseb oddalo zahtevo za namenitev dela dohodnine za donacije. Od teh je 417.701 oseb v letu 2017 z odmerjeno dohodnino v (dokončni) odločbi, preostalih 44.063 fizičnih oseb pa v letu 2017 ni imelo obdavčljivih dohodkov in jim odmerna odločba ni bila izdana ali pa so bili le-ti prenizki, zato jim dohodnina ni bila odmerjena (odločba pa je bila izdana). Odmerjena dohodnina je namreč osnova za izračun in nakazilo donacije.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZDoh-2	Zakon o dohodnini (ZDoh-2)

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Finančna uprava RS na podkontih skupine 11 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31.12.2017 izkazuje stanje v višini 8.364.890 EUR, na dan 31. 12. 2018 pa stanje v višini 10.793.972 EUR, od tega:

- stanje na računu 'Depozitni račun – 978 - EU' 3.966.095 EUR - na teh računih se hranijo sredstva iz naslova začasno zasežene gotovine, vplačujejo se sredstva za zavarovanje plačila terjatev, varščine v postopkih prodaje premičnin, zarubljenih v postopkih davčne izvršbe ter sredstva iz naslova izterjanih in pobranih sredstev za druge države članice;
- stanje na posebnih računih (845, 846 računu) 560.254 EUR – gre za sredstva na prehodnih podračunih, na katere se izvršujejo plačila v postopkih davčne izvršbe;
- stanje vezanih sredstev – depoziti 6.267.623 EUR - na depozitni račun zavezanci vplačujejo sredstva za zavarovanje plačila dolga, nastalega v postopkih, ki jih vodi Finančna uprava RS oziroma za zavarovanje trošarinskega dolga.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Finančna uprava RS na dan 31. 12. 2018 ne izkazuje terjatev iz naslova dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Nabavna vrednost zemljišč je na dan 31. 12. 2017 znašala 60.442 EUR, na dan 31. 12. 2018 pa 7.162 EUR. V letu 2018 je bilo aktivirano stavbno zemljišče v višini 3.833 EUR, izveden je bil prenos iz podskupine kontov 021 Nepremičnine – zgradbe v višini 24.360 EUR ter izločeno stavbno zemljišče v višini 81.523. Amortizacija se za zemljišča ne obračunava.

Nabavna vrednost stavb je na dan 31. 12. 2017 znašala 7.405.947 EUR, na dan 31. 12. 2018 pa 5.383.442 EUR. V letu 2018 je bila aktivirana stavba v višini 417.190 EUR in del stavbe v višini 73.546 EUR, izveden je bil prenos na podskupino kontov 020 Nepremičnine – zemljišča v višini 24.360 EUR ter izločene nepremičnine za 2.488.881 EUR.

Na podlagi sklepa št. 478-3/2019-1 z dne 10. 1. 2019 so se v evidenco osnovnih sredstev Finančne uprave RS vknjižile nepremičnine, pridobljene v stečajnem postopku, in sicer dveh zemljišč in dveh stanovanjskih stavb. Prav tako je Vlada RS s sklepom št. 47803-187/2018/3 z dne 11.12.2018 finančno upravo RS določila za upravljavca predmetnih nepremičnin.

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na 31. 12. 2017 znaša 23.296.948 EUR, na dan 31. 12. 2018 pa 21.650.354 EUR. V letu 2018 je bilo aktivirano za 894.942 EUR opreme (sredstva za transport 705.316 EUR, računalniki 10.574 EUR, pohištvo 33.164 EUR, instrumenti in naprave 42.132 EUR, sredstva za zveze 24.373 EUR, laboratorijska oprema 53.443 EUR in druga oprema 25.940 EUR). Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je znižal zaradi odpisane opreme ob aktivaciji za 54.752 EUR, obračunane amortizacije v višini 716.102 EUR in izločene opreme ter posledično zmanjšan popravek vrednosti izločene opreme 2.532.084 EUR.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Finančna uprava RS nima terjatev za sredstva dana v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Na podkontih skupine 12 Kratkoročne terjatve do kupcev je bilo na dan 31. 12. 2017 izkazano stanje odprtih terjatev v višini 2.725 EUR, od tega so vse plačilo zapadle po 31. 12. 2017, na dan 31. 12. 2018 pa stanje odprtih terjatev ni bilo izkazano.

Na podkontih skupine 14 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta je bilo na dan 31. 12. 2017 izkazano stanje odprtih terjatev v višini 53.916 EUR, od tega so v plačilo zapadle terjatve v višini 969 EUR in na dan 31. 12. 2018 stanje odprtih terjatev v višini 2.249 EUR, od tega so v plačilo zapadle terjatve v višini 673 EUR. Med zapadlimi terjatvami gre za terjatve iz naslova izdanih zahtevkov sodiščem za refundacijo nadomestila plač zaposlenim za čas odsotnosti iz dela zaradi udeležbe na sodišču kot sodniki porotniki ali priče v zadevah, z rokom zapadlosti v večini primerov v drugi polovici decembra 2018. Večina terjatev je bila poravnana v januarju 2019, sicer pa se med letom redno pošiljajo opomini za poravnavo morebitnih zapadlih terjatev.

Na podkontih skupine 17 Druge kratkoročne terjatve je bilo na dan 31.12.2017 izkazano stanje terjatev v višini 1.758.106 EUR, od katerih jih je 6.433 EUR zapadlo v plačilo pred 31. 12. 2017, na dan 31.12.2018 pa stanje terjatev v višini 1.736.969 EUR, od katerih jih je 181.302 EUR zapadlo v plačilo pred 31. 12. 2018. Gre za naslednje terjatve:

- terjatev v višini 1.175 EUR iz naslova izdanih zahtevkov za refundacijo boleznin,
- terjatve v višini 2.730 EUR za vračilo preveč izplačanih plač, ki se rešujejo preko Državnega odvetništva,
- terjatev do bivšega zaposlenega v višini 6.150 EUR zaradi nezakonito pridobljenih denarnih sredstev; terjatev je knjižena kot sporna dvomljiva terjatev in je v celoti prijavljena kot premoženjskopравни zahtevek v kazenskem postopku,
- terjatev, vzpostavljena na podlagi sodbe sodišča v višini 171.247 EZR, za katero poteka mednarodna izterjava.

V okviru nezapadlih terjatev v višini 1.550.667 EUR na podkontih skupine 17 predstavlja največji delež terjatve iz naslova pobiranja obveznih dajatev in sicer terjatve do dolžnikov iz naslova izvršbe v okviru medsebojne upravne pomoči (1.264.639 EUR). Poleg tega gre za terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije in Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije v skupni višini 285.190. Preostanek so terjatve iz naslova danih akontacij za službene poti v tujino v višini 137 EUR in terjatve do zaposlenih iz naslova preveč obračunanih plač, stroškov prevoza na delo in z dela in drugo v višini 701 EUR.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Na podkontih skupine 20 Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine je stanje odprtih obveznosti na dan 31.12.2017 znašalo 7.521 EUR, na dan 31.12.2018 pa 2.996 EUR. Gre za obveznosti iz naslova vplačanih varščin v prekrškovnem postopku, ki so že bile razporejene

prejemnikom, ki imajo ali bodo imeli izkazane terjatve iz naslova javnofinančnih prihodkov, katerih plačilo je bilo zavarovano z vplačilom varščine (izvršilni naslovi na dan 31. 12. še niso bili pravnomočni).

Na podkontih skupine 21 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih je bilo na dan 31. 12. 2017 izkazano stanje nezapadlih odprtih obveznosti v višini 8.033.842 EUR, na dan 31. 12. 2018 pa 8.281.212 EUR. To so obveznosti do zaposlenih iz naslova obveznosti za čiste plače, obveznosti iz potnih nalogov in druge kratkoročne obveznosti, ki se nanašajo na december zadevnega leta in so bile poravnane v začetku leta 2019.

Na podkontih skupine 22 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev je bilo na dan 31. 12. 2017 izkazano stanje odprtih obveznosti v višini 1.117.345 EUR; od tega je 1.164 EUR zapadlih obveznosti, ki se nanašajo na račune, ki so bili prejeti pred 1. 12. 2017.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Finančna uprava Republike Slovenije

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:

Finančna uprava Republike Slovenije

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: ocene notranje revizijske službe za področja, ki so bila predmet notranjih revizij v letu 2018: informiranje notranje in zunanje javnosti, obdavčitev nepremičnin, varstvo in zavarovanje podatkov Finančne uprave RS danih v pogodbeno obdelavo (47. člen ZFU); usmerjanje in spremljanje dela mobilnih oddelkov; avtomatična izmenjava podatkov med Slovenijo in drugimi državami članicami EU o dohodkih in premoženju rezidentov drugih držav članic na podlagi direktiv Sveta EU, izvajanje priporočil, ki jih je služba izdala v dveh notranjih revizijah v letu 2016 in 2017, ter izvajanje ukrepov in priporočil iz revizij Računskega sodišča RS izvedenih v Finančni upravi RS v obdobju od 2014-2018
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: samoocenitev vodij organizacijskih enot za vsa področja poslovanja Finančne uprave RS (16 finančnih uradov in 9 organizacijskih enot Generalnega finančnega urada)
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: ugotovitev Računskega sodišča RS v revizijah: Predlog zaključnega računa proračuna RS za leto 2017, Zbirna bilanca stanja proračuna RS na dan 31. 12. 2017

V/Na

Finančna uprava Republike Slovenije

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:

sedež:

matična št:

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: .

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

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

- organizacijske in kadrovske izboljšave na posameznih področjih poslovanja (nadaljnja centralizacija posameznih poslovnih funkcij za doseganje boljše kvalitete in učinkovitosti dela (centralno dodeljevanje zadev za DDV, centralno informiranje zavezancev, oblikovanje oddelka za promet idr.) in druge sodobne oblike organizacije dela ter nove zaposlitve na kadrovsko najbolj podhranjenih področjih dela in kreiranja delovnih mest z višjo izobrazbo potrebnih za opravljanje vedno bolj zahtevnih delovnih procesov in številnih novih nalog)
- izboljšave informiranja zavezancev (prenova spletnih strani in informiranje po življenjskih dogodkih; informiranje prek družbenih omrežij, informiranje fizičnih oseb prek centralnega klicnega centra, ustanovitev kontaktne skupine predstavnikov za gospodarstvo za področje carine idr.)
- nadaljnje izboljšave in nove funkcionalnosti informacijske podpore postopkov v Finančni upravi RS (aplikacije eDavki, ETROD-vračila, EDS, SIAIS, EDIS CDK, IDIS, SAP-administrativna izvršba, RDZ, aplikacija F+ za izdajo plačilnih

nalogov na terenu idr.)

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

- kadrovska tveganja; ne glede na dodatne zaposlitve v letu 2018 še ostaja neustrezna starostna (in izobrazbena) struktura, pomanjkanje kadrov za nove naloge (npr. nov vhod v Luko Koper), odhodi mladih kadrov na boljše vrednotena mesta v drugih organih idr. Ukrepanje: že dani zahtevki za povečanje kadrovskega načrta in nadaljnje izvajanje aktivne kadrovske politike; priprava načrtov razvoja kadrov za posamezna področja; delovanje delovne skupine za reorganizacijo; sprotno izvajanje nadomestnih zaposlitev, nadaljnje spremembe sistemizacije z namenom kreiranja delovnih mest z višjo izobrazbo potrebnih za opravljanje vedno bolj zahtevnih delovnih procesov in številnih novih nalog, ki se dodeljujejo Finančni upravi RS), uvajanje modela kompetenc in kariernega razvoja zaposlenih.
- tveganja v zvezi z informacijskim sistemom; informacijski sistemi Finančne uprave RS, ki tečejo na različnih platformah so v upravljanju Direktorata za informatiko na MJU, pomembno tveganje za to leto je odpoved informacijskih sistemov za podporo ključnim procesom Finančne uprave RS zaradi nepravočasne vzpostavitve strežniške infrastrukture s strani MJU (kljub izvedenim vsem potrebnim aktivnostim in večkratnim opozarjanjem s strani Finančne uprave RS); tveganje slabše odzivnosti pri reševanju težav v delovanju teh sistemov (podaljšanje časa rešitve oz. odprave težav zavezancev); nezadostna IT podpora nekaterim poslovnim procesom; zamude pri pripravi in implementaciji programske podpore predvsem za pozno sprejete zakonodajne zahteve idr.. Ukrepanje: nadaljnji pozivi za nabavo strežniške infrastrukture MJU, dobra in redna komunikacija z MJU (redni koordinacijski mesečni sestanki na najvišjem nivoju), izgradnja IT podpore za nezadostno podprte poslovne procese, ažurno spremljanje informacij o predvidenih spremembah zakonodaje in priprava načrta implementacije programske podpore z oceno potrebnega časa za njegovo izvedbo o čemer se pravočasno obvesti MF ter opozori na posledice, zaposlovanje ustreznih kadrov
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Jana Ahčin

Datum podpisa predstojnika:

15.2.2019

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.