

1611

MINISTRSTVO ZA FINANCE

v EUR					
BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Rebalans proračuna 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija proračuna 2019	Real / REB	Real / VP
A Bilanca odhodkov	2.601.238.915	2.506.945.095	2.481.986.711	95,42	99,00
1611 Ministrstvo za finance	2.601.238.915	2.506.945.095	2.481.986.711	95,42	99,00
1611 Ministrstvo za finance	2.439.874.568	2.344.970.338	2.320.583.075	95,11	98,96
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	31.179.461	27.760.063	27.190.733	87,21	97,95
0201 Urejanje javnofinančne politike	26.629.461	23.410.063	22.840.733	85,77	97,57
020101 Izvajanje in urejanje javnofinančne politike	26.629.461	23.410.063	22.840.733	85,77	97,57
0203 Fiskalni nadzor	4.550.000	4.350.000	4.350.000	95,60	100,00
020303 Javnopravne evidence in nadzor revidiranja	4.550.000	4.350.000	4.350.000	95,60	100,00
03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE	25.174.500	12.296.130	12.126.486	48,17	98,62
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	11.180.500	308.783	139.139	1,24	45,06
030104 Predsedovanje Svetu Evropske unije	9.200.500	188.679	19.035	0,21	10,09
030105 Izvajanje Sporazuma o vprašanjih nasledstva	1.980.000	120.104	120.104	6,07	100,00
0303 Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč	13.994.000	11.987.347	11.987.347	85,66	100,00
030302 Članstvo v mednarodnih institucijah	26.500	22.903	22.903	86,43	100,00
030303 Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč	13.967.500	11.964.444	11.964.444	85,66	100,00
06 LOKALNA SAMOUPRAVA	18.376.610	18.376.610	18.370.510	99,97	99,97
0602 Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin	18.370.510	18.370.510	18.370.510	100,00	100,00
060201 Finančna izravnava občinam	18.370.510	18.370.510	18.370.510	100,00	100,00
0604 Koordinacija razvoja regij	6.100	6.100	0	0,00	0,00
060401 Regionalni razvoj	6.100	6.100	0	0,00	0,00
09 PRAVOSODJE	30.997.871	3.880.466	3.814.112	12,30	98,29
0906 Poprava preteklih krivic	30.997.871	3.880.466	3.814.112	12,30	98,29
090601 Poprava krivic in odškodnine	30.997.871	3.880.466	3.814.112	12,30	98,29
14 PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST	21.671.000	8.155.873	8.155.246	37,63	99,99
1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva	12.300.000	2.122.800	2.122.800	17,26	100,00
140403 Spodbujanje izvoza	12.300.000	2.122.800	2.122.800	17,26	100,00
1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb	9.371.000	6.033.073	6.032.446	64,37	99,99
140602 Poroštva in jamstva	21.000	17.080	17.080	81,33	100,00
140603 Upravljanje s finančnim premoženjem	9.350.000	6.015.993	6.015.365	64,34	99,99
21 POKOJNINSKO VARSTVO	969.845.277	941.681.524	930.366.652	95,93	98,80
2101 Pokojnine	969.845.277	941.681.524	930.366.652	95,93	98,80
210101 Izplačevanje pravic	969.845.277	941.681.524	930.366.652	95,93	98,80
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI	805.655.682	800.161.389	799.819.186	99,28	99,96
2201 Servisiranje domačega dolga	701.899.821	701.742.528	701.702.824	99,97	99,99
220102 Servisiranje obresti iz naslova domačega dolga	701.899.821	701.742.528	701.702.824	99,97	99,99
2202 Servisiranje tujega dolga	83.155.861	83.158.861	83.157.052	100,00	100,00
220202 Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga	83.155.861	83.158.861	83.157.052	100,00	100,00
2203 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom	9.100.000	5.160.000	4.875.860	53,58	94,49
220301 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom	9.100.000	5.160.000	4.875.860	53,58	94,49
2204 Upravljanje z denarnimi sredstvi	11.500.000	10.100.000	10.083.451	87,68	99,84
220401 Upravljanje z denarnimi sredstvi	11.500.000	10.100.000	10.083.451	87,68	99,84
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	41.389.003	22.913.383	10.995.251	26,57	47,99
2301 Splošna proračunska rezervacija	36.389.003	11.918.133	0	0,00	0,00
230101 Tekoča proračunska rezerva	36.389.003	11.918.133	0	0,00	0,00
2302 Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč	5.000.000	10.995.251	10.995.251	219,91	100,00
230201 Rezerva Republike Slovenije	5.000.000	10.995.251	10.995.251	219,91	100,00
24 PLAČILA V EVROPSKO UNIJO	495.585.163	509.744.900	509.744.899	102,86	100,00
2401 Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije	495.585.163	509.744.900	509.744.899	102,86	100,00
240101 Plačilo prispevka v proračun EU	495.585.163	509.744.900	509.744.899	102,86	100,00
1615 Urad RS za preprečevanje pranja denarja	1.173.614	1.194.307	1.137.901	96,96	95,28
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	1.173.614	1.194.307	1.137.901	96,96	95,28
0203 Fiskalni nadzor	1.173.614	1.194.307	1.137.901	96,96	95,28
020305 Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja	1.173.614	1.194.307	1.137.901	96,96	95,28
1618 Uprava RS za javna plačila	7.748.490	7.370.073	7.338.022	94,70	99,57
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	7.748.490	7.370.073	7.338.022	94,70	99,57
0201 Urejanje javnofinančne politike	7.748.490	7.370.073	7.338.022	94,70	99,57
020102 Plačilne storitve za proračunske uporabnike	7.748.490	7.370.073	7.338.022	94,70	99,57

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Rebalans proračuna 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija proračuna 2019	Real / REB	Real / VP
1619 Urad RS za nadzor proračuna	2.999.578	2.851.208	2.717.233	90,59	95,30
<u>02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>2.966.440</u>	<u>2.818.070</u>	<u>2.686.564</u>	<u>90,57</u>	<u>95,33</u>
0203 Fiskalni nadzor	2.966.440	2.818.070	2.686.564	90,57	95,33
020306 Notranji nadzor, preverjanje porabe proračuna ter revizija	2.966.440	2.818.070	2.686.564	90,57	95,33
<u>06 LOKALNA SAMOUPRAVA</u>	<u>33.137</u>	<u>33.137</u>	<u>30.669</u>	<u>92,55</u>	<u>92,55</u>
0604 Koordinacija razvoja regij	33.137	33.137	30.669	92,55	92,55
060401 Regionalni razvoj	33.137	33.137	30.669	92,55	92,55
1620 Finančna uprava Republike Slovenije	149.442.666	150.559.170	150.210.480	100,51	99,77
<u>02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>145.312.510</u>	<u>145.568.162</u>	<u>145.219.472</u>	<u>99,94</u>	<u>99,76</u>
0205 Finančna administracija	145.312.510	145.568.162	145.219.472	99,94	99,76
020501 Finančna administracija	145.312.510	145.568.162	145.219.472	99,94	99,76
<u>18 KULTURA IN CIVILNA DRUŽBA</u>	<u>4.130.156</u>	<u>4.991.008</u>	<u>4.991.008</u>	<u>120,84</u>	<u>100,00</u>
1804 Podpora nevladnim organizacijam in civilni družbi	4.130.156	4.991.008	4.991.008	120,84	100,00
180407 Donacije za upravičence dela dohodnine	4.130.156	4.991.008	4.991.008	120,84	100,00
B Račun finančnih terjatev in naložb	335.801.972	349.683.526	130.373.912	38,82	37,28
1611 Ministrstvo za finance	335.801.972	349.683.526	130.373.912	38,82	37,28
1611 Ministrstvo za finance	335.801.972	349.683.526	130.373.912	38,82	37,28
<u>03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE</u>	<u>53.725.572</u>	<u>53.725.572</u>	<u>44.674.261</u>	<u>83,15</u>	<u>83,15</u>
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	18.000.000	17.999.599	8.948.288	49,71	49,71
030105 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva	18.000.000	17.999.599	8.948.288	49,71	49,71
0303 Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč	35.725.572	35.725.973	35.725.973	100,00	100,00
030304 Vplačevanje kapitala in rezerv	35.725.572	35.725.973	35.725.973	100,00	100,00
<u>09 PRAVOSODJE</u>	<u>576.400</u>	<u>533.247</u>	<u>533.247</u>	<u>92,51</u>	<u>100,00</u>
0906 Poprava preteklih krivic	576.400	533.247	533.247	92,51	100,00
090601 Poprava krivic in odškodnine	576.400	533.247	533.247	92,51	100,00
<u>14 PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST</u>	<u>210.000.000</u>	<u>223.924.707</u>	<u>85.166.404</u>	<u>40,56</u>	<u>38,03</u>
1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva	6.400.000	8.018.057	0	0,00	0,00
140403 Spodbujanje izvoza	6.400.000	8.018.057	0	0,00	0,00
1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb	203.600.000	215.906.650	85.166.404	41,83	39,45
140602 Poroštva in jamstva	3.600.000	3.600.000	642.604	17,85	17,85
140603 Upravljanje s finančnim premoženjem	200.000.000	212.306.650	84.523.800	42,26	39,81
<u>24 PLAČILA V EVROPSKO UNIJO</u>	<u>71.500.000</u>	<u>71.500.000</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	71.500.000	0	0,00	0,00
240102 Posojila državam članicam ter skladom in drugim institucijam Evropske Unije	71.500.000	71.500.000	0	0,00	0,00
C Račun financiranja	2.851.437.011	2.950.419.854	2.840.025.627	99,60	96,26
1611 Ministrstvo za finance	2.851.437.011	2.950.419.854	2.840.025.627	99,60	96,26
1611 Ministrstvo za finance	2.851.437.011	2.950.419.854	2.840.025.627	99,60	96,26
<u>22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI</u>	<u>2.851.437.011</u>	<u>2.950.419.854</u>	<u>2.840.025.627</u>	<u>99,60</u>	<u>96,26</u>
2201 Servisiranje domačega dolga	1.729.221.728	1.828.184.571	1.717.801.607	99,34	93,96
220101 Servisiranje glavnice iz naslova domačega dolga	1.729.221.728	1.828.184.571	1.717.801.607	99,34	93,96
2202 Servisiranje tujega dolga	1.122.215.282	1.122.235.282	1.122.224.020	100,00	100,00
220201 Servisiranje glavnice iz naslova tujega dolga	1.122.215.282	1.122.235.282	1.122.224.020	100,00	100,00

1611 - Ministrstvo za finance

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2019

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., 18., 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.

V letu 2019 je znašal presežek državnega proračuna 225 milijona EUR oziroma 0,5 % BDP, kar je za 31,1 mio EUR višji od planiranega. Ministrstvo je z doslednim izvajanjem zakonodaje na področju javnih financ, v skladu z delovnim programom vlade in omejitvami nad prevzemanjem novih obveznosti za državni proračun v letu 2019, učinkovito zasledovalo doseganje planiranega cilja in omejilo rast odhodkov.

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 letu 2019 pa je prišlo tudi do povečanja kapitala v IBRD in ESM. V okviru politike so bile izvedene tudi aktivnosti iz področja nasledstva po nekdanji SFRJ.

V okviru 06. politike (Lokalna samouprava) za financiranje primerne porabe občin sredstva 54 % dohodnine niso zadostovala, zato je bilo potrebno v državnem proračunu zagotoviti finančno izravnavo v višini 18,4 mio EUR.

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

V okviru 14. politike (Podjetništvo in konkurenčnost) je ministrstvo skupaj s SID banko, prispevalo povečanju izvoza predvsem z zavarovanjem in financiranjem mednarodnih gospodarskih poslov.

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

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 RS 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 pre nizkem 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
 - 030104 - Predsedovanje Svetu Evropske unije
 - 030105 - Izvajanje Sporazuma o vprašanjih nasledstva
 - 0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč
 - 030302 - Članstvo v mednarodnih institucijah
 - 030303 - Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč
 - 030304 - Vplačevanje kapitala in rezerv
- 06 - LOKALNA SAMOUPRAVA
 - 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 2019

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 direktorátom 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, priprave konsolidirane premoženjske bilance države in občin in sodeluje pri usmerjanju razvoja plačilnega prometa proračunskih uporabnikov. Direktorat skrbi za razvoj in uveljavljanje sodobnih načel, pravil, postopkov in tehnologij finančnega upravljanja oziroma zakladniškega poslovanja na vseh ravneh države.

Delovno področje **Direktorata za sistem davčnih, carinskih in drugih javnih prihodkov** obsega oblikovanje integralnih rešitev sistema in politike davkov, carin in drugih javnih prihodkov 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, ustreznih 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 načrtanih 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 sistemske računovodske zakonodaje za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Za proračunske uporabnike pripravlja tudi navodila, pojasnila in druge usmeritve za delo. Poleg priprave sistemske računovodske zakonodaje, sodeluje tudi pri pripravi sistemske zakonodaje s širšega področja javnih financ.

Direktorat, kot eno izmed osnovnih delovnih nalog, vodi poslovne knjige in pripravlja letna poročila za proračun in za večino neposrednih proračunskih uporabnikov državnega proračuna. Tekoče sprejema celotno knjigovodsko dokumentacijo, ki mu jo posredujejo finančne službe posameznih proračunskih uporabnikov. Po opravljenih računovodskih kontrolah se podatki evidentirajo v poslovne knjige posameznih proračunskih uporabnikov in v knjigo proračuna RS, kjer so zajeti vsi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki za državni proračun. Pripravlja specifikacije zahtevkov za izplačila iz proračuna po predvidenih datumih nakazil in na podlagi odobritve le teh izdela plačilna navodila in preko UJP izvaja plačila končnim upravičencem. Na osnovi podatkov iz poslovnih knjig pripravlja predpisana poročila, ki so namenjena različnim prejemnikom (BS, FURS, SURS,...). Iz bilanc stanja posameznih proračunskih uporabnikov pripravi zbirno bilanco stanja proračuna RS,

ki je sestavni del zaključnega računa proračuna RS in nazadnje tudi premoženjske bilance za vse neposredne proračunske uporabnike, za katere vodi poslovne knjige. Skladno s predpisi tekoče razvršča, ureja in zagotavlja arhiviranje celotnega finančno računovodskega gradiva.

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

Generalni sekretariat opravlja naloge na področju organizacije dela ministrstva, finančnega in materialnega poslovanja, upravljanja s kadri, upravljanja odnosov z uporabniki, poslovanja z dokumentarnim gradivom, upravljanja kakovosti, informatike, 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 porabnikov in s tem posredno na gospodarstvo in kmetijstvo, zaposlitev in socialno varnost, šolstvo in izobraževanje, kulturo ter varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora.

Državni proračun je v letu 2019 dosegel za 10,1 milijarde prihodkov in za 9,9 milijarde odhodkov, ter leto zaključil s presežkom v višini ali 0,5 % BDP.

Državna proračuna za leti 2020 in 2021 sta bila sprejeta v državnem zboru decembra 2019 na podlagi sprejetega Odloka o okviru proračunov sektorja država. Za leto 2020 je bila v sprejetih proračunih načrtovana poraba v višini 10,36 milijarde EUR, za leto 2021 pa 10,46 milijarde EUR. Ocenjeni prihodki v obeh letih so presegali odhodke in tako načrtovali nadaljevanje poti postopnega izboljševanja proračunskega salda, tako nominalno, kot v odstotku BDP. Zaradi pojava pandemije COVID-19 so se od marca 2020 dalje razmere zaradi izrednih okoliščin bistveno spremenile, kar bo vplivalo tudi na načrtovanje in izvajanje že sprejetih proračunov.

Spremembe davčne in carinske zakonodaje imajo direktni vpliv na poslovanje vseh gospodarskih subjektov.

Centraliziran sistem spremljanja državnih pomoči in znanje, ki ga je ministrstvo pridobilo 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 2019 zagotovljene pravice porabe v skupni višini 14 mio EUR. Realizacija sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih je ob koncu leta znašala 13,3 mio EUR, kar je za 4,7 % manj kot je bilo načrtovano in za 6,7 % več kot je znašala realizacija v letu 2018. Glavni razlog za višjo realizacijo glede na leto 2018 je v izplačilu višje plače v skladu s podpisanim Dogovorom o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju med vlado in reprezentativnimi sindikati javnega sektorja v decembru 2018.

V strukturi realiziranih izdatkov za plače in druge izdatke zaposlenih predstavljajo plače in dodatki 11,8 mio EUR oziroma 88,7 %, regres za letni dopust 0,4 mio EUR oziroma 2,9 %, povračila in nadomestila 0,7 mio EUR oziroma 5,5 %, sredstva za delovno uspešnost 0,3 mio EUR oziroma 2,3 %, sredstva za nadurno delo 24,9 tisoč EUR oziroma 0,2 % in drugi izdatki zaposlenim 58 tisoč EUR oziroma 0,4 % vseh odhodkov te podskupine.

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 2019 2,2 mio EUR načrtovanih sredstev. Realizacija sredstev za plačilo prispevkov delodajalcev za socialno varnost in premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja je bila ob koncu leta 2019 za 6,8 % višja kot je znašala realizacija v letu 2018.

V strukturi realiziranih odhodkov na podlagi ZKDPZJU za prispevke delodajalca in kolektivno zavarovanje dodatno pokojninsko zavarovanje predstavljajo prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 1,1 mio EUR oziroma 50,4 %, prispevek za zdravstveno zavarovanje 0,9 mio EUR oziroma 40,4 %, prispevek za zaposlovanje 7,8 tisoč EUR oziroma 0,4 %, prispevek za starševsko varstvo 12,1 tisoč EUR oziroma 0,6 % in premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU 0,2 mio EUR oziroma 8,2 %.

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 2019 načrtovanih 61,5 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 2019 porabljenih 28,9 mio EUR, kar predstavlja za 53 % manj sredstev od načrtovanih. Za kar 60 % oziroma 42,6 mio EUR je bila nižja realizacija v primerjavi s predhodnim letom. Glavni razlog za nižjo realizacijo predstavlja predvsem nižja realizacija na kontu 4029 Drugi operativni odhodki. Stroški na omenjenem kontu so bili v letu 2019 za 28 mio EUR nižji od načrtovanih ter za 14,1 mio EUR nižji kot v letu 2018 predvsem zaradi nižjih stroškov povezanih z zadolževanjem ter plačilnega agenta.

V strukturi realiziranih izdatkov za blago in storitve predstavlja pisarniški material in storitve 0,4 mio EUR oziroma 1,5 %, posebni material in storitve 20 tisoč EUR oziroma 0,1 %, stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij 0,1 mio EUR oziroma 0,4 %, prevozniki stroški in storitve 32,7 tisoč EUR oziroma 0,1 %, izdatki za službena potovanja 0,3 mio EUR oziroma 1,1 %, tekoče vzdrževanje 0,8 mio EUR oziroma 2,9 %, poslovne najemnine in zakupnine 0,2 mio EUR oziroma 0,7 %, kazni in odškodnine 0,5 mio EUR oziroma 1,9 % ter drugi operativni odhodki 26,4 mio EUR oziroma 91,3 %.

38,2 % drugih operativnih odhodkov predstavljajo stroški finančnih razmerij (PP 6522), katerih realizacija predstavlja 10,1 mio EUR oziroma 87,7 % porabljenih načrtovanih sredstev. Z 21,7 % sledijo stroški upravljanja s finančnim premoženjem države (PP 9521). Realizacija slednjih je za 36,5 % nižja od načrtovanih sredstev. 18,5 % pa predstavljajo stroški kratkoročnega in dolgoročnega zadolževanja (PP 1638), katerih realizacija v višini 4,9 mio EUR predstavlja za kar 46,4 % manj porabljenih sredstev od načrtovanih. Sredstva v višini 22,9 tisoč EUR (PP 1205) so bila namenjena za plačilo članarine za Globalni forum za transparentnost in izmenjavo informacij ter koordinacijo Konvencije o medsebojni administrativni pomoči, v katerih predstavniki ministrstva sodelujejo z izmenjavo izkušenj in znanj na davčnem področju v sklopu OECD. V letu 2019 je bilo tudi plačanih SID banki, d. d. 17 tisoč EUR (PP 9794) sredstev za stroške izvajanja ZZFMGP.

403 - Plačila domačih obresti

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija domačih obresti v letu 2019 je bila v višini 701,7 mio EUR, kar je skoraj 100 % predvidenih sredstev v rebalansu proračuna za leto 2019. 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 strani v skupni višini 2,8 mio EUR. Pretežen del realiziranih domačih obresti je iz naslova vrednostnih papirjev in sicer v znesku 691,9 mio EUR, od tega 19,3 mio EUR iz naslova poslov ščitenja pred obrestnim tveganjem.

V strukturi domačih obresti ni bilo odstopanja med realizacijo in predvidenimi sredstvi v rebalansu proračuna za leto 2019. Konec leta 2019 je bilo kar 99,1 % dolga državnega proračuna 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 domačega zadolževanja v pretežnem delu precej natančno predvidljivo.

Odstopanja so mogoča le pri obrestih iz naslova novega zadolževanja in upravljanja z dolgom, ki jih ob pripravi proračuna ni mogoče v celoti oceniti.

404 - Plačila tujih obresti

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Plačila tujih obresti so v letu 2019 znašala 83,2 mio EUR, kar predstavlja skoraj 100 % realizacijo glede na predvidena sredstva v rebalansu proračunu za leto 2019. Pretežen del realiziranih tujih obresti je iz naslova tujih vrednostnih papirjev in sicer v znesku 70,3 mio EUR, obresti iz naslova posojil najetih pri mednarodnih finančnih institucijah pa so bile realizirane v višini 12,8 mio EUR.

Konec leta 2019 je bilo kar 99,1 % dolga državnega proračuna 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 strukture portfelja je napovedovanje obresti iz naslova tujega zadolževanja pri instrumentih, ki so bili v času planiranja proračuna v portfelju dolga, v pretežnem delu precej natančno predvidljivo. Zaradi navedenega ni odstopanj med realizacijo in predvidenimi sredstvi v rebalansu proračuna za leto 2019.

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 2019 je bilo zagotovljenih 25 mio. EUR na Tekoči proračunski rezervi. Vlada je v letu 2019 dodatno prerazporedila v Tekočo proračunsko rezervo pravice porabe v višini 32,6 mio EUR. Skladno z 42. členom ZJF so se sredstva razporejala na postavke proračunskih uporabnikov po sklepih vlade, v skupni višini 55,4 mio. EUR.

V letu 2019 so bila sredstva Splošne proračunske rezervacije namenjena za: pokrivanje zakonskih obveznosti Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve v višini 15,1 mio. EUR; za zagotavljanje kritja stroškov dela po sklepu Vlade RS z dne 31. 1. 2019, na podlagi Sporazuma o razreševanju stankovnih zahtev med Vlado RS, Policijskim sindikatom Slovenije in Sindikatom policistov Slovenije za plačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela v višini 12,5 mio. EUR; za namen sprememb Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o zdravniški službi v višini 8,3 mio. EUR, za plačilo sodne poravnave v pravdni zadevi tožeče stranke Občine Krško proti RS v višini 4,3 mio. EUR; za poplačilo stroškov sanacije neposredne škode na cestni infrastrukturi zaradi posledic naravnih nesreč v letu 2019 v višini 3,2 mio. EUR; za nakup ZTO na meji za potrebe migrantske krize v višini 3,1 mio EUR, za Exdata – diskovna polja za GURS, MFERAC in MJU ter informacijsko opremo SAP HANA za FURS v višini 2,4 mio. EUR; za zdravstveno varstvo socialno ogroženih v višini 1,8 mio. EUR ter za ostale namene.

Rezerva za stroške predsedovanja Svetu Evropske unije

S proračunom RS za leto 2019 je bilo zagotovljenih 9 mio EUR na Rezervi za stroške predsedovanja Svetu Evropske unije. Skladno z 42. členom ZJF so se sredstva razporejala na postavke proračunskih uporabnikov po sklepih vlade, v skupni višini 8,9 mio EUR, od tega 2,6 mio EUR na podprogram Predsedovanje Svetu Evropske unije, kar je kot izjemo od 42. člena določal 68. a člen Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019, preostalih 6,3 mio EUR pa se je preneslo v splošno proračunsko rezervacijo za namene za katere se je med letom izkazalo, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi rebalansa proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Ministrstvo za obrambo je na postavko Rezerve za stroške predsedovanja Svetu Evropske unije vrnilo neporabljene pravice porabe v višini 0,02 mio. EUR.

Rezervacija za financiranje skupnih evropskih politik – EU

S proračunom RS za leto 2019 je bilo zagotovljenih 9,9 mio. EUR na Rezervaciji za financiranje skupnih evropskih politik – EU. Skladno z 42. členom ZJF so se sredstva razporedila Državni revizijski komisiji za revizijo postopkov oddaje javnih naročil v višini 0,2 mio. EUR.

Rezervacija za financiranje skupnih evropskih politik – slovenska udeležba

S proračunom RS za leto 2019 je bilo zagotovljenih 1,5 mio. EUR na Rezervaciji za financiranje skupnih evropskih politik – slovenska udeležba. Vlada je v novembru 2019 na podlagi ocene potrebnih sredstev do konca leta neporabljena sredstva v višini 1,5 mio. EUR razporedila v Tekočo proračunsko rezervo.

Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo v skladu z 48. členom ZJF in v skladu z Zakonom o odpravi posledic naravnih nesreč. 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 2019 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 6 mio. EUR. Skupaj s prenesenimi sredstvi iz leta 2018, v višini 26,4 mio. EUR, je bilo na skladu proračunske rezerve razpoložljivih sredstev za odpravo posledic naravnih nesreč 37,4 mio. EUR.

V letu 2019 so bila sredstva proračunskega sklada za naravne nesreče porabljena za ocenjevanje škode naravnih nesreč in za pokritje intervencijskih stroškov v višini 0,08 mio. EUR ter za humanitarno pomoč prebivalstvu v Mozambiku v višini 0,05 mio. EUR.

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

- v višini 1 mio. EUR za izvedbo Programa odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi poplav med 27. in 28. aprilom 2017 (prenos pravic iz 2018);
- v višini 6 mio. EUR za izvedbo Programa odprave posledic škode v kmetijstvu zaradi suše v letu 2017 (prenos pravic iz 2018);
- v višini 15 mio. EUR za izvedbo Programa odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi neurij s poplavami v letu 2018 (maj, junij, julij, oktober);
- v višini 1,4 mio. EUR za izvedbo Programa odprave posledic škode v gospodarstvu po poplavah v Sloveniji v letu 2018 (junij, julij, oktober);
- v višini 5 mio. EUR za izvedbo Programa odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi poplav 2. in 3. februarja 2019.

Varnostne rezerve RS pri SID banki

V letu 2019 je bilo za varnostne rezerve SID banki zagotovljenih 10 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. SID banka v letu 2019 vloge za vplačilo varnostnih rezerv ni podala, ker so varnostne rezerve zadoščale. 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.

Financiranje demografskega sklada

V skladu s 1. točko drugega odstavka 74. člena ZJF in tretjim odstavkom 79. člena ZSDH-1, se 10 % kupnine od prodaj kapitalskih naložb v lasti RS nakaže na poseben račun pri Ministrstvu za finance. Sredstva se lahko porabijo izključno za financiranje demografskega rezervnega sklada. V letu 2019 se je tako za financiranje demografskega rezervnega sklada namenilo 11 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 3,1 mio EUR predstavljajo 34,8 % načrtovanih sredstev za leto 2019.

Realizacija postavk pri tej podskupini kontov je odvisna od izdaje sodnih sklepov oziroma sodb. 0,3 mio EUR znašajo obveznosti za odškodnine za zaplenjeno premoženje (PP 9784), 2,8 mio EUR znašajo obveznosti iz naslova odškodnin žrtvam vojnega in povojnega nasilja (PP 9679). V letu 2019 pa vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje ni bilo.

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V okviru te podskupine kontov se plačujejo sredstva za CEF ter bilateralno razvojno pomoč. V proračunu 2019 načrtovana sredstva za CEF v višini 1 mio EUR so bila v celoti realizirana. CEF so bila sredstva nakazana v štirih obrokih. Iz proračunske postavke 5839 Bilateralna razvojna pomoč je bilo CMSR na podlagi podpisane pogodbe nakazano 288,7 tisoč EUR, kar predstavlja 99,9 % načrtovanih sredstev.

413 - Drugi tekoči domači transferi

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za druge tekoče domače transfere je bilo porabljen 942,1 mio EUR, kar je za 5,3 % manj, kot je bilo načrtovanih sredstev na tej podskupini kontov. Realizacija na podskupini 413 predstavlja 40,6 % odhodkov ministrstva v bilanci odhodkov. 97,6 % izdatkov na podskupini oziroma 919,3 mio EUR predstavljajo izplačila ZPIZ. Transferi ministrstva v javne agencije (AJPES ter ANR) so v letu 2019 znašali 4,4 mio EUR, transferi v Sklad pa 0,1 mio EUR. Obveznosti države do SOP so v letu 2019 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 ter dopolnilna sredstva občinam (PP 7505). Realizacija na omenjeni proračunski postavki je v letu 2019 znašala 18,4 mio EUR, medtem ko v letu 2018 iz te proračunske postavke ni bilo izplačil. V skladu s prednostnimi cilji slovenske zunanje politike in z Zakonom o mednarodnem razvojnem sodelovanju in humanitarni pomoči RS (Uradni list RS, št. 30/18) so bila CMSR namenjena sredstva v višini 0,289 mio EUR in s tem omogočena izvedba razvojnih projektov, s katerimi RS podpira gospodarski, družbeni in politični razvoj v državah Zahodnega Balkana in bližnjega evropskega sosedstva 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 70,2 mio EUR oziroma 6,9 %.

414 - Tekoči transferi v tujino

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za tekoče transfere v tujino je bilo v letu 2019 porabljenih 7,47 mio EUR sredstev, kar predstavlja 78,9 % vseh načrtovanih sredstev. V okviru proračunske postavke 6421 Prispevek v sklad IDA so bili opravljeni transferji v skupnem znesku 0,954 mio EUR, in sicer za 17. polnitev 0,434 mio EUR in za 18. polnitev 0,52 mio EUR. Za financiranje pobude za odpis dolgov najrevnejšim državam je bil s proračunske postavke 5817 Multilateralni odpis dolgov plačan trinajsti obrok v višini 0,25 mio EUR. Na postavki 4005 Namenski sklad za financiranje projektov MFI so bila porabljen sredstva v višini 0,54 mio EUR, ki so bila skoraj v celoti namenjena za prispevek v investicijski sklad Evropskega razvojnega sklada (IF), manjši del pa za poravnavo obveznosti po Sporazumu z BS o načinu vodenja poslov in poravnavanju obveznosti, ki izhajajo iz članstva RS v IMF, in sicer v višini 510 EUR. S proračunske postavke 4147 Donacija skladu Svetovne banke so bila realizirana tri plačila, in sicer prispevek v 5. polnitev GEF v znesku 0,204 mio EUR, prispevek v 6. polnitev GEF v višini 0,597 mio EUR in prispevek v 7. polnitev GEF v višini 0,143 mio EUR, torej skupaj 0,944 mio EUR. S proračunske postavke 170016 Prispevek v investicijski okvir za zahodni Balkan (WBIF) je bil v letu 2019 poravnani zadnji od treh obrokov v višini 0,1 mio EUR. S proračunske postavke 180012 Prispevek v skrbniški sklad za ekonomsko odpornost (ERI) so bila nakazana sredstva v višini 0,25 mio EUR (prvi od dveh enakih obrokov, sklep vlade št. 54700-8/2017/3 z dne 8. 6. 2017). S proračunske postavke 190105 Finančna pomoč Grčiji so bila na poseben račun pri ESM nakazana sredstva v višini 4,43 mio EUR za namen lajšanja dolžniškega bremena Grčije, in sicer gre za protivrednost sredstev iz prihodkov Banke Slovenije iz naslova nakupov grških državnih obveznic na sekundarnem trgu (sklep Euroskupine iz leta 2018).

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Izdatki za nakup in gradnjo osnovnih sredstev so znašali 2,5 mio EUR, kar predstavlja 69,8 % načrtovanih sredstev. Odhodki so bili za 1 mio EUR oz. 74,4 % višji kot v letu 2018. Iz evropskih sredstev je bilo financiranih 58,4 % investicij, iz namenskih pa 0,2 %.

V strukturi realiziranih odhodkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bilo za nakup prevoznih sredstev porabljen 14,7 tisoč EUR oziroma 0,6 %, za nakup opreme je bilo namenjenih 58,9 tisoč EUR oziroma 2,4 %, za nakup drugih osnovnih sredstev 1 tisoč EUR (0,04 %), za nakup nematerialnega premoženja 2,3 mio EUR oziroma 94,1 % ter za izdelavo študij o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, nadzor in investicijski inženiring 70 tisoč EUR oziroma 2,8 %.

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

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za investicijski transfer v tujino je bilo porabljenih 3,208 mio EUR, kar predstavlja 99,9 % načrtovanih sredstev, za namene izvedbe razvojnih projektov v okviru dvostranskega razvojnega sodelovanja preko CMSR, s katerimi RS v obliki sofinanciranja 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 2019 ni bilo potreb po financiranju teh investicij Sklada.

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 2019 je Slovenija v proračun EU plačala 509,7 mio EUR, kar je za 2,9 % več kot je bilo načrtovano v sprejetem rebalansu proračuna za 2019 (495,6 mio EUR). Glavnino plačil, 333,4 mio EUR ali 65,4 % vseh plačil, predstavljajo plačila na osnovi BND vira, tradicionalnih lastnih sredstev je bilo plačanih za 78,9 mio EUR (15,5 % vseh plačil), plačila na osnovi DDV vira so znašala 68,2 mio EUR (13,4 %), za popravek v korist Združenega kraljestva je Slovenija lani plačala 25,8 mio EUR (5,1 %) in plačila iz naslova popravkov BND vira v korist drugih držav, ki so znašala 3,4 mio EUR (0,7 %).

Sredstva za plačilo tradicionalnih lastnih sredstev so bila v sprejetem rebalansu proračuna za leto 2019 določena v višini 70,2 mio EUR, realizacija pa je bila za 12,4 % višja od načrtovanega in sicer 78,9 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 2019 plačanih 68,2 mio EUR, kar je za 3,1 % več kot je bilo za plačila predvideno v sprejetem rebalansu proračuna za leto 2019.

V sprejetem rebalansu proračuna za leto 2019 je bilo načrtovanih 330,8 mio EUR plačil iz naslova BND vira. Realizacija plačil je bila višja in je znašala 333,4 mio EUR ali 100,7 % v sprejetem rebalansu proračuna 2019 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 2019 znašala 25,8 mio EUR, kar je več kot je bilo načrtovano v sprejetem rebalansu proračunu za leto 2019 (102,5 % realizacija).

Plačila iz naslova popravka BND vira v korist drugih držav so v letu 2019 znašala 3,4 mio EUR.

Slovenija je v letu 2019 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 2019 znašala 1.717,8 mio EUR, to je 99,3 % predvidenih sredstev v rebalansu proračuna za leto 2019.

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 2018 in posledično tudi višje odplačilo glavnice iz naslova tega zadolževanja v letu 2019.

551 - Odplačila dolga v tujino

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija glavnice iz naslova tujega dolga je znašala 1.122,2 mio EUR, kar predstavlja 100 % izpolnitev predvidenih obveznosti v rebalansu proračunu za leto 2019.

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 90,1 mio EUR, realizacija pa je znašala 8 mio EUR, kar predstavlja 8,8 % 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 2019 porabljena v višini 7,317 mio EUR, kar predstavlja 48,8 % vseh načrtovanih sredstev.

V letu 2019 so bila načrtovana sredstva za unovčitev državnih poroštev v višini 3,6 mio EUR, plačila poroštenih obveznosti se je izvedlo v višini 0,6 mio EUR, to je 17,9 % predvidenih sredstev v proračunu. Realizacija odstopa od načrtovane vrednosti zato, ker se niso uresničile vse predpostavke na podlagi katerih je bila planirana verjetnost unovčitev državnih poroštev planiranih za leto 2019.

Do izplačila posojila Enotnemu skladu za reševanje po ZRPPB v letu 2019 ni prišlo.

441 - Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb

Obrazložitev izdatkov za podskupino

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

V finančnem načrtu za leto 2019 je bilo za ta namen načrtovanih 235,7 mio EUR, realizacija pa je znašala 108 mio EUR, to je 45,8 % predvidenih sredstev v proračunu. V letu 2019 je prišlo tudi do vplačila prvega od petih obrokov za povečanje kapitala IBRD (odločitev za sodelovanje RS v krepitvi kapitala EBRD je vlada potrdila s sklepom št. 54700-8/2018/3 z dne 27. 9. 2018, guvernerji Svetovne banke pa so povečanje kapitala potrdili z resolucijama št. 663 ter št. 664 z dne 1. 10. 2018). Za RS je s 1. 1. 2019 v ESM poteklo dvanajstletno prehodno obdobje po vstopu države v območje evra za vplačilo celotnega zneska kapitala. Po predhodni potrditvi odbora guvernerjev ESM v letu 2018, je RS s proračunske postavke 8687 v letu 2019 vplačala 35,7 mio EUR kapitala v ESM (po zaključku prehodnega obdobja za preostalih pet članic, ki so bile poleg RS upravičene do prehodnega obdobja, bo RS del tega dodatnega vplačanega kapitala dobila povrnjen, prvič že v letu 2020).

Iz postavke 5848 Povečanje kapitalskih naložb RS pa je bilo Abanki d.d., SIDG d.o.o., DUTB, d.d. ter 2TDK, d.o.o. skupaj nakazanih 72,2 mio EUR, to je 36,12 % načrtovanih sredstev.

442 - Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V letu 2019 so bila v proračun nakazana sredstva kupnin iz naslova privatizacije v višini 1,6 mio EUR. Tako je veljavni proračun ob koncu leta znašal 8,5 mio EUR. Realizacije kupnin je znašala 0,5 mio EUR kar predstavlja 6,2 % 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 292.426 EUR ter sredstva za poravnavanje obveznosti upravičencem po zakonu o denacionalizaciji v višini 240.821 EUR so bila v celoti prenakazana na SDH, ki izvaja operativna nakazila.

Sredstva kupnin, ki so namenjena za spodbujanje izvoza v višini 8 mio EUR tako, kot že nekaj zadnjih let, tudi v letu 2019 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 2019 se je vplačalo dodatno namensko premoženje v višini 12,3 mio EUR v kapital Stanovanjskega sklada Republike Slovenije, javnega sklada. Plačilo se je izvedlo iz naslova sredstev načrtovanih na postavki 5848.

V letu 2019 je bilo na proračunski postavki Povečanje namenskega premoženja Sklada realiziranih 1,6 mio EUR, kar predstavlja 54,4 % realizacije načrtovanih sredstev. V skladu z Zakonom o Skladu Republike Slovenije za nasledstvo in visokem predstavniku Republike Slovenije za nasledstvo (Uradni list RS, št. 29/06, 105/09 – odl. US in 59/10) vse premoženje, razen stvarnega premoženja, ki ga RS prejme na podlagi Sporazuma o vprašanih nasledstva, šteje kot namensko premoženje Sklada. V letu 2019 sta bili uspešno rešeni dve zadevi s področja nasledstva in RS je prejela tudi sredstva iz tega naslova. Prišlo je namreč do razdelitve sredstev pri Mednarodni organizaciji za intelektualno lastnino (WIPO), ki so pripadala nekdanji SFRJ po Madridskem sporazumu o mednarodnem registriranju znamk in Protokolu k Madridskemu sporazumu, (predmet razdelitve v skladu s Prilogo F SVN, RS je prejela 75 tisoč CHF) ter razdelitve sredstev nekdanje Narodne banke Jugoslavije pri Banayou Trust, Jersey (predmet razdelitve v skladu s Prilogo C SVN, RS je prejela 135 tisoč USD in 1,2 mio GBP).

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2019 v vseh treh bilancah 5.627,1 mio EUR pravic porabe, od tega 2.439,9 mio EUR oziroma 43,3 % v bilanci odhodkov, 335,8 mio EUR oziroma 6 % v računu finančnih terjatev in naložb ter 50,7 % ali 2.851,4 mio EUR v računu financiranja (bilanca C).

Realizacija v bilanci A je znašala 2.320,6 mio EUR in je bila za 119,3 mio EUR oziroma 4,9 % nižja, kot je bilo načrtovano v finančnem načrtu. Prav tako je bila realizacija v bilanci B za 61,2 % oziroma 205,4 mio EUR nižja glede na plan in je znašala 130,4 mio EUR. Tudi v bilanci C so odhodki v višini 2.840 mio EUR predstavljali za 0,4 % nižjo porabo od načrtovane.

Od štirinajstih politik v vseh treh bilancah, je na šestih politikah odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom preseglo 10 %. Na vseh šestih politikah (02, 03 (bilanca A in B), 09 (bilanca A), 14 (bilanca A in B), in 24 (bilanca B)) je bila realizacija nižja od načrtovanih sredstev. 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 124,8 mio EUR oziroma 59,4 % nižja od predvidene. Med politikami, ki niso presegla 10 % odstopanje med finančnim načrtom in realizacijo je politika 21 Pokojninsko varstvo, kjer je bila poraba za 39,5 mio EUR oziroma 4,1 % 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).

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 2018 preneslo v leto 2019 neporabljena namenska sredstva v višini 609,7 mio EUR, in sicer v bilanco A 26,3 tisoč EUR v bilanco B 7,2 mio EUR in bilanco C 602,5 mio EUR.

Prenesena sredstva v bilanco A izhajajo iz naslova odškodnin od zavarovanja premoženja in prihodkov od prodanega stvarnega premoženja.

Prenos namenskih sredstev od prodanega stvarnega premoženja je znašal 23,1 tisoč EUR, prenos namenskih sredstev odškodnin od zavarovanja premoženja pa 3,2 tisoč EUR. Del sredstev od prodaje stvarnega premoženja je bil porabljen za nakup opreme (2 tisoč EUR) ter tekoče vzdrževanje (1 tisoč EUR). Ostanek sredstev v višini 20,1 tisoč EUR se je prenesel v leto 2020. Namenska sredstev odškodnin od zavarovanja premoženja pa so bila v letu 2019 porabljena v višini 2,1 tisoč EUR za nakup opreme.

Prenesena namenska sredstva v bilanco B izvirajo iz kupnin iz naslova privatizacije. Sredstva se porabljajo v skladu s 7. členom ZUKLPP. V leto 2019 so se prenesla le sredstva kupnin, ki so namenjena za spodbujanje izvoza, ki pa tako, kot že nekaj zadnjih let, tudi v letu 2019 niso bila porabljena.

Prenesena namenska sredstva v bilanco C iz naslova kupnine od prodaje kapitalskih naložb so bila v celoti porabljena za odplačilo glavnice dolga državnega proračuna izvršena v breme namenske proračunske postavke 1010 – Odplačilo dolga iz kupnine od prodaje kapitalskih naložb.

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

Ministrstvo za finance je v letu 2019 poravnalo za 14.396.714 EUR obveznosti iz leta 2018, ki do 31. 12. 2018 še niso zapadle.

Struktura poravnanih obveznosti ministrstva je sledeča.

- 21 kratkoročne obveznosti do zaposlenih 1.062.308 EUR,
- 22 kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 12.606.320 EUR,
- 23 druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 177.027 EUR,
- 24 kratkoročne obveznosti do uporabnikov do EKN 551.059 EUR.

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 (1.047.979 EUR) in vračila iz naslova potnih nalogov 22 javnih uslužbencev (1.939 EUR) ter obveznost do javne uslužbenke ministrstva, ki se nanaša na povrnitev obroka stroška šolnine.. Obveznosti so bile poravnane v začetku leta 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 so zapadle v plačilo v letu 2019 in so bile 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 do domačih dobaviteljev so znašale 4.745.226 EUR. Večje obveznosti so predstavljale obveznosti do 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.

Odperte obveznosti do tujih dobaviteljev so znašale 1.283.594 EUR, od tega predstavlja glavnina obveznosti obveznost do varčevalcev LB 1.059.211 EUR. 224.383 EUR pa so znašale obveznosti za storitve dobaviteljev opravljene v letu 2018, in sicer največji obveznosti predstavljajta 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 so predstavljale 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 bili: 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).

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

Po sprejemu rebalansa proračuna za leto 2019 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 poročta so iz te kvote izvzeta, v tem primeru je to izrecno navedeno v posameznem zakonu.

ZIPRS1819 v 50. členu določa kvoto za obseg novo izdanih državnih poroštev za kreditne obveznosti domačih pravnih oseb, za leto 2019, v višini 500 mio EUR ter v 53. členu kvoto za obseg izdanih državnih poroštev za kreditne obveznosti SID banke v višini 350 mio EUR. Obe kvoti za leto 2019 sta ostali neizkoriščeni, ker v letu 2019 ni bilo izdanih državnih poroštev.

RS za izdana poročta, na podlagi določenih zakonov, zaračunava provizijo. Iz tega naslova je v letu 2019 v proračun prejela skupno 11,3 mio EUR plačil.

Podatki o unovčitvah državnih poroštev

RS je v letu 2019, na podlagi pozivov bank, izvedla dve plačili poroštenih obveznosti v skupni višini 0,6 mio EUR, in sicer:

- 0,6 mio EUR za obveznosti družbe Detel Global, družba za telekomunikacije d. o. o., po Zakonu o poroštvih Republike Slovenije za financiranje investicij gospodarskih družb (Uradni list RS, št. 43/10, 87/11, 55/12 in 82/15) in
- 2,3 tisoč EUR za obveznost fizične osebe po ZJShemFO.

Podatki o izterjavi regresnih zahtevkov iz unovčenih državnih poroštev

V letu 2019 je RS iz naslova terjatev, ki izhajajo iz unovčenih državnih poroštev, prejela poplačila v skupni višini 0,9 mio EUR.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

V letu 2019 je Ministrstvo za finance, skladno s tretjim odstavkom 79. člena ZSDH-1, ki določa, da Demografski sklad prejme sredstva v višini 10% prejetih kupnin iz naslova prodaje finančnih naložb Republike Slovenije, za financiranje demografskega rezervnega sklada, nakazalo sredstva v višini 11 mio EUR. 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 31.12.2019 znaša 115 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
 - 030104 - Predsedovanje Svetu Evropske unije
 - 030105 - Izvajanje Sporazuma o vprašanjih nasledstva
 - 0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč
 - 030302 - Članstvo v mednarodnih institucijah
 - 030303 - Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč
 - 030304 - Vplačevanje kapitala in rezerv
- 06 - LOKALNA SAMOUPRAVA
 - 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:

- proračun,
 - sistem davčnih, carinskih in drugih prihodkov,
 - javno premoženje,
 - finančni sistem in
 - javno računovodstvo.
- a) Ministrstvo za finance usmerja fiskalno in ekonomsko politiko, skrbi za načrtovanje in spremljanje gibanj v javnih finančah 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 za pripravo proračunov sektorja država in skladnih z ZFisP in paktom za stabilnosti in rast. Aktivnosti 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 RS 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 stečaje, dedovanja, sejnine, nagrade, preglednost finančnih odnosov in druga priporočila vlade. Ministrstvo prav tako izdaja zavezujoča mnenja z vidika državnih pomoči, intenzivno sodeluje pri pripravi mnenj in posreduje specifične priglasitve državnih pomoči Evropski komisiji, ki so v njeni pristojnosti, usmerjanja in nadzira dajalce pomoči v luči smotrne in čim bolj učinkovite porabe javnih sredstev in posreduje informacije o priglasitvah državnih pomoči 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 zagotovitve 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

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	4.379.953,38	3.463.589,08	3.463.589,08	79,07

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 ima ministrstvo 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 Ministrstvu za finance. 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
I10358	Število vrst sektorja države, vključenih v enotno podatkovno bazo	št	2018	4,00	2019	4,00	4,00
					2020	4,00	
					2021	4,00	
					2022	4,00	
					2023	7,00	
I10359	Število vrst enot sektorja države, pri katerih je zapis v skupno podatkovno bazo v čim večji meri avtomatiziran.	št	2018	2,00	2019	2,00	2,00
					2020	2,00	
					2021	3,00	
					2022	4,00	
					2023	7,00	
I10360	Število vrst podatkov občin, ki jih pridobivamo v strojno berljivih oblikah	št	2018	2,00	2019	2,00	2,00
					2020	2,00	
					2021	2,00	
					2022	2,00	
					2023	3,00	
I10361	Število zbirk podatkov, ki so objavljene v obliki, primerni za ponovno uporabo	št	2018	1,00	2019	1,00	1,00
					2020	1,00	
					2021	1,00	
					2022	2,00	
					2023	3,00	
I10362	Število vrst podatkov, ki so predstavljene s pomočjo uporabniku razumljivih vizualizacij in omogočajo poglobljeno brskanje.	št	2018	0,00	2019	0,00	0,00
					2020	0,00	
					2021	0,00	
					2022	0,00	
					2023	1,00	
I10363	Število vrst aplikacij, pri katerih je potrebna lokalna namestitev	št.	2018	3,00	2019	3,00	3,00
					2020	3,00	
					2021	3,00	
					2022	3,00	
					2023	2,00	
I10364	Število vrst aplikacij, pri katerih je potrebno nameščati dodatne komponente ali omogočiti kompatibilnostni način delovanja	št	2018	2,00	2019	2,00	2,00
					2020	2,00	
					2021	2,00	
					2022	2,00	
					2023	0,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10358 Število vrst sektorja države, vključenih v enotno podatkovno bazo"

V letu 2019 je bil pripravljen dokument PZI – projekt za izvedbo. Vzporedno s pripravo dokumenta in usklajevanjem dokumenta z MJU, se je pripravila nova struktura podatkovne baze sistema APPrA17. Začele so se razvijati tudi osnovne funkcionalnosti sistema APPrA, ki smo jih poimenovali »osnovni modul«. Ker še ni prišlo do izgradnje novih modulov, ni sprememb

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10359 Število vrst enot sektorja države, pri katerih je zapis v skupno podatkovno bazo v čim večji meri avtomatiziran."

Ker še ni prišlo do izgradnje novih modulov, ni sprememb

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10360 Število vrst podatkov občin, ki jih pridobivamo v strojno berljivih oblikah"

Ker še ni prišlo do izgradnje novih modulov, ni sprememb.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10361 Število zbirk podatkov, ki so objavljene v obliki, primerni za ponovno uporabo"

Ker še ni prišlo do izgradnje novih modulov, ni sprememb.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10362 Število vrst podatkov, ki so predstavljene s pomočjo uporabniku razumljivih vizualizacij in omogočajo poglobljeno brskanje."

Ker še ni prišlo do izgradnje novih modulov, ni sprememb.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10363 Število vrst aplikacij, pri katerih je potrebna lokalna namestitve"

Ker še ni prišlo do izgradnje novih modulov, ni sprememb.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10364 Število vrst aplikacij, pri katerih je potrebno nameščati dodatne komponente ali omogočiti kompatibilnostni način delovanja"

Ker še ni prišlo do izgradnje novih modulov, ni sprememb.

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 kadrovske 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 je ministrstvo nadgrajevalo zaradi sprememb zakonodaje na področjih, ki jih IS MFERAC pokriva. V letu 2019 se je poleg vzdrževanja obstoječega IS izvajala tudi prenova. Prenovljeno je področje Upravljanja proračuna in Financ.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Vsi neposredni proračunski uporabniki so dnevno odvisni od aplikacij IS MFERAC. V letu 2019 je ministrstvo zagotavljalo 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. Razpoložljivost sistema je bila na ustrezni ravni.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10365	Število aplikacij - modulov prenesenih v nov sistem MFERAC	št	2017	0,00	2018	0,00		
					2019	0,00	18,00	
					2020	0,00		
					2021	0,00		
					2022	5,00		
I10366	Število uporabnikov, ki uporabljajo nov sistem	št	2017	0,00	2018	0,00		
					2019	0,00	1.930,00	
					2020	0,00		
					2021	0,00		
					2022	4.000,00		
I10367	Število občin, ki uporabljajo sistem	št	2017	1,00	2018	1,00		
					2019	1,00	1,00	
					2020	1,00		
					2021	1,00		
					2022	2,00		
I10368	Število različnih tipov elektronskih dokumentov, ki jih je možno obravnavati v sistemu	št	2017	7,00	2018	7,00		
					2019	7,00	10,00	
					2020	7,00		
					2021	7,00		
					2022	10,00		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10365 Število aplikacij - modulov prenesenih v nov sistem MFERAC"

V letu 2019 je bila izvedena prenova aplikacije DPS. V nov sistem so bili preneseni vsi moduli te aplikacije.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10366 Število uporabnikov, ki uporabljajo nov sistem"

V letu 2019 so bile izvedene predstavitvene delavnice prenovljenih uporabniških vmesnikov. Pričelo se je tudi z aktivnim vključevanjem uporabnikov v prenovljeni del IS MFERAC.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10367 Število občin, ki uporabljajo sistem"

V IS MFERAC je vključena Mestna občina Ljubljana. V letu 2019 nove občine niso bile vključene, bil pa je v kadrovsko plačni del sistema vključen Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad Republike Slovenije.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10368 Število različnih tipov elektronskih dokumentov, ki jih je možno obravnavati v sistemu"

V prenovljenem delu IS MFERAC je možno elektronsko obravnavati naslednje dokumente: odredbe, skupinske odredbe, potni nalogi, pogodbe, naročilnice, naročilni listi, predobremenitev, prevzemni zapisniki za osnovna sredstva, NOSD, izdani računi.

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Aplikacijske rešitve za podporo upravljanja državnega dolga in zadolževanja javnega sektorja so bile v letu 2019 deležne večjih posodobitev in rednega vzdrževanja zaradi zahtev uporabnikov in sprememb zakonodaje. Izvedla se je tudi obsežna tehnična posodobitev IS DZP in njegova podatkovna konsolidacija. Prenovljeni IS DZP še ni nameščen v produkcijsko okolje.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Aplikacijske rešitve IS DZP so v letu 2019 delovale v okviru svojih specifikacij, podpora poslovnih procesom in uporabnikom je bila na ustreznem nivoju. Razpoložljivost sistema je bila na primerni ravni.

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	99,00
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	0,00
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	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	0,00

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 ogrožalo normalnega poslovanja ministrstva. Razpoložljivost se bo popravila ob prenosu (vsebinsko in tehnično) posodobljenega IS DZP v uporabo.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05685 Število novih modulov"

V letu 2019 novih modulov ni bilo predanih v uporabo.

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

V letu 2019 so se izvedla naročila vezana na vsebinsko in tehnično posodobitev sistema, ki so zajela vse module informacijskega sistema.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05688 Število novih uporabnikov"

V letu 2019 novih uporabnikov ni, saj prenovljen sistem še ni v uporabi.

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

1611-08-0007 - 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2019 so bile v okviru projekta EZRLKV zaključene naslednje aktivnosti oz. naročila:

- sprememba funkcionalnosti depozitov s spremenljivo obrestno mero;
- likvidnostna oz. kratkoročna posojila na odpoklic;
- vnos prekoračitev pozitivnega stanja preko spletne aplikacije;
- posodobitve eKonfirmacije;
- popravki na poslilih kratkoročnih posojil na odpoklic;
- razširitev prikaza decimalnih mest pri obrestnih merah;
- ureditev seznama nastavitev pravic uporabnikov aplikacije EZRLKV;
- vzpostavitev KRD poročila;
- nadgradnja tujih plačilnih navodil;
- dodajanje novih atributov v shemo;
- nadgradnja pregleda odprtih pogodb po kontni kartici;
- računovodska podpora zavarovanj posojil;
- nadgradnja platforma aplikacije na višjo verzijo .NET,
- aktiviranje varnostnega standarda TLS verzije 1.2 v aplikaciji;
- druge manjše dopolnitve ter garancijske odprave napak;
- pomoč in svetovanje uporabnikom.

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 udeležili 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, varnost 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2019 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 manjše spremembe zaradi sprememb predpisov ter dopolnitve in prilagoditve potrebam uporabnikov;
- Računovodstvo: na področju računovodskega poslovanja so bile izvedene manjše spremembe ter dopolnitve in prilagoditve potrebam uporabnikov;
- Kadrovska evidenca in obračun stroškov dela: implementirane so bile vse spremembe zakonodaje. V letu 2019 so se dograjevale predvsem najnovejše 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 najnovejšimi 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V projekt je bila v letu 2019 vključena le pogodba 1611-15-3300018 Bloomberg, ki vključuje dnevno posredovanje informacij o donosih referenčnih državnih obveznic, pribitkih, primerjavah z drugimi državami in novicah, pomembnih za primarni in sekundarni trg državnih vrednostnih papirjev iz podatkov finančne platforme Bloomberg. Prenos podatkov je potekal brez težav.

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-računovskim 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 namenskost porabe. 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V okviru prenove IS MFERAC je bila zaključena prenova aplikacije DPS (Državni proračun). Pričelo se je s prenovo aplikacije KE-SD (Kadrovska evidenca s stroški dela). S prenovo računovodskih aplikacij se v letu 2019 ni pričelo, je pa bilo v okviru prenove objektov bilanc in analiz pripravljeno novo poročilo, ki je bilo implementirano samo v okviru prenovljenega sistema.

V letu 2019 smo izvedli predstavitvene delavnice prenovljenega dela IS MFERAC za uporabnike. Na tak način smo pričeli z vključevanjem uporabnikov v prenovljeni del sistema. V prenovljenem sistemu je prvo prijavo oz. prenos pravic izvedlo 1930 uporabnikov. Prenovljeni del sistema aktivno uporablja približno 400 uporabnikov.

V letu 2019 so bila vzpostavljena testna in produkcijska okolja pri organih s posebnimi varnostnimi zahtevami.

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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Načrt dela na projektu DZP03 za leto 2019 je vsebinsko in tehnično izpolnjen. Med pomembnejšimi izvršenimi nalogami so odprava varnostnih težav oznake MEDIUM, odstranitev Oracle hintov v eDolg-u, nadgradnja aplikacij eDolg(o) in eZKL na .NET 4.7.2, ukinitve zunanje podatkovne baze, dopolnitve spletnih eDolg in eZKL z enotno prijavo uporabnikov, prenos podsistema eDolg (državni nivo) na spletno platformo. Izvajala se je tudi tekoča pomoč uporabnikom informacijskega sistema za DZP. V mesecu decembru je bilo vzpostavljeno novo testno okolje na novi strojni infrastrukturi.

Poraba sredstev po pogodbi za projekt DZP03 je bila skladna z zastavljenim finančnim planom.

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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	852.462,10	143.251,90	143.251,90	16,80

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 strojno kot aplikacijsko opremo ter vzdrževanje in razvoj le-te. Projekt vključuje tudi 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 Ministrstva za finance.

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
I000159	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	9.700,00

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

Število namenskih aplikacij se je v letu 2019 povečalo. Uvedena je bila nova aplikacija za pomoč uporabnikom - aplikacijo JIRA preko portala Center za pomoč uporabnikom, do katerega lahko uporabniki dostopajo preko spletnega naslova <https://podpora.mf.sigov.si/servicedesk/customer/user/login?destination=portals>. V letu 2019 so bili v aplikacijo vključeni uporabniki IS MFERAC, kasneje se bo pomoč preko Centra za pomoč uporabnikom nudila tudi ostalim uporabnikom storitev Ministrstva za finance. Izdelan je bil koncept, pričelo se je z izdelavo e-vsebin. Aplikacija za javne objave državnih pomoči je bila uvedena v testno okolje.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I000159	Število uporabnikov narašča s številom aplikacij in s širitvijo delovanja ministrstva, ki postaja čedalje 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 ter v letu 2019 uvedena v produkcijsko okolje. Uvedena aplikacija za pomoč uporabnikom in izdelana dva e-modula iz vsebine IS MFERAC.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Zaledna aplikacija za javno objavo državnih pomoči, kot tudi posodobljen način pomoči uporabnikom in uvajanje e-izobraževanja, bo pripomoglo k večji transparentnosti, optimizaciji in racionalizaciji poslovanja.

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	2,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05710 Število novih storitev"

V letu 2019 je bila tehnično in vsebinsko izvedena, testirana in vzpostavljena zaledna aplikacija za javno objavo državnih pomoči, kot tudi posodobljen način pomoči uporabnikom in uvajanje e-izobraževanja.

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 2019 je ministrstvo na več področjih na podlagi izvedenih sistemskih analiz za prenovo posameznih področij in izdelanih PIZ, začelo s prenovo ključnih IS, ter uvedlo dve novi storitvi (e-izobraževanje, pomoč uporabnikom) ter vzpostavilo aplikacijo javne objave državne pomoči in objavilo spletno aplikacijo informacij v zvezi s transparentnostjo proračuna oz. vizualizacijo proračuna, ki jo je objavilo na spletnih straneh ter s tem povečalo transparentnost delovanja na poslovnem področju Ministrstva za finance.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Večja transparentnost, optimizacija in racionalizacija poslovanja.

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

I05716 Izdelava študij in razvojnih dokumentov	Število	2008	3,00	2017	1,00	0,00
				2018	1,00	0,00
				2019	1,00	0,00
				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	3,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05713 Posodobitev strategije"

V letu 2019 je bila izdelana strategija SITS, ki je v usklajevanju.

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

Ministrstvo je izdelalo več razvojnih dokumentov za nove razvojne cikle projektov, izdalo Krovno politiko varovanja informacij Ministrstva za finance ter Informacijsko varnostno politiko za zaposlene Ministrstva za finance, ter posodobilo dokument Poslovni procesi v SITS na Ministrstvu za finance.

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 2019 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, ter za razvoj in vzdrževanje informacijskih storitev, ki so posledica zakonodaje inposlovnih potreb ministrstva.

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 sistemske usklajenosti državnega in občinskih proračunov, zagotovitev odprtosti ter objave masovnih podatkov za nadaljnjo uporabo ter vizualizacija poročanja.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Pripravljen in potrjen je bil PZI, vzporedno s tem je bil pripravljen tudi načrt za tehnološko prenovo sistema. V produkcijsko okolje in uporabo je bil nameščen modul za vizualizacijo proračuna in projektov.

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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2019 so se izvajale vse načrtovane aktivnosti in izvedli nakupi v skladu z operativnim delovanjem ministrstva.

- V projekt so vključena različna pogodbeni razmerja, ki omogočajo različne pristope do baz podatkov zunanjih sistemov, ki pripomorejo k optimalnem poslovanju ministrstva. Sem prištevamo: pristop k sistemu vodenja računov nematerializiranih vrednostnih papirjev (za hišni račun) in uporaba informacijskega sistema centralnega registra nematerializiranih vrednostnih papirjev in storitev zagotavljanja dostopa do delniških knjig in drugih evidenc KDD ter pridobivanje podatkov iz teh virov, e- bonitete, TAX-FIN-LEX, IUS-SW.
- V okviru projekta se izvaja tudi nadgradnja in vzdrževanje informacijskega sistema za državne pomoči.
- V okviru projekta je tudi vključen razvoj in vzdrževanje sistema za evidenco delovnega časa. Oprema je zastarela, zato je bilo izvedenih več zamenjav registriranih ur.
- V okviru projekta so vodene tudi storitve mobilne telefonije in nakup mobilnih aparatov
- Za redno poslovanje je bilo izvedenih več nabav potrošnega materiala (polnilci za telefon in kabli, ovitki za mobilne telefone, hitri napajalniki za mobilni telefon, kabli HDMI, nova videopredstavitvena oprema in nakup zmogljive delovne postaje za Direktorat za zakladništvo). Uvedeno je bilo tudi e-izobraževanje. V ta namen je ministrstvo kupili licence iSpringSuite in izvedlo naročilo za izdelavo koncepta e-izo ter delavnice.
- V okviru projekta so za operativno delo za Direktorata za zakladništvo bile kupljene Licence EViews, programska oprema Gams. Dodatno so bile kupljene licence Jira (dodatne funkcionalnosti), z namenom nadgraditve storitve Pomoč uporabnikom.

Projekt se je v letu 2019 zaključil.

1611-19-0009 - Vzpostavitev virtualne podatkovne sobe

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je zagotoviti nekdanjim imetnikom kvalificiranih obveznosti bank dostop do vseh informacij, ki bi lahko bile pomembne v postopku sodnega varstva. S predlagano investicijo se sledi enemu od temeljnih načel Predloga zakona o postopku sodnega varstva nekdanjih imetnikov kvalificiranih obveznosti bank, in sicer, da se nekdanjim imetnikom zagotovi dostop do vseh informacij, ki bi lahko bile pomembne v postopku. Zahteva po omogočanju dostopa do dokumentov in podatkov izhaja iz odločbe Ustavnega sodišča RS št. 295/13. Dostop od dokumentov in podatkov v skladu z zahtevami iz odločbe U-I-295/13 se bo zagotovil z vzpostavitvijo aplikacijskega sistema za pregledovanje dokumentov. Splošna cilja projekta sta vzpostavitev podatkovne sobe in aplikacijskega sistema za pregledovanje dokumentov. Z vzpostavitvijo podatkovne sobe bo izpolnjena ena od bistvenih predpostavk za zagotovitev učinkovitega sodnega varstva, kot ga zahteva odločba Ustavnega sodišča in s tem v tem delu odpravlja ugotovljeno neustavnost. Aplikacijski sistem za pregledovanje dokumentov pa bo omogočal, da se bodo lahko z dokumenti in podatki seznanili vsi nekdanji imetniki (več kot 103 tisoč potencialnih upravičencev).

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Izveden je bil DIP Aplikacijski sistemi za pregled dokumentov po ZPSVNIKOB, uspešno izvedeno javno naročilo in podpis pogodbe z zunanjim izvajalcem za izvedbo. Pripravljati se je začel PZI za postavitev sistema in implementacijo.

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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	117.500,00	83.282,88	83.282,88	70,87

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, zagotavljanje 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)

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	85,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000161 Št. udeležencev"

V letu 2019 se je 85 slovenskih predstavnikov (78 iz Finančne uprave, 6 iz Ministrstva za finance in 1 iz Ministrstva za javno upravo) udeležilo 60 dejavnosti programa Fiscalis 2020 (44 sestankov projektnih skupin, 14 delavnic in 2 delovna obiska). Finančna uprava je gostila 3 delovne obiske iz področja upravljanja s transfernimi cenami in upravljanja z davčnim dolgom.

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 2019 od odgovornega organa prejel 121 Nalogov za prenos sredstev.

V državni proračun je bilo povrnjenih 8,7 mio EUR po 83-tih Nalogov za prenos sredstev. 38 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 2019 iz projekta Tehnične pomoči AMIF 2014-2020, od planiranih 17.000 EUR, porabil 15.153,60 EUR za del (30%) stroška bruto plače ene osebe.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I09473	Povračila v DP		število	2016	2,00	2016	2,00	
						2017	2,00	1,00
						2018	2,00	2,00
						2019	2,00	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 pripravil 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 2019 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 2019.

V letu 2019 se je 85 slovenskih udeležencev udeležilo 44 sestankov projektne skupine, 14 delavnic in 2 delovnih obiskov (skupno 60 aktivnosti). Finančna uprava RS je gostila 3 delovne obiske iz področja upravljanja s transfernimi cenami in upravljanja z davčnim dolgom.

V letu 2019 je predvidena vrednost za izvajanje programa znašala 100.500 EUR, realizirana vrednost pa 68.239,28, kar predstavlja 67,9 % predvidene vrednosti. Razlika med izhodiščno in realizirano vrednostjo projekta za leto 2019 je posledica manjše udeležbe s strani Finančne uprave po posameznem dogodku (neudeležba tudi zaradi logističnih problemov - stečaj letalskega prevoznika Adrie Airways). Drugi razlog neporabljenih sredstev pa izvira tudi iz spremenjenih finančnih pravil povračila stroškov s strani EU.

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 upravljajo s podračuni AMIF in ISF. Številka projekta je A.TA1.1.1.-02.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

S strani odgovornega organa MNZ je ministrstvo po 83-ih nalogih za prenos sredstev v državni proračun povrnili 8,7 mio EUR (AMIF + ISF).

Za namene izvajanja finančnih transakcij je iz naslova projekta tehnične pomoči TP AMIF 2014 – 2020 v letu 2019 bilo realiziranih 15.153,60 EUR od načrtovanih 17.000,00 EUR (89 %), 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	53.000,00	25.292,57	25.292,57	47,72

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 2019 namenilo za investicije 25.292,57 EUR. Za nakup prevoznih sredstev je bilo porabljeno 14.718,51 EUR, za nakup opreme 8.462,55 EUR, za tekoče vzdrževanje 1.082,49 EUR ter za nakup drugih osnovnih sredstev 1.029,02 EUR. V strukturi odhodkov je bilo 79,8 %

investicij financiranih iz proračunskih sredstev, preostanek, v višini 5.104,6 EUR, pa iz namenskih sredstev.

Z izvedenimi investicijami in ostalimi manjšimi nabavami je ministrstvo prispevalo k posodobitvi voznega parka, s čimer so se zmanjšali stroški popravil službenih vozil, zagotovili boljši pogoji za nemoteno delo tudi v poletnih mesecih, zmanjšale motnje v delovnem procesu zaradi vse pogostejših okvar službenih vozil ter k izboljšanju pogojev za delo zaposlenih na ministrstvu.

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
I07351	Doseganje letnega sprejetega plana programa	%	2011			80,00	2012	100,00	12,00
							2013	100,00	5,80
							2014	100,00	0,00
							2015	100,00	96,84
							2016	100,00	260,77
							2017	100,00	170,11
							2018	100,00	93,31
							2019	100,00	54,28

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

V finančnem načrtu za leto 2019 so bila na projektu predvidena sredstva le za najnujnejše investicijsko vzdrževanje in obnove ter manjše nabave. Kupljeno je bilo eno osebno vozilo ter izvedena najnujnejša nabava in zamenjava dotrajane opreme (pohištvo, bela tehnika,...). Na novo sta bili narejeni in opremljeni dve čajni kuhinji na Župančičevi ulici 3 (v visokem pritličju ter bivših prostorih JGZ Brdo).

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I07351	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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2019 za tehnično infrastrukturo (brez investicij v informacijsko tehnologijo) načrtovanih 31.877,61 EUR, realizacija pa je znašala 10.574,06 EUR.

V letu 2019 so bile izvedene naslednje investicije oziroma nabave:

- nakup opreme (pohištvo, bela tehnika, stenske table, uničevalec dokumentov, kalkulatorji,...) v vrednosti 8.462,55 EUR
- tekoče vzdrževanje v vrednosti 1.082,49 EUR in
- nakup drugih osnovnih sredstev (literatura,...) v višini 1.029,02 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2019 za posodobitev voznega parka načrtovanih 24.800 EUR. Kupljen je bil en osebni avtomobil v višini 14.718,51 EUR. Projekt je bil v letu 2019 zaključen. Ministrstvo je v okviru celotnega trajanja projekta zamenjalo 3 vozila.

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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	20.460.685,00	18.558.851,67	18.558.851,67	90,70

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 seznani 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) 2020, vlada vztraja na začrtani poti za ponovno okrevanje in izhod iz krize.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000556	Št. pripravljenih letnih proračunskih dokumentov	Število	2010	4,00	2012	4,00
					2013	4,00
					2014	5,00
					2015	5,00
					2016	4,00
					2017	4,00
					2018	4,00
					2019	5,00
					2019	5,00
I000557	Izvajanje normativnega programa Vlade RS	%	2009	84,00	2012	100,00
					2013	100,00
					2014	100,00
					2015	100,00
					2016	100,00
					2017	100,00
					2018	100,00
					2019	100,00
					2019	100,00
I07028	Število pripravljenih letnih poročil za AJPEŠ	število	2011	3.710,00	2012	150,00
					2013	124,00
					2014	110,00
					2015	58,00
					2016	60,00
					2017	63,00
					2018	66,00
					2019	68,00
					2019	68,00

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

V letu 2019 je ministrstvo pripravilo pet proračunskih dokumentov, in sicer: Rebalans proračuna Republike Slovenije za leto 2019 (Uradni list RS, št. 19/19), Zaključni račun proračuna Republike Slovenije za leto 2018 (Uradni list RS, št. 74/19), Poročilo o izvrševanju proračuna RS v obdobju

januar–junij 2019 in Proračun Republike Slovenije za leto 2020 (Uradni list RS, št. 75/19) ter Proračun Republike Slovenije za leto 2021 (Uradni list RS, št. 75/19).

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

Ministrstvo za finance je za leto 2019 v Normativni program vključilo 17 predpisov, od tega 9 predpisov Državnega zbora, štiri podzakonske predpise vlade in štiri podzakonske predpise ministrstva. Realiziranih je bilo 14 predpisov (82,35 %), od tega osem predpisov DZ, trije predpisi vlade in trije predpisi ministrstva.

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

Na osnovi podatkov iz pomožnih in glavnih knjig je ministrstvo v letu 2019 pripravilo in za AJPEŠ oddalo 68 letnih poročil za leto 2018, in sicer za proračun RS, za 65 neposrednih PU, eno skupno letno poročilo za vseh 58 upravnih enot ter za Sklad RS za nasledstvo. V letu 2019 se je število pripravljenih letnih poročil in premoženjskih bilanc povečalo za tri NPU, in sicer za: - Urad Vlade RS za oskrbo in integracijo migrantov (nov PU s šifro 1542 v letu 2018) - Upravo RS za probacijo (nov PU s šifro 2033 v letu 2018) in - Sodni svet (PU 4112, za katerega ministrstvo skladno z dogovorom vodi poslovne knjige od 1. 1. 2018 dalje).

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 obsežijo tudi z izdajo priložnostnih kovancev.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Ministrstvo je v imenu Republike Slovenije in ob sodelovanju Banke Slovenije v letu 2019 zagotavljala ustrezne količine kovancev v obtoku za nemoteno delovanje denarnega trga. Prav tako je obeležila pomembne dogodbe z izdajo priložnostnih kovancev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

S podrobnim načrtovanjem potreb posameznih apoenov tečajnih kovancev in oceno povpraševanja po priložnostnih kovancev, se zagotavlja kvalitetna priprava odhodkov proračuna za namen izdajanja kovancev.

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	59.750,00	59.750,00
I000560	Št. spominskih kovancev	Število	2010	1.000.000,00	2012	1.000.000,00	1.000.000,00
					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	1.000.000,00
I000561	Št. srebrnikov	Število	2010	13.000,00	2012	7.000,00	7.000,00
					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	1.500,00
I000562	Št. zlatnikov	Število	2010	9.000,00	2012	5.000,00	5.000,00
					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	500,00	500,00
I05248	Št. setov tečajnih kovancev	Število	2010	75.000,00	2012	17.000,00	17.000,00
					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	8.750,00
I08532	Št. kovancev za 1 cent	število	2015	0,00	2016	20.000.000,00	20.000.000,00
					2017	15.000.000,00	15.000.000,00
					2018	16.000.000,00	16.000.000,00
					2019	38.000.000,00	38.000.000,00
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	27.000.000,00	22.000.000,00
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	0,00	0,00
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	27.000.000,00	22.000.000,00
I09796	Št. kovancev za 5 centov	število	2019	4.000.000,00	2018	0,00	0,00
					2019	18.000.000,00	17.000.000,00
I10226	Št. kovancev za 20 centov	število	2019	9.000.000,00	2019	9.000.000,00	8.000.000,00

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

V letu 2019 je bilo nakovanih načrtovanih 59.750 dvokovinskih kovancev.

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

V letu 2019 je bilo nakovanih načrtovanih 1 mio spominskih kovancev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000561 Št. srebrnikov"

V letu 2019 je bilo nakovanih načrtovanih 1.500 srebrnikov.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000562 Št. zlatnikov"

V letu 2019 je bilo nakovanih načrtovanih 500 zlatnikov.

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

V letu 2019 je bilo nakovanih načrtovanih 8.750 setov kovancev.

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

V letu 2019 je bilo nakovanih načrtovanih 38 mio kovancev za 1 cent.

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

V letu 2019 je bilo nakovanih 22 mio kovancev za 2 centa, kar je za 5 mio kovancev manj od načrtovanih. Razlika med načrtovano in doseženo količino nakovanih kovancev je posledica manjših potreb denarnega trga po teh kovancih.

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

V letu 2019 ni bilo načrtovanih oz. nakovanih kovancev za 2 evra.

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

V letu 2019 je bilo nakovanih 22 mio kovancev za 10 centov, kar je za 5 mio kovancev manj od načrtovanih. Razlika med načrtovano in doseženo količino nakovanih kovancev je posledica manjših potreb denarnega trga po teh kovancih.

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

V letu 2019 je bilo nakovanih 17 mio kovancev za 5 centov, kar je za 1 mio kovancev manj od načrtovanih. Razlika med načrtovano in doseženo količino nakovanih kovancev je posledica nekoliko manjših potreb denarnega trga po teh kovancih.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10226 Št. kovancev za 20 centov"

V letu 2019 je bilo nakovanih 8 mio kovancev za 20 centov, kar je za 1 mio kovancev manj od načrtovanih. Razlika med načrtovano in doseženo količino nakovanih kovancev je posledica nekoliko manjših potreb denarnega trga po teh kovancih.

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

Evropski komisiji so bili v roku predloženi vsi dokumenti Evropskega semestra: Program stabilnosti 2019, Nacionalni reformni program 2019-2020 in Osnutek proračunskega načrta 2020. Skladno z Zakonom o fiskalnem pravilu (ZFisP) je državni zbor aprila 2019 sprejel tudi Odlok o okviru za pripravo proračunov sektorja država za obdobje od 2020 do 2022. Januarja 2019 je bi pripravljen še Noveliran osnutek proračunskega načrta 2019, saj je bil osnovni dokument z jeseni 2018 zaradi menjave Vlade RS pripravljen brez sprememb politik. Z vsemi dokumenti je bil seznanjen Fiskalni svet, ki je podal svoje mnenje.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Vlada Republike Slovenije uveljavlja leto 2020 kot izjemno okoliščino, spremembo odloka le za leto 2020. Izhod iz krize, po epidemiji bo potrebno skladno nasloviti v večletnem srednjeročnem obdobju.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I08894	Število dokumentov predloženih EK v okviru Evropskega semestra	število	2015	3,00	2016	3,00	3,00
					2017	3,00	3,00
					2018	3,00	4,00
					2019	3,00	4,00

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

V januarju 2019 je bil najprej pripravljen Noveliran osnutek proračunskega načrta 2019. V rednih rokih so bili pripravljeni tudi vsi trije strateški dokumenti EU semestra (vsebinski zgoraj). Dokumenti so bili oddani pravočasno in ocenjeni s strani strokovne javnosti in Evropske komisije. Pripravljen je bil tudi z dokumenti EU semestra povezan dokument Odlok o okviru za pripravo proračunov sektorja država za obdobje od 2020 do 2022, ki pa je nacionalni dokument in ni posredovan Evropski komisiji.

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 (AJ PES) in Agencije za javni nadzor nad revidiranjem (ANR).

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

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

2. ANR je nadzorni in regulatorni organ na področju revidiranja in nadzorni organ na področju ocenjevanja vrednosti. Agencija izvršuje naloge

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

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 premičnin ter kupljena potrebna strojna računalniška in sistemska programska oprema ter ostala oprema in izvedeno investicijsko vzdrževanje poslovnih stavb AJPES.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
OV	Ostali viri	321.099,00	257.370,00	257.370,00	80,15
PV	Proračunski viri	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 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. Glede na to, da v letu 2019 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 nespremenjen.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2019 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 preходом zadevnih poslovnih subjektov na nov način registracije bo pričel naraščati), večjega prispevka v letu 2019 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	81,00	81,00
					2020	81,00	
					2021	81,00	

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 2019 ostaja delež nespremenjen.

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 neposrednih zastavnih pravic in zarubljenih premičnin ter nakup

potrebne strojne računalniške in sistemske programske opreme.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 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 premičnin (RZPP) ter nakupom strojne računalniške in sistemske programske opreme. Vrednost celotnega investicijskega programa znaša 594.500 EUR. Začetek financiranja investicijskega programa je bil 1. 1. 2017, zaključek pa je bil predviden za 31. 12. 2018, vendar se je projekt zaradi potrebnih zakonskih sprememb, ki so podlaga prenovi in razvoju informacijskih sistemov podaljšal. Projekt prenove informacijskega sistema Poslovnega registra Slovenije (PRS) in vzpostavitev nove informacijske rešitve za registracijo vseh vrst poslovnih subjektov po tem programu se zaključuje. V letu 2020, ko bo pripravljen predlog prenove informacijskega sistema PRS, pa se bo vzpostavil nov projekt.

Projekt prenove Registra neposestnih zastavnih pravic in zarubljenih nepremičnin se podaljša do 31. 12. 2020. Osnovni cilj razvoja novega informacijskega sistema za vodenje RZPP je bil razviti moderno spletno aplikacijo, s katero bo mogoče ob uporabi kvalificiranega digitalnega potrdila opraviti vpis podatkov v RZPP od kjerkoli in kadarkoli. V letu 2019 je AJPES vzpostavil nov informacijski sistem RZPP, ki pa zaradi zakonodajnih sprememb, ki so prestavile uveljavitev novega RZPP, deluje le v internem okolju. Zunanji uporabnik bo AJPES lahko omogočil uporabo v drugi polovici leta 2020, šele po sprejemu potrebnih zakonskih določil in podzakonskih predpisov.

V letu 2019 je AJPES vzpostavil nov informacijski sistem RZPP. Osnovni cilj projekta (razviti moderno spletno aplikacijo, s katero bo mogoče ob uporabi kvalificiranega digitalnega potrdila opraviti vpis podatkov v RZPP od kjerkoli in kadarkoli) pa bo dosežen predvidoma v drugi polovici leta 2020, po sprejemu potrebnih zakonskih določil in podzakonskih predpisov, ko bo AJPES omogočil uporabo tudi zunanji uporabnik. V letu 2019 je projektna skupina AJPES pripravila celovito analizo vodenja PRS, ki bo podlaga prenove informacijskega sistema PRS.

1611-18-0007 - Oprema in inv.vzdrževanje AJPES 2019-2020

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Na programu so načrtovana sredstva za nakup strojne in programske opreme, avtomobilov in klimatskih naprav ter investicijsko vzdrževanje poslovnih stavb AJPES.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

AJPES je z Dokumentom identifikacije investicijskega programa (DIIP) št. 411-1/2017-1 z dne 11. 8. 2017 načrtoval nakup strojne in programske opreme, avtomobilov in klimatskih naprav ter investicijsko vzdrževanje poslovnih stavb v letih 2019 in 2020 v skupni vrednosti 653.700 evrov. Del investicijskega programa, ki je bil izveden v letu 2019, je bil v celoti financiran iz lastnih sredstev AJPES, del, ki pa se nanaša na investicije v letu 2020 v višini 283.000 EUR pa bo financiran iz državnega proračuna. Predviden začetek financiranja investicijskega programa je bil 1. 1. 2019, predviden zaključek pa 31. 10. 2020. Nekatere investicije iz investicijskega programa, so bile zaradi nujnosti realizirane že v letu 2018. V letu 2019 je AJPES realiziral vse investicije načrtovane za to leto (zamenjava strojne in programske opreme, avtomobilov in klimatskih naprav).

V letu 2019 je AJPES v skladu z načrtom zamenjal del namizne strojne opreme ter zaradi zastarelosti tudi strežniški par (gručo), na kateri teče poštni strežnik Exchange. Na področju programske opreme je bila v skladu z načrtom realizirana nabava licenc za Microsoft Office 2019 s katerimi je AJPES nadomestil Office 2010. Z zamenjavo strojne in programske opreme bo v skladu s programom nadaljeval tudi v letu 2020.

V letu 2020 bo nadaljeval zamenjave na sistemih za hlajenje, kjer je to nujno zaradi zastarelosti. Večja investicijska vzdrževanja poslovnih stavb se bodo v skladu s programom izvedla v letu 2020.

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 (SPOT) in vodi druge registre, ki izboljšujejo preglednost poslovnega okolja (Register transakcijskih računov, Register neposestnih zastavnih pravic in zarubljenih premičnin, Register protestiranih menic, Register fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost proizvodnje električne energije, Register zavezancev za dostop do informacij javnega značaja, Seznam posameznikov, ki opravljajo osebno dopolnilno delo, Vpisnik prostovoljskih organizacij in organizacij s prostovoljskim programom, Register nastanitvenih obratov, Evidenco nevladnih organizacij v javnem interesu in Register dejanskih lastnikov). Prek spletnega portala zagotavlja dostop do javnih podatkov v navedenih registrih, zagotavlja ponovno uporabo javnih podatkov, izmenjavo podatkov z organi javnega sektorja za izvajanje javnih nalog ter izmenjavo podatkov s poslovnimi registri drugih držav. Na svojih spletnih straneh zagotavlja uradne javne objave podatkov in listin v postopkih vpisov v sodni register, v postopkih zaradi insolventnosti in objave poslovnih subjektov po Zakonu o gospodarskih družbah in drugih zakonih. AJPES zbira, obdeluje in objavlja letna poročila vseh vrst poslovnih subjektov, jih posreduje vsem z zakonom pooblaščenim organom in institucijam (SURS, FURS, UMR, Banka Slovenije, ministrstva, Ekonomsko-socialnemu svetu), zagotavlja ponovno uporabo javnih podatkov in opravlja naloge prekrškovnega organa. Zbira tudi podatke za izdelavo premoženjske bilance države in občin ter zbira in objavlja poročila o volilnih in referendumskih kampanjah ter poročila o prostovoljstvu. Izvaja zbiranje in objave oziroma posredovanje podatkov iz letnih poročil in tistih statističnih raziskovanj, kjer je treba zajeti večje število poslovnih subjektov.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	4.240.000,00	4.120.000,00	4.120.000,00	97,16

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 2019 je znašal transfer v AJPes 4.120.000 EUR, kar je za 400.000 EUR oziroma 10,8 % več kot v letu 2018. Poleg transferja iz proračuna je AJPes del odhodkov kril tudi iz lastnih prihodkov 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
107369	Delež potrebnega sofinanciranja AJPes	%		2012	58,00	2013	49,73	49,38
						2014	43,73	49,81
						2015	46,94	42,45
						2016	43,00	42,99
						2017	48,00	46,88
						2018	46,00	47,77
						2019	50,00	44,47
						2020	50,00	
						2021	50,00	

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

V letu 2019 je AJPes prejel za financiranje javne službe iz proračuna 44,47 % sredstev, razliko pa je financiral iz lastnih prihodkov. Znesek načrtovanega transferja iz proračuna je v bil letu 2019 v primerjavi z letom 2018 višji za 10,8 %. Črpanje transferja je bilo za 120.000 EUR oziroma 2,8 % nižje od načrtovanega (4.240.000 EUR).

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)
ZPolS	Zakon o političnih strankah (ZPolS)
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)

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	310.000,00	230.000,00	230.000,00	74,19

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 Agencije za izvajanje javne službe nadzora nad revizijskimi družbami ter pooblaščenimi revizorji in pooblaščenimi ocenjevalci vrednosti.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Celotni prihodki Agencije po načelu denarnega toka so v letu 2019 znašali 516.129 EUR. Transfer Agenciji je znašal 230.000 EUR, kar je za 38,1 % manj kot v predhodnem letu, ko je znašal 371.400 EUR. Agencija je del velik del odhodkov (55 %) krila tudi iz lastnih sredstev, in sicer iz prihodkov po tarifi (286.129 EUR), ter tako nemoteno zagotavlja 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.

Agencija za javni nadzor nad revidiranjem je nadzorni in regulatorni organ na področju revidiranja v Republiki Sloveniji in tudi nadzorni organ na področju ocenjevanja vrednosti. Agencija je tudi nacionalni pristojni organ za nadzor nad izvajanjem Uredbe.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
107370	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	46,01	45,00
						2020	45,00	
						2021	45,00	

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

Agencija je v letu 2019 za financiranje javne službe iz proračuna prejela 230.000 EUR oz. 45 % sredstev, razliko (286.129 EUR oziroma 55 %) pa je financirala iz lastnih prihodkov. Znesek transfera iz proračuna se je v letu 2019 v primerjavi z letom 2018 znižal za 38,1 %. Črpanje transfera je bilo tudi za 80.000 EUR nižje od načrtovanega (310.000 EUR).

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

030104 - Predsedovanje Svetu Evropske unije

Opis podprograma

Sredstva podprograma Predsedovanje EU se uporabljajo za vse stroške, povezane s predsedovanjem Republike Slovenije Svetu Evropske unije, ki bo potekalo v drugi polovici leta 2021.

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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	9.000.000,00	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

Obrazložitev projektov

1611-17-0004 - Pokrivanje stroškov predsedovanja Svetu 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sredstva splošne proračunske rezervacije, namenjena za pokrivanje stroškov predsedovanja Svetu 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.

1611-19-0001 - Predsedovanje Svetu EU

Opis ukrepa

Na ukrepu so načrtovane pravice porabe za stroške povezane s pripravo na predsedovanje EU ter pravice porabe za čas predsedovanja EU. V strukturi predvidenih stroškov so stroški namenjeni za izplačilo plač zaposlenih, ki bodo zaposleni na podlagi kadrovskega načrta za posebni vladni projekt Predsedovanje Republike Slovenije Svetu Evropske unije 2021, izplačilo povečanega obsega dela, stroškov službenih poti, stroški povezani s stažiranjem, stroški izobraževanja ter morebitni drugi materialni stroški povezani s projektom.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	200.500,00	19.034,87	19.034,87	9,49

Neposredni učinki

C7593 - Izvedba predsedovanja RS Svetu EU

Prispeva k rezultatu: C7519 - Predsedovanje Svetu EU

Opis neposrednega učinka

Predsedovanje Republike Slovenije Svetu Evropske unije se med državami članicami Evropske unije menja po načelu rotacije vsakih šest mesecev, tako kot je to določeno v Sklepu o predsedovanju sestavam Sveta, razen Svetu za zunanje zadeve, ki ga sprejme Evropski svet s kvalificirano večino na podlagi 236. člena Pogodbe o delovanju Evropske unije. Slovenija je prvič predsedovala v letu 2008, ponovno pa bo prevzela to funkcijo v drugi polovici leta 2021. Na podlagi izkušenj iz leta 2008 in dobrih praks ostalih držav članic Evropske unije se bo glavnina nalog projekta »Predsedovanje Republike Slovenije Svetu Evropske unije 2021« opravila z že zaposlenimi javnimi uslužbenci, kljub temu pa bodo potrebne tudi dodatne kadrovske okrepitve.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2019 so bile načrtovane 3 zaposlitve za določen čas, vezane na projekt Predsedovanje Republike Slovenije Svetu Evropske unije 2021. Kljub večkratnim ponovitvam razpisov, se ni realizirala nobena zaposlitev. Se je pa uspešno zaključil en javni razpis in zaposlitev realizirala v začetku leta 2020. Obenem v letu 2019 ni bilo realiziranih stažiranj. Realiziralo pa se je izplačevanje povečanega obsega dela ter izobraževanja zaposlenih.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Vezano na izplačevanje povečanega obsega dela se je produktivnost javnih uslužbencev, ki so ga prejeli povečala, saj je bilo vzporedno opravljenih več nalog hkrati.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10273	Število izplačil povečanega obsega dela za namen predsedovanja	št	2018	0,00	2019	175,00	13,00
					2020	350,00	
					2021	500,00	
					2022	225,00	
I10274	Število dodatnih javnih uslužbencev vključenih v delegacije za zasedanja Sveta za ekonomske in finančne zadeve	št. zaposlenih	2018	0,00	2019	4,00	0,00
					2020	6,00	
					2021	22,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10273 Število izplačil povečanega obsega dela za namen predsedovanja"

V letu 2019 je bilo realiziranih 13 izplačil povečanega obsega dela za namen predsedovanja. Povečan obseg dela za omenjeni namen sta prejela dva javna uslužbenca.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10274 Število dodatnih javnih uslužbencev vključenih v delegacije za zasedanja Sveta za ekonomske in finančne zadeve"

V letu 2019 se je v prvi polovici leta ohranila dosedanja praksa delegacije za zasedanja Sveta za ekonomske in finančne zadeve, to je minister in dva uslužbenca. Septembra sta se zasedanja udeležili dve dodatni osebi, oktobra pa ena dodatna oseba.

C7594 - Izvedba usposabljanj za predsedovanje RS Svetu EU

Prispeva k rezultatu: C7519 - Predsedovanje Svetu EU

Opis neposrednega učinka

Na podlagi 102. člena Zakona o javnih uslužbencih (ZJU) ima javni uslužbenec pravico in dolžnost usposabljati se na delovnem mestu in izpopolnjevati svoje strokovno znanje po določenem programu in po napotitvi nadrejenega. Stroški usposabljanja in izpopolnjevanja na delovnem mestu, ki se izvaja v skladu z določenim programom, bremenijo delodajalca. Tudi v okviru projekta »Predsedovanje Republike Slovenije Svetu Evropske unije 2021« bo za nekatere javne uslužbenke, vključene v projekt, obvezna udeležba na usposabljanju za predsedovanje. Organ, ki javnega uslužbenca prijavi na usposabljanje, tudi plača stroške usposabljanja, saj prijava pomeni napotitev javnega uslužbenca na usposabljanje, skladno z drugim odstavkom 102. člena ZJU.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Z namenom izboljšanja znanja in veščin javnih uslužbencev, potrebnih za uspešno izvedbo predsedovanja in za dolgoročno izboljšanje njihove strokovne usposobljenosti, se usposabljanja izvajajo za naslednje ciljne skupine: ministri – državni sekretarji, predsedujoči delovnim telesom Sveta EU, asistenti, nacionalni predstavniki, administrativno osebje, koordinatorji, uradni govorci in predstavniki za stike z javnostmi.

Program usposabljanja za posebni vladni projekt Predsedovanje Republike Slovenije Svetu Evropske unije 2021 obsega tri glavne sklope usposabljanj: EU vsebine (poznavanje institucij EU in postopkov odločanja ter program slovenskega predsedstva), posebne veščine za predsedovanje (vodenje sestankov, komuniciranje in protokol, ...) in tuji jeziki (angleščina in francoščina).

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Z udeležbo javnih uslužbencev na usposabljanju se bodo udeleženci seznanili z organiziranostjo in pristojnostmi institucij EU, vlogami v postopkih odločanja ter z vlogo in nalogami predsedujoče države Svetu EU, pripravili in izvedli simulacijo vodenja sestankov Sveta ter se seznanili z vlogo predsedujočega, usvojili veščine kriznega komuniciranja, mednarodnega in medkulturnega ter digitalnega komuniciranja, ter drugo.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10275	Število usposabljanj/izobraževanj za namen predsedovanja	št oseb	2018	0,00	2019	57,00	33,00
					2020	85,00	
					2021	114,00	
I10276	Število mesecev, ko je na Stalno predstavništvo RS v Bruslju napoten stražist	meseč	2018	0,00	2019	8,00	0,00
					2020	10,00	
					2021	10,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10275 Število usposabljanj/izobraževanj za namen predsedovanja "

V letu 2019 je bilo realiziranih 33 usposabljanj/izobraževanj za namen predsedovanja. Od tega je bilo 27 tujih jezikov (angleščina in francoščina) ter 6 usposabljanj/izobraževanj, ki so specifična za projekt predsedovanja.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10276 Število mesecev, ko je na Stalno predstavništvo RS v Bruslju napoten stražist"

V letu 2019 ni bilo realiziranih stažiranj, saj zaradi pomanjkanja delovnega prostora v trenutni stavbi Stalnega predstavništva to ni bilo mogoče izvesti.

Pravne podlage

ID	NAZIV
EU0100	SKLEP SVETA (EU) 2016/1316 z dne 26. julija 2016 o spremembi Sklepa 2009/908/EU o izvedbenih ukrepih za izvajanje Sklepa Evropskega sveta o predsedovanju v Svetu in predsedovanju pripravljalnim telesom Sveta

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, na področju reševanja odprtih vprašanj povezanih z nasledstvom po nekdanji SFRJ (delitev premoženja in obveznosti). Odprta vprašanja se rešujejo tako s pogajanjem kot tudi v sodnih postopkih pred sodišči v RS, na Hrvaškem, v Italiji, Nemčiji in pred ESČP. Sredstva so namenjena uveljavljanju interesov RS.

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 zaščiti interesov Republike Slovenije pri razreševanju problemov povezanih z Ljubljansko Banko.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	19.860.000,00	9.068.392,43	9.068.392,43	45,66

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 nekdanji SFRJ. V letu 2019 se je Sklad v večji meri financiral iz prejemkov od upravljanja namenskega premoženja, manjši del sredstev za delovanje pa je bil zagotovljen iz proračuna RS. Za uveljavljanje interesov RS preko Sklada ter zagotavljanje pogojev za izvajanje postopka verifikacije skladno z določili ZNISESČP so bila v letu 2019 porabljena proračunska sredstva v višini 0,12 mio EUR.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Delovanje Sklada je povezano z mednarodno dejavnostjo, ki jo izvaja ministrstvo in se ukvarja z reševanjem odprtih vprašanj povezanih z nasledstvom po nekdanji SFRJ (delitev premoženja in obveznosti). Odprta vprašanja se rešujejo tako s pogajanjem med državami naslednicami po nekdanji SFRJ 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
I06164	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	2,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06164 Število zaključenih zadev"

Doseganje vrednosti kazalnika ni v celoti odvisno od aktivnosti ministrstva in tudi ne od RS. Znotraj ukrepa 1611-11-0029 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva je bila v tem obdobju dosežena vrednost dva, kar pomeni, da sta bili rešeni dve odprti vprašanji.

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 ZNISEŠČP je že v letu 2016 prišlo do prekinitve več 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 državami naslednicami po nekdanji SFRJ dosledno zagovarja tudi v sodnih postopkih pred sodišči v RS in v tujini.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
106173	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	100,00

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

Dosežena vrednost v letu 2019 je bila 100 %. V letu 2019 ni bilo sodnih postopkov proti RS pred sodišči.

Pravne podlage

ID	NAZIV
MSVN	Zakon o ratifikaciji Sporazuma o vprašanih nasledstva (MSVN)
ZJS-1	Zakon o javnih skladih (ZJS-1)
ZNISEŠČP	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 določilih 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
OV	Ostali viri	0,00	1.679,04	1.679,04	----
PV	Proračunski viri	120.000,00	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

Sklad RS za nasledstvo na podlagi Zakona o načinu izvršitve sodbe Evropskega sodišča za človekove pravice v zadevi številka 60642/08 (v nadaljevanju: ZNISEŠČP) 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 višine vloge po določilih ZNISEŠČP. Skladu je treba za ta namen

zagotoviti opremo prostorov, informacijsko komunikacijsko opremo in informacijsko podporo procesu verifikacije.

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
109138	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	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: ZNISESČP) 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 višine vloge po določilih ZNISESČP. Skladu je treba za ta namen zagotoviti opremo prostorov, informacijsko komunikacijsko opremo in informacijsko podporo procesu verifikacije.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 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 99 % prejetih zahtev. Glede na vsebinsko ter časovno zasnovu 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 2019 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 predstavlja dve proračunski postavki; 1669 Predstavnik Slovenije v EBRD, na kateri v letu 2019 ni bilo načrtovane porabe sredstev in 1205 Članarine v mednarodnih organizacijah, na kateri so bila za leto 2019 načrtovana sredstva za plačilo dveh prispevkov na davčnem področju v okviru OECD. Ministrstvo namreč plačuje prispevek za Globalni forum za transparentnost in izmenjavo informacij ter prispevek za financiranje koordinacije Konvencije o medsebojni administrativni pomoči, kjer predstavniki ministrstva sodelujejo na davčnem področju.

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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	26.500,00	22.903,40	22.903,40	86,42

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

RS je leta 2010 zaključila pogajalski proces s katerim je postala polnopravna članica OECD. Od takrat uspešno sodeluje z najrazvitejšimi gospodarstvi sveta. Plačevanje članarin v okviru ministrstva se v letu 2019 nanaša na sodelovanje v okviru omenjene organizacije, predvsem sodelovanje predstavnikov ministrstva v njihovih delovnih telesih, kjer prihaja do izmenjave znanj in izkušenj ter reševanja odprtih vprašanj. S sodelovanjem v OECD je Slovenija v letu 2019 uresničevala svoje zunanje politične in ekonomske interese ter izpolnila letno obveznost, ki izhaja iz članstva v OECD. V letu 2019 sta bila realizirana dva prispevka za delovanje OECD na davčnem področju, ki ni krito s članarino v splošni proračun OECD, v skupni vrednosti 22.903 EUR.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Članstvo RS v mednarodnih organizacijah je pomembno za razvoj in globalizacijo slovenskega gospodarstva ter za utrditev položaja RS kot razvite države, pa tudi za promocijo države v mednarodnih krogih. RS soustvarja politike in usmeritve teh institucij. Kot članica uveljavlja svoje interese v organih mednarodnih institucij in vpliva na oblikovanje njihovih programov in politik. Pomembna pravica, ki izhaja iz članstva, je sodelovanje predstavnikov držav članic pri aktivnostih institucij. RS je v letu 2019 aktivno sodelovala v delovnih telesih in dogodkih OECD.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000547	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	2,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "1000547 Število članarin v mednarodnih organizacijah"

V sklopu ukrepa 1611-11-0008 Plačevanje članarin je bila planirana vrednost načrtovanih članarin dva. Načrtovana sta bila dva prispevka na davčnem področju v okviru OECD. Dosežena vrednost je dva. Plačane so bile obveznosti do OECD v skupni vrednostni 22.903 EUR, in sicer prispevek za Globalni forum za transparentnost in izmenjavo informacij ter prispevek za financiranje koordinacije Konvencije o medsebojni administrativni pomoči.

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 so bila v letu 2019 načrtovana sredstva na proračunski postavki 6421 Prispevek v sklad Mednarodnega združenja za razvoj, za prispevke RS iz naslova zavez za dve polnitvi IDA (IDA 17 in IDA 18). RS je v letu 2019 poleg 5. polnitve GEF (GEF-5), ki ga upravlja Skupina Svetovne banke, in v katerega bo skupno prispevala 4,8 mio EUR, sodelovala tudi v 6. polnitvi (GEF-6), v katero bo skupno prispevala 4,59 mio EUR in v 7. polnitvi (GEF-7), v katero bo skupno prispevala 4,76 mio EUR. Sredstva za plačila GEF so načrtovana na proračunski postavki 4147 Donacija skladu Svetovne banke (GEF). 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 je RS iz finančnega načrta ministrstva v obdobju 2017-2019 vplačala donacijo v skupni višini 0,5 mio EUR, v tem v letu 2019 zadnji obrok v višini 0,1 mio EUR. V letu 2019 je bila odprta nova proračunska postavka 180012 Prispevek v skrbniški sklad za ekonomsko odpornost – ERI. RS se je namreč zavezala, da bo prispevala v ta sklad, ki je odprt pri EIB, za namen reševanja migrantske krize na Zahodnem Balkanu in v južnem sosedstvu, in sicer v skupni višini 0,5 mio EUR, plačljivo v dveh enakih letnih obrokih. Financiranje Centra za mednarodno sodelovanje in razvoj (CMSR) je od leta 2007 potekalo preko ministrstva, ob prehodu na programsko načrtovanje proračuna v letu 2010 so bila sredstva za dvostransko razvojno sodelovanje konsolidirana v okviru MZZ, kot koordinatorja mednarodnega razvojnega sodelovanja, z rebalansom proračuna RS leta 2015 pa se je financiranje CMSR ponovno preneslo na proračunsko postavko 5839 Bilateralna razvojna pomoč v okviru ministrstva. V okviru podprograma je bila v letu 2019 odprta še ena nova proračunska postavka, in sicer 190105 Finančna pomoč Grčiji. RS kot članica območja evra sodeluje pri ukrepih za lajšanje dolžniškega bremena Grčije z vračilom protivrednosti sredstev iz naslova nakupov grških državnih obveznic na sekundarnih trgih (v nadaljevanju: SMP dobički), in sicer z nakazilom sredstev na poseben račun pri ESM. RS pri tem sodeluje v skupni višini 16,15 mio EUR. Zadnje izplačilo bo leta 2022, zneski po letih pa se razlikujejo in so vnaprej določeni na podlagi podatkov ECB (za obdobje med leti 2016 – 2037). Pogoji za nakazilo je vsakokratna odobritev s strani EWG, ki je pogojena z grškim izpolnjevanjem zahtev iz

po-programskega nadzora.

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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	10.756.491,00	8.756.706,75	8.756.706,75	81,40

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 RS v meddržavnih dvostranskih in večstranskih odnosih ter v mednarodnih organizacijah, spremljanje mednarodnih političnih, varnostnih, gospodarskih in kulturnih gibanj, varovanje interesov RS 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 ter tudi vplačevanje kapitalskih deležev v mednarodne finančne institucije, plačevanje članarin mednarodnim organizacijam in prispevki za razvojno pomoč najrevnejšim državam. Pomembna je udeležba predstavnikov RS v organih mednarodnih organizacij, zastopanje stališč in glasovanje v skladu s političnimi usmeritvami in v korist interesov RS ter sodelovanje v razpravah in oblikovanju mednarodnih standardov.

Ministrstvo je v letu 2019 za plačevanje prispevkov, donacij in financiranje odpisa dolgov najrevnejših držav porabilo skupno 8,757 mio EUR. Od tega je bilo v sklad IDA vplačano 0,954 mio EUR in obrok v višini 0,25 mio EUR za odpis dolgov najrevnejšim državam (MDRI). V 5., 6. in 7. polnitev GEF je bil vplačan skupni znesek 0,944 mio EUR. Na postavki 4005 so bila v letu 2019 porabljena sredstva v višini 0,54 mio EUR, ki so bila namenjena večinoma za prispevek v investicijski sklad Evropskega razvojnega sklada (IF – Investment Facility), 510 EUR pa je bilo porabljenih za poravnavo obveznosti po Sporazumu z BS o načinu vodenja poslov in poravnavanju obveznosti, ki izhajajo iz članstva RS v IMF. V skladu s prednostnimi cilji slovenske zunanje politike in z Zakonom o mednarodnem razvojnem sodelovanju in humanitarni pomoči Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 30/18) so bili prek CMSR kot pooblaščenice institucije v obliki sofinanciranja razvojnih projektov, s katerimi RS podpira gospodarski, družbeni in politični razvoj v državah Zahodnega Balkana, bližnjega evropskega sosedsstva in Afrike ter slovenskemu gospodarstvu hkrati odpira dodatne možnosti za nastop na teh trgih. CMSR so bila nakazana sredstva za pokrivanje stroškov operativno - tehničnega dela v višini 0,289 mio EUR. RS 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 v letih 2017 – 2019 donirala 0,5 mio EUR, od tega v letu 2019 0,1 mio EUR. Leta 2018 se je RS odločila tudi za sodelovanje s prispevkom v višini 0,5 mio EUR v skrbniškem skladu za ekonomsko odpornost – ERI, ki je odprt pri EIB, kamor je v letu 2019 vplačala 0,25 mio EUR. Financiral se je tudi program CEF v vrednosti 1 mio EUR. V letu 2019 pa se je ponovno aktiviralo tudi sodelovanje držav članic območja evra pri lažšanju dolžniškega bremena Grčije z nakazilom protivrednosti SMP dobičkov. RS je tako iz finančnega načrta ministrstva na poseben račun pri ESM za ta namen nakazala 4,3 mio EUR.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Cilj sodelovanja z mednarodnimi finančnimi institucijami v okviru ministrstva je utrditev položaja RS v teh organizacijah in posledično v mednarodni finančni skupnosti, aktivna udeležba pri odločanju v teh institucijah ter prispevek k skupnim prizadevanjem za doseganje zmanjševanja revščine in neenakosti ter trajnostnega razvoja revnejših držav sveta. Poudarek sodelovanja temelji na cilju, da RS 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 prioritetami mednarodnega razvojnega sodelovanja. Cilji na področju sodelovanja z mednarodnimi finančnimi institucijami so bili v letu 2019 doseženi. S prispevkom Mednarodnemu združenju za razvoj (IDA), sodelovanju pri Multilateralnemu odpisu dolgov najrevnejših držav (MDRI), donacijo Svetovnemu skladu za okolje (GEF), s prispevkom v Investicijski okvir za Zahodni Balkan (WBIF), s prispevkom v Skrbniški sklad za odpornost (ERI) in prispevkom CEF je ministrstvo sodelovalo pri prizadevanjih mednarodne skupnosti za pomoč državam v razvoju. Predstavniki RS so sodelovali na spomladanskem in letnem zasedanju Skupine Svetovne banke in IMF ter na letnih skupščinah EBRD, EIB ter CEB in na slovesnosti ob 60. letnici delovanja IDB. V IMF, EBRD in IDB je RS svoje interese uresničevala tudi preko svojih predstavnikov, ki delujejo na sedežih teh institucij. Sodelovanje s CEB in EIB se je krepilo tudi preko aktivnega sodelovanja na zasedanjih Administrativnega sveta CEB in Odbora direktorjev EIB.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000548	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	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 trinajst. Dosežena vrednost je trinajst. Plačani so bili vsi prispevki, donacije in financiranje odpisa dolgov, s čimer so izpolnjene obveze iz mednarodnih dogovorov ali pogodb.

Pravne podlage

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

1611-17-S002 - Bilateralna razvojna pomoč

Opis skupine projektov

Republika Slovenija z mednarodnim razvojnem sodelovanjem prispeva k bolj uravnoteženemu in pravičnemu svetovnemu razvoju ter prevzema soodgovornost za odpravo revščine in uresničevanje trajnostnega razvoja. Kot razvita država je Republika Slovenija donatorica uradne razvojne pomoči in kot odgovorna in dejavna članica mednarodne skupnosti sooblikuje politike in ukrepe za naslavljanje globalnih razvojnih izzivov. Republika Slovenija skupaj s partnerji prispeva k trajnostni, pravični, vključujoči, varni in uspešni prihodnosti za vse ter hkrati krepi dvostranske politične in gospodarske odnose ter 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
OV	Ostali viri	4.217.504,00	4.074.409,00	4.074.409,00	96,60
PV	Proračunski viri	3.211.009,00	3.207.737,00	3.207.737,00	99,89

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 s pomočjo pooblaščenih institucij.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Ministrstvo je v letu 2019 preko pogodbe o sofinanciranju programa CMSR v delu, ki se nanaša na mednarodno razvojno sodelovanje, podprlo deset investicijskih projektov v državah Zahodnega Balkana in evropskega sosredstva (Ukrajina in Gruzija), predvsem s področja ravnanja z odpadki in zagotavljanja čiste vode, skladno s prednostnimi cilji, določenimi v strateških dokumentih RS s področja mednarodnega razvojnega sodelovanja.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ministrstvo s sofinanciranjem investicijskih projektov skladno s prednostnimi cilji, določenimi v strateških dokumentih RS 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 2019 100,00	100,00 100,00

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

pomoč"

V letu 2019 so bila realizirana vsa sredstva iz državnega proračuna za namen dvostranskega razvojnega sodelovanja po pogodbi sklenjeni med CMSR in ministrstvom 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 rezervoarja 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Izvajalec je od Občine Žabljak pridobil urbanistično-tehnične pogoje za izdelavo dokumentacije za rekonstrukcijo vodovodnega sistema na Žabljaku, na terenu izvedel geodetske meritve, uredil zemljiškoknjižno stanje z namenom pridobiti dokazila o pravici do gradnje na zemljiščih, namenjenih dovodu vode iz akumulacije in zemljišču za izgradnjo akumulacije. Izdelan je bil glavni projekt dovoda vode in akumulacije ter izdano gradbeno dovoljenje. Izvedena so bila gradbena dela, obenem pa se je dobavljala oprema za izgradnjo cevodovodov, števecv in oprema za dezinfekcijo vode. Oktobra 2018 je bil vodovod od zajetja do akumulacijskega jezera skoraj končan, gradnja se je v novembru 2018 zaradi vremenskih razmer začasno ustavila in se je nadaljevala takoj, ko so vremenske razmere to dopuščale. Spomladi 2019 je izvajalec začel izkopavati drenažne rove, v katere se je položila folija. Prenovljena sta bila objekta drugih dveh črpališč in inštalirane nove črpalke. Naredili so se razvodni jaški in montirali števcji za nadzor izgube vode v omrežju. Po končanih delih se bo izvedlo 3-mesečno poskusno obratovanje, ki mu bo sledilo 2-letno upravljanje z izobraževanjem. Projekt je zaključen.

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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2019 so bili doseženi vsi načrtani cilji mednarodnega razvojnega sodelovanja, ki ga preko CMSR izvaja ministrstvo.

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 energetsko 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Investitor v letu 2019 ni uspel pridobiti soglasja za zadolžitev s strani Ukrajinskega ministrstva za finance, zato so aktivnosti na tem projektu v letu 2019 mirovale.

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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Občina Trnovo je v letu 2019 uredila vsa lastniško-pravna razmerja na zemljišču, na katerem je predvidena gradnja čistilne naprave, in preko Zavoda za planiranje Kantona Sarajevo izdelala idejni projekt. Pridobljeno je tudi predhodno vodno soglasje od agencije »Slivovi rijeke Save«. V teku je izdelava elaborata za izdajo okoljskega dovoljenja. Izvajalec je uveden v delo, zaključeno je nasipavanje in pripravljanje zemljišča za izgradnjo čistilne naprave. Takoj po izdaji okoljskega dovoljenja bo Občina Trnovo izdala urbanistično soglasje in začela z pridobivanjem potrebnih soglasij za izdajo gradbenega dovoljenja. Sredstva slovenske soudeležbe iz proračuna RS so bila že v celoti realizirana.

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 energijsko 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Občina Ključ kot investitor v letu 2019 ni uspela pridobiti soglasja Vlade BiH za zadolžitev. Aktivnosti na projektu so bile ustavljene.

1611-18-0014 - Postavitev pedsortirno-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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Občina kot investitor je po podpisu donatorskih pogodb začela pridobivati ustrezna dovoljenja in poskušala zagotoviti financiranje s strani senegalskega ministrstva za okolje, saj občine v Senegalju praktično ne razpolagajo s finančnimi sredstvi za investicije. Izvajalec projektov je v januarju 2019 CMSR obvestil, da so postopki v vladi upočasneni zaradi prihajajočih predsedniških volitev. Kljub številnim pozivom s strani CMSR občini v nadaljnjih mesecih ni uspelo zagotoviti potrebnih sredstev za zaprtje finančne konstrukcije. Aktivnosti na projektu so bile zato v letu 2019 ustavljene.

1611-18-0015 - Izgradnja čistilne naprave Andrijevića

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Projekt bo pripomogel k zmanjšanju škodljivih emisij in koncentracij odpadnih voda ter k izboljšanju 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Izvajalec je pregledal obstoječo projektno in plansko dokumentacijo ter opravil analizo predlagane lokacije za umestitev čistilne naprave. Januarja 2019 so se v Črni gori srečali vsi projektni partnerji in se dogovorili o naslednjih korakih. Opravljena je bila organizacija ekipe za teren in dogovor o izvedbi (vključno z izdelavo geodetskega posnetka). Pridobljeni so bili vhodni podatki za finalizacijo glavnega projekta in pripravljena kompletna dokumentacija za pridobitev gradbenega dovoljenja. Začetek gradnje se predvideva takoj po izdaji gradbenega dovoljenja, predvidoma v aprilu 2020 in ko bodo ugodne vremenske razmere.

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 energijsko 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Investitor (potencialni prejemnik donacije RS) v letu 2018 in 2019 ni izvedel potrebnih aktivnosti, ki bi omogočale začetek izvajanja projekta (priprava projektne dokumentacije, izbor izvajalca projekta) in se kljub podpori s strani vlade Črne gore skozi vključitev v medvladni memorandum o MRS ni pričel izvajati niti v pripravljalni fazi, zato projekt niti v letih 2020 in 2021 ne bo izveden.

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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Investitor je po oceni in pregledu razpoložljivih lokacij, ki v radiju 800 m ne smejo biti poseljene, skladno z nacionalnimi zakoni o okolju in ravnanju z odpadki izbral primeren prostor za izgradnjo kompostarne. Zaradi preverjanja večjega števila lokacij in zakonskih omejitev se je izbira lokacije časovno nekoliko zamaknila. Pripravljena je tudi idejna zasnova za kompostarno in sistem za zbiranje organskih odpadkov, ki so nelegalno odloženi. Izdelan je tehnični načrt obrata kompostarne in investitor je pridobil gradbeno dovoljenje. Po pripravi poročila o presoji vplivov na okolje se je izvedlo javno zaslihanje, po katerem se je poročilo dopolnilo in posredovalo v potrditev Ministrstvu za okolje in prostorsko planiranje Republike Kosovo, ki je izdalo okoljsko dovoljenje. V pripravi sta načrt upravljanja s kompostarno in internetna stran, ki bo z relevantnimi informacijami namenjena ozaveščanju prebivalstva o pomembnosti delovanja kompostarne. Izvajalec je pričel proizvodnjo

opreme. Septembra 2019 je potekala izbira izvajalca za izvedbo gradbenih del. Po podpisu pogodbe je izvajalec v decembru 2019 pričel z gradbenimi deli, tako z dovozno potjo na lokacijo objekta kot s pripravo za montažo mehanske linije.

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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Izvedene so bile menjava strojnih elementov, avtomatizacija regulacijskih krogov ogrevanja in distribucije tople vode, vgradnja senzorjev, menjava električnih inštalacij in vgradnja novih razvodnih elektro omar, komunikacijska povezava elektronskega regulatorja na obstoječi sistem daljinskega nadzora in upravljanja ter druga dela. Nadgrajen je bil sistem Scada. Vsa strojna in elektro dela so zaključena. Sistem daljinskega nadzora je vzpostavljen. Projekt je bil realiziran in dokončno zaključen v letu 2019. Vzpostavljena je popolna avtomatizacija primarnih toplotnih postaj in nadgrajen sistem daljinskega nadzora in upravljanja SCADA. Projekt je bil v letu 2019 zaključen.

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 prioritetami 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 ustrezne pitne vode, spodbujanje družbenega in gospodarskega razvoja v degradiranem okolju, povečana kapaciteta tretiranja vode (dodatna membrana).

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Po podpisu pogodbe je izvajalec začel projektiranje in proizvodnjo opreme. Najprej je nadgradil enoto ultrafiltracije z dodatno ultrafiltracijsko membrano in s tem povečal obstoječo kapaciteto čistilne naprave za pitno vodo za 25 l/s (iz 75 l/s na 100 l/s). Iz črpalnih postaj Ratavica, Zletovo in Dobreno je odstranil obstoječe črpalke in hidromehansko opremo ter vgradil nove črpalke in novo hidromehansko opremo. Na vrtinah in rezervoarjih črpalnih postaj so nameščeni merilniki nivoja in tlaka vode ter vgrajeni avtomatski analizatorji klora. Nameščen je sistem SCADA in aplikacijska programska oprema za upravljanje črpalnih postaj. Obnovljeni so tudi objekti črpalnih postaje in postavljene nove transformatorske postaje. Na črpalni postaji Ratavica je izvajalec zamenjal tudi vse obstoječe električne napeljave v stavbi. Izvedena je katodna zaščita jeklenega cevovoda od odprtine na črpalni postaji Ratavica do poliestrskega cevovoda na Legovcu. Med izvedbo projekta se je izvajal ekološki monitoring. Po zaključku projekta je bilo izdelano končno poročilo o nadzoru s strani nadzornih inženirjev. V poročilu je ugotovljeno, da so bile izvedene dejavnosti za projekt v skladu z zahtevami in specifikacijami. Projekt je bil zaključen v letu 2019.

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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Občina kot investitor je po podpisu donatorskih pogodb začela pridobivati ustrezna dovoljenja in poskušala zagotoviti financiranje s strani senegalskega ministrstva za okolje, saj občine v Senegalu praktično ne razpolagajo s finančnimi sredstvi za investicije. Izvajalec projektov je v januarju 2019 CMSR obvestil, da so postopki v vladi upočasnjeni zaradi prihajajočih predsedniških volitev. Kljub številnim pozivom s strani CMSR občini v nadaljnjih mesecih ni uspelo zagotoviti potrebnih sredstev za zaprtje finančne konstrukcije. Aktivnosti na projektu so bile zato v letu 2019 ustavljene.

1611-19-0003 - Sanacija v industrijski coni Lukovac

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je zmanjšanje onesnaženosti na območju obrata Phenol. Raven onesnaževanja vodnih virov in prsti se bo bistveno zmanjšala, kar bo ublažilo tveganje za zdravje ljudi na območju industrijske cone Lukovac in širše. Cilj projekta je zmanjšanje onesnaževanja zraka, prsti, površinskih voda in podtalnice ter izboljšanje zdravstvene varnosti delavcev in okoliških prebivalcev.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2019 ni prišlo do realizacije oziroma začetka projekta, ker investitor še ni imel zaprte finančne konstrukcije. Predviden začetek projekta je v letu 2020.

1611-19-0004 - Rekonstrukcija obrata za čiščenje vode Alagovac

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je zagotoviti pitno vodo ustrezne kakovosti. Z vgradnjo sistema za samodejni nadzor in delovanje SCADA se bo izboljšala tudi

energetska učinkovitost čistilne naprave za pitno vodo. Projekt bo pozitivno vplival na zdravje prebivalcev in povečal možnost razvoja občine. Cilj projekta je zagotovitev zadostne količine in ustrezne kakovosti pitne vode.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Po podpisu pogodbe je izvajalec začel pripravljala dela. Zaključen je posnetek obstoječega stanja na objektu in pripravljeno poročilo o potrebnem obsegu del. Nostifikacija glavnega projekta je zaključena in čaka se samo še na potrditev naročnika in nadzornikov. Tehnološki koncept nadgradnje naprave je usklajen in izdelava izvedbenega projekta je 60% zaključena. Povpraševanja po tehnološki opremi in izvajanju gradbenih del so poslana, pridobljene so ponudbe. Naročniku je poslan zadnji predlog stroškovnika s popisom del in trenutno se čaka na njegovo odločitev. Po potrditvi glavnega projekta in izdelavi izvedbenega projekta se bo pridobilo gradbeno dovoljenje.

1611-19-0006 - Pretvorna postaja Rožaje

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je zgraditi reciklažno dvorišče in pretovorno postajo, na kateri se bodo frakcije reciklatov (steklo, papir, embalaža, kovine) izločile iz celotnega odpada, kar bo omogočalo zmanjšanje količine odpadkov na deponiji in ponovno uporabo sekundarnih surovin. Projekt bo omogočil odprtje novih delovnih mest, predvsem za ženske. Z zmanjšanjem odlaganja odpadkov na deponijo se bo preprečil izpust toplogrednih plinov. Cilj projekta je zmanjšanje količine odpadkov, zmanjšanje količine izpustov toplogrednih plinov in nova delovna mesta.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Projekt se v letu 2019 ni začel izvajati, ker se je po odobritvi donacije RS kljub predhodnemu zagotovitvi občine Rožaje, da so sredstva za sofinanciranje projekta zagotovljena, izkazalo, da zagotovilo ni ustrezalo dejanskemu stanju. Posledično se projekt zaradi nezaprte finančne konstrukcije v letih 2019 – 2021 ne bo izvedel, projekta tudi ni zaslediti med aktualnimi informacijami glede prednostnih projektov vlade Črne gore.

1611-19-0007 - Rastlinska čistilna naprava Petnjica

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Projekt bo pripomogel k zmanjšanju količine škodljivih emisij in koncentracije odpadnih voda ter k izboljšani zdravstveni varnosti prebivalcev. Čiščenje odpadnih voda bo v veliki meri prispevalo k zaščiti podtalnice 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 količine izpusta toplogrednih plinov, blaženje podnebnih sprememb, ohranjanje okolja, izboljšanje zdravstvene varnosti.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Izvajalec je po podpisu pogodbe začel pripravljala dela. Zaključeni so tehnološki in glavni projekt. Izdelana je bila ocena vpliva na okolje in prejeti komentarji revizije glavnega projekta. S tem je pripravljena celovita dokumentacija za pridobitev gradbenega dovoljenja. Začetek gradnje se predvideva v aprilu 2020, takoj ko bo izdano gradbeno dovoljenje in bodo ugodne vremenske razmere za gradnjo.

1611-19-0010 - Čistilna naprava Žitomir

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je ustvariti možnosti za ustrezno ravnanje z odpadni vodami, zmanjšati stroške delovanja in vzdrževanja čistilne naprave ter kanalizacijskega omrežja. V okviru projekta bo narejen podroben načrt za rekonstrukcijo in nadgradnjo. Sledile bodo izgradnja objektov čistilne naprave, zamenjava in rekonstrukcija tehničnih delov ter opreme in namestitev avtomatskega nadzornega sistema. Z obnovo čistilne naprave se bodo zagotovili sodobni objekti za obdelavo vseh odpadnih voda, skladno z nacionalnimi zakonodajnimi zahtevami in Direktivo 91/271/EEC za čiščenje odpadnih voda in izpust v reko. Z novimi napravami se bo izkoriščal potencial energije blata. Dobljeni končni stabilizirani izdelek je primeren za uporabo v kmetijstvu. Po končani rekonstrukciji se bodo na čistilni napravi odprla nova delovna mesta. Projekt bo pripomogel k varstvu okolja in boljši zdravstveni varnosti prebivalcev. Cilji projekta so urejeno zbiranje in tretiranje odpadnih voda, ohranjanje vodnih rezervuarjev, izboljšanje življenjskih razmer prebivalcev in nova delovna mesta.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2019 je izvajalec začel s pripravo projektne dokumentacije za pridobitev gradbenega dovoljenja. Pridobljeno je bilo tudi pozitivno revizijsko poročilo o izdelani projektni dokumentaciji za pridobitev gradbenega dovoljenja. Izdelani so tehnološki elaborati za izvedbo ureditve gradbišča in pripravljanih del ter tehnološki elaborati za izvedbo del za prvo fazo gradnje. Izvajalec je opravil pripravljala dela in pričel z izvedbo zemeljskih del na objektih prve faze gradnje.

1611-19-0011 - Javna razsvetljava Kraljevo

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je zamenjava 9.200 svetilk z živim srebrom in pripadajočih 280 merilno-upravljalnih omaric, s ciljem zmanjšanja porabe električne energije, izpustov CO₂ ter svetlobnega onesnaževanja in znižanja stroškov električne energije in vzdrževanja. Žarnice z živim srebrom se zamenjujejo z LED diodami, ki zadostujejo standardom z vidika energetske učinkovitosti in svetlobnega onesnaževanja, omogočajo pa tudi primerno osvetljevanje cest in ostalih površin. Sistem za nadzor in upravljanje bo vršil nadzor nad inštalirano opremo in bo operaterju posredoval informacije o potrošnji električne energije v vnaprej programiranih časovnih intervalih. Poleg tega bo sistem opozarjal na morebitne pomanjkljivosti opreme, nepooblaščen dostop do merilno-upravljalnih omaric ali nepooblaščen pristop v električno mrežo v smislu kraje električne energije.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V okviru dela projekta, ki se sofinancira iz finančnega načrta Ministrstva za finance, je bilo v letu 2019 dobavljenih in montiranih še zadnjih 1097 svetilk s pripadajočo opremo (četrti naročilo). Projekt je bil zaključen v letu 2019.

1611-19-0012 - Upravljanje z gozdovi v Gruziji

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je ohranjanje in trajnostna raba gozdne krajine na področju Zahodnega Malega Kavkaza. Izvedba projekta bo zagotovila ohranjanje biotske raznovrstnosti, prilagajanje gozdov na podnebne spremembe in učinkovitejšo rabo gozdov za potrebe prebivalstva in pridelavo hrane. Odprta bodo nova delovna mesta, s čimer se bo zmanjšal trend odseljevanja mladih generacij iz občine. Cilji projekta so - trajnostno gospodarjenje z gozdovi in kmetijskimi površinami, ohranjanje naravnih virov (gozdovi, kmetijske površine, biotska raznovrstnost), prilagajanje na podnebne spremembe, nova delovna mesta in vzpostavitev lokalne vrednostne verige.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Izvajalec je začel pripravljati dela. Na podlagi opravljenih analiz bo izdelan demonstracijski večnamenski načrt gospodarjenja z gozdovi na območju občine Adigeni. V okviru projekta se bo nabavila sodobna učinkovita oprema in sicer 12 motornih žag, 4 traktorji z nadgradnjo, 4 vlečne prikolice in 4 cepilci lesa. Večina opreme se bo uporabljala za delo v gozdu, traktorji pa tudi pri urejanju pašnikov ter pripravi in spravilu sena.

1611-19-0013 - Javna razsvetljava Žabljak

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je rekonstrukcija javne razsvetljave v občini Žabljak, ki bo povečala energetske učinkovitosti mesta in doprinesla k razvoju čiste ekološke industrije. Povečala se bo stopnja osvetljenosti in s tem varnost udeležencev v prometu. Z izvedbo projekta se bo poraba električne energije zmanjšala za 74 odstotkov, in sicer s trenutnih 236,504 kWh letno na 61,21 kWh letno, kar bo posledično zmanjšalo emisije CO₂ s trenutnih 199,1 tone na 51,5 tone letno. Zmanjšalo se bo tudi svetlobno onesnaževanje, in sicer za cca. 30 odstotkov. V okviru projekta se bo najprej nabavilo 406 LED sijalk s pripadajočo opremo, nato se bodo opravila demontažna in montažna dela ter druga nujna dela za zamenjavo obstoječih svetil z varnejšimi LED sijalkami. Sledi izvedba nadgradnje na obstoječih stebrih, zamenjava dveh obstoječih in montaža treh novih kovinskih stebrov. Na koncu se bo izvedel nadzor in tehnični prevzem del.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Izvajalec je začel pripravljati dela, najprej je nabavil 406 LED sijalk s pripadajočo opremo. Opravila se je demontaža in montaža sijalk in izvedla se je nadgradnja na obstoječih stebrih. Zamenjala sta se dva obstoječa stebra in montirali trije novi kovinski stebra. Po zaključenih delih je nadzorni organ podal končno poročilo, ki ugotavlja, da so bila vsa dela izvedena skladno z razpisno dokumentacijo. Projekt bo zaključen v začetku leta 2020.

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč

030304 - Vplačevanje kapitala in rezerv

Opis podprograma

RS v mednarodnih finančnih institucijah sodeluje kot delničarka, torej kot vplačnica kapitala. Pravice porabe zagotavlja iz B bilance proračuna RS, proračunska postavka 8687 Obveznosti do mednarodnih finančnih ustanov. Za leto 2019 se bila tem podprogramu načrtovana vplačila kapitala v mednarodne institucije Skupine Svetovne banke, t.j. Mednarodno banko za obnovo in razvoj (IBRD) in v Evropski mehanizem za stabilnost (European Stability Mechanism - ESM). Medtem ko je šlo pri IBRD za odločitev RS za sodelovanje v predvidenem povečanju kapitala, je šlo pri ESM za realizacijo že sprejete mednarodne obveznosti, ki je bila določena v osnovni pogodbi leta 2012. Tedaj je bilo s pogodbo za vplačilo celotnega deleža kapitala RS kot eni od držav članic s podpovprečnim BDP na prebivalca odobreno, da v dvanajstletnem prehodnem obdobju po vstopu države članice v območje evra odloži vplačilo dela kapitala. RS je to prehodno obdobje prenehalo s 1. 1. 2019, konkretizacijo obveznosti iz naslova vplačila kapitala po izteku tega obdobja pa so potrdili guvernerji ESM konec leta 2018.

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

Opis ukrepa

Povečanje zmognosti 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	35.725.572,00	35.725.972,94	35.725.972,94	100,00

Neposredni učinki

C0304 - Vplačevanje kapitala in rezerv

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

Opis neposrednega učinka

Zagotavljanje sredstev pri povečanju kapitala in rezerv za povečanje učinkovitosti sodelovanja pri delovanju mednarodnih institucij.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

RS se je v letu 2018 zavezala, da bo sodelovala pri povečanju kapitala IBRD, s čimer se zagotavlja ohranjanje deleža kapitala RS v tej instituciji. V letu 2019 je bilo realizirano vplačilo prvega obroka (od petih) v višini 0,926 mio EUR. RS je v letu 2019 vplačala tudi dodatni kapital v ESM v višini 34,8 mio EUR, ko je po prenehanju dvanajstletnega prehodnega obdobja po vstopu države članice v območje evra (1. 1. 2019), skladno s

pogodbo o ustanovitvi ESM z omenjenim dodatnim vplačilom svoj delež kapitala vplačala v celoti.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Z vplačilom dodatnega kapitala v IBRD se ohranja delež RS v kapitalu te institucije in s tem tudi vpliv pri odločanju o doseganju razvojnih ciljev znotraj te institucije. Z dodatnim vplačilom v ESM se izpolnjuje obveznost oziroma zaveza RS iz leta 2012, da bo sodelovala pri oblikovanju sredstev za zagotavljanje finančne stabilnosti območja evra.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000549	Število vplačil v kapital oz. rezerve	Število	2010	2,00	2012	2,00	2,00
					2013	4,00	4,00
					2014	4,00	4,00
					2015	3,00	3,00
					2016	2,00	2,00
					2017	0,00	
					2018	0,00	
					2019	2,00	2,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000549 Število vplačil v kapital oz. rezerve"

Ciljna vrednost kazalca v letu 2019 je dva. V letu 2019 je namreč prenehalo dvanajstletno prehodno obdobje za vplačilo celotnega deleža kapitala v ESM za RS. Sama obveznost je določena že s pogodbo o ustanovitvi ESM, ki jo je RS ratificirala leta 2012 z zakonom o ratifikaciji, formalno pa so jo potrdili guvernerji ESM konec leta 2018. Vlada je leta 2018 potrdila sodelovanje v kapitalski krepitvi IBRD. Vplačilo kapitala, ki so ga odobrili guvernerji IBRD z resolucijama št. 663 (splošno povečanje) in št. 664 (selektivno povečanje) oktobra 2018, bo RS poravnala v petih letih, prvi prispevek vplačila kapitala je bil v letu 2019.

Pravne podlage

ID	NAZIV
MLP	Zakon o ratifikaciji Lizbonske pogodbe, ki spreminja Pogodbo o Evropski uniji in Pogodbo o ustanovitvi Evropske skupnosti (MLP)
MPEUBR	Zakon o ratifikaciji Pogodbe med Kraljevino Belgijo, Češko republiko, Kraljevino Dansko, Zvezno republiko Nemčijo, Republiko Estonijo, Helensko republiko, Kraljevino Španijo, Francosko republiko, Irsko, Italijansko republiko, Republiko Ciper, Republiko La
MPPEU	Zakon o ratifikaciji Pogodbe med Kraljevino Belgijo, Kraljevino Dansko, Zvezno republiko Nemčijo, Helensko republiko, Kraljevino Španijo, Francosko republiko, Irsko, Italijansko republiko, Velikim vojvodstvom Luksemburg, Kraljevino Nizozemsko, Republiko A
MPPUEMSLI	Zakon o ratifikaciji prilagoditve Pogodbe o ustanovitvi Evropskega mehanizma za stabilnost med Kraljevino Belgijo, Zvezno republiko Nemčijo, Republiko Estonijo, Irsko, Helensko republiko, Kraljevino Španijo, Francosko republiko, Italijansko republiko, Republiko Ciper, Republiko Latvijo, Velikim vojvodstvom Luksemburg, Malto, Kraljevino Nizozemsko, Republiko Avstrijo, Portugalsko republiko, Republiko Slovenijo, Slovaško republiko in Republiko Finsko kot neposredne posledice pristopa Republike Litve
MPUEMS	Zakon o ratifikaciji Pogodbe o ustanovitvi Evropskega mehanizma za stabilnost med Kraljevino Belgijo, Zvezno republiko Nemčijo, Republiko Estonijo, Irsko, Helensko republiko, Kraljevino Španijo, Francosko republiko, Italijansko republiko, Republiko Ciper, Velikim vojvodstvom Luksemburg, Malto, Kraljevino Nizozemsko, Republiko Avstrijo, Portugalsko republiko, Republiko Slovenijo, Slovaško Republiko in Republiko Finsko (MPUEMS)
MPUEMS-1	Zakon o ratifikaciji prilagoditve Pogodbe o ustanovitvi Evropskega mehanizma za stabilnost med Kraljevino Belgijo, Zvezno republiko Nemčijo, Republiko Estonijo, Irsko, Helensko republiko, Kraljevino Španijo, Francosko republiko, Italijansko republiko, Republiko Ciper, Velikim vojvodstvom Luksemburg, Malto, Kraljevino Nizozemsko, Republiko Avstrijo, Portugalsko republiko, Republiko Slovenijo, Slovaško republiko in Republiko Finsko kot neposredne posledice pristopa Republike Litve
MPUEMS-A	Zakon o dopolnitvi Zakona o ratifikaciji Pogodbe o ustanovitvi Evropskega mehanizma za stabilnost med Kraljevino Belgijo, Zvezno republiko Nemčijo, Republiko Estonijo, Irsko, Helensko republiko, Kraljevino Španijo, Francosko republiko, Italijansko republiko, Republiko Ciper, Velikim vojvodstvom Luksemburg, Malto, Kraljevino Nizozemsko, Republiko Avstrijo, Portugalsko republiko, Republiko Slovenijo, Slovaško republiko in Republiko Finsko
PDEU	Pogodba o delovanju Evropske unije, protokol št. 5
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)

06 - LOKALNA SAMOUPRAVA

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

060201 - Finančna izravnava občinam

Opis podprograma

Zagotavljanje dodatnih sredstev za financiranje primerne porabe v občinah, ki primerne porabe ne morejo v celoti financirati z solidarnostnim prelivanjem dohodnine in nemoteno sofinanciranje zakonskih nalog v občinah, ki s prihodki za financiranje primerne porabe, ne morejo financirati primerne porabe oziroma primerne obsega sredstev. Finančna izravnava se uveljavi samo v letih, ko za financiranje primerne porabe razpoložljiva dohodnina ne zadošča.

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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	18.370.510,00	18.370.510,00	18.370.510,00	100,00

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

V letu 2019 so s finančno izravnavo vse občine lahko izvedle obvezne naloge v zakonsko določenem obsegu.

Zakonske naloge občin, ki se financirajo s primerno porabo občin, so se financirale z dohodnino in finančno izravnavo iz državnega proračuna. Dohodnina se je občinam nakazovala tedensko, finančna izravnava pa mesečno. S tem so bila občinam tekoče zagotovljena sredstva za izvajanje njihovih zakonskih nalog. Do razlik med primerno porabo občin in realiziranimi odhodki na podprogramih, ki se upoštevajo pri izračunu primerne porabe občin prihaja, ker se primerna poraba občin ugotavlja na podlagi povprečno realiziranih odhodkov v preteklih štirih letih na podprogramih, ki se upoštevajo pri izračunu primerne porabe občin in ker se primerna poraba občin ugotavlja za eno leto vnaprej, pri čemer ni možno natančno upoštevati vseh vzrokov za povečanje odhodkov na posameznih podprogramih. Prav tako na doseganje rezultata pomembno vpliva določitev višine povprečnine v zakonu, ki ureja izvrševanje državnega proračuna.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Omogočanje izvajanja obveznih nalog vsem občinam, ne glede na njihovo ekonomsko moč.

Občinam so bila nakazana vsa sredstva, ki so jim po izračunu primerne porabe občin in glede na višino povprečnine, določene v zakonu, ki ureja izvrševanje državnega proračuna, pripadala.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
105736	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	100,00

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

Finančna izravnava je bila realizirana 100 % glede na SP 2019. Zakonske naloge občin, ki se financirajo s primerno porabo občin, so se financirale z dohodnino in finančno izravnavo iz državnega proračuna. Dohodnina se je občinam nakazovala tedensko, finančna izravnava pa mesečno. S tem so bila občinam tekoče zagotovljena sredstva za izvajanje njihovih zakonskih nalog. Do razlik med primerno porabo občin in realiziranimi odhodki na podprogramih, ki se upoštevajo pri izračunu primerne porabe občin prihaja, ker se primerna poraba občin ugotavlja na podlagi povprečno realiziranih odhodkov v preteklih štirih letih na podprogramih, ki se upoštevajo pri izračunu primerne porabe občin in ker se primerna poraba občin ugotavlja za eno leto vnaprej, pri čemer ni možno natančno upoštevati vseh vzrokov za povečanje odhodkov na posameznih podprogramih. Prav tako na doseganje rezultata pomembno vpliva določitev višine povprečnine v zakonu, ki ureja izvrševanje državnega proračuna. Vlada Republike Slovenije in reprezentativna združenja občin so sprejeli dogovor o višini povprečnine za leto 2019, ki je znašala 573,50 EUR. Občine so v letu 2019 tako prejele 1.204.588.890 EUR za financiranje obveznih občinskih nalog, kar je 49.950.326 EUR več kot leta 2018. Del povišanja povprečnine je bil namenjen tudi pričakovanim višjim stroškom občin, zaradi predvidenega povišanja plač v javnem sektorju v letu 2019.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
105736	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 pravomočnih 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 vojne in povojne 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 popravu krivic ter obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje pa 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. Sredstva v višini 7 % kupnin, ki jih ministrstvo prejme v skladu s 7. členom Zakona o uporabi sredstev pridobljenih iz naslova kupnine na podlagi Zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij (ZUKLPP) za poravnavanje obveznosti upravičencem po zakonu o denacionalizaciji ministrstvo v celoti prenaša na Slovenski državni holding, d. d. (SDH), ki izvaja operativna nakazila.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	760.300,00	240.821,11	240.821,11	31,67

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 2019 za ta namen ni prišlo do izplačil. Ker se izvajanje zakona (Zden) približuje koncu in se manjša število nerešenih zadev, temu sledi tudi realizacija, ki je vsako leto nižja.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ministrstvo v letu 2019 ni prejelo sodne odločbe oziroma sodne ali izvensodne poravnave, iz katere bi izhajale obveznosti po Zakonu o denacionalizaciji, ki bi imelo za posledico izplačilo iz proračuna RS.

Ministrstvo pa je v letu 2019 prenakazalo na SHD 240.821 EUR (sredstva kupnin).

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	10,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000565 Pravočasno izplačilo odškodnin"

V letu 2019 ni prišlo do plačila odškodnin po sodnih odločbah po Zakonu o denacionalizaciji, je pa ministrstvo v skladu s pogodbenim rokom redno prenakazalo sredstva kupnin na SDH.

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 vključi v proces sodne oziroma izvensodne poravnave za ocenitev odškodninskega zahtevka ter tudi sredstva za vračilo stroškov v upravnem postopku na II. stopnji s področja davčnih in carinskih zadev. Poleg navednega so na ukrepu načrtovana še sredstva za poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje, sredstva za poplačilo odškodnin žrtvam vojnega in povojnega nasilja in sredstva za poplačilo obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	30.813.971,39	4.106.537,54	4.106.537,54	13,32

Neposredni učinki

C0310 - Izplačilo odškodnin po sodnih sklepih in izvensodnih poravnah

Prispeva k rezultatu: C2239 - Pravočasno poravnavanje zapadlih obveznosti RS

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2019 je bilo izplačanih za 612.226,15 EUR odškodnin po sodnih odločbah ter sodnih in izvensodnih poravnah. Znesek je nekoliko nižji, kot je znašala realizacija v letu 2017, medtem ko je v primerjavi s preteklim letom precej nižja, saj je bilo samo iz naslova odškodnine z zamudnimi obrestmi izplačanih 28.464.238 EUR odškodnine po sodni poravnavi z MO Ljubljana.

V skupnem znesku izplačanih odškodnin predstavljajo zamudne obresti 97.367,46 EUR, razliko 514.858,69 EUR pa glavnico dosojenih odškodnin. Na podlagi ene izvensodne poravnave iz naslova dedovanja/kaducitete je bilo izplačanih 393,78 EUR, na podlagi štirih sodnih poravn pa 14.435 EUR odškodnin. Vse sodne poravnave predstavljajo odškodnino za neupravičen odvzem prostosti oziroma sodni postopek. Plačane zamudne obresti v celoti izhajajo iz izrekov sodb in so posledica zamud sodišč in drugih organov. Razliko glavnice in ostalih zamudnih obresti predstavljajo izplačila na podlagi sklepov, sodb in pozivov pristojnih sodišč. Izvršilnih postopkov v letu 2019 ni bilo.

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
1000567	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	15,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000567 Pravočasno izplačilo odškodnin"

Obveznosti po sodnih odločbah so se tudi v letu 2019 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)

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 nemarketalnimi 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	18.700.000,00	2.122.800,00	2.122.800,00	11,35

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 pooblaščen institucija zavaruje v imenu in za račun Republike Slovenije tiste komercialne in nekomercialne (nemarketalne) 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 pooblaščen institucija ter na ta način dopolnjuje finančni trg (komplementarnost trgu). Brez zavarovanja pooblaščen 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

Ekonomske prognoze napovedujejo za leto 2020 upad rasti izvoza. Struktura izvoza bo podobna obstoječi, torej bo šlo večinoma za izvoz dobrin za različne namene, s kratko ročnostjo plačila. Izvoz investicijskih dobrin po obsegu ne bo sledil drugim dobrinam. Slovenski izvozniki investicijskih dobrin ne uspejo preboja v izvoznih poslih. Vzroki so strukturne narave; ne razpolagajo s celostno ponudbo rešitev, če pa že, so kapitalsko prešibki za resno konkuriranje na tujih trgih. Pri obstoječih izvoznih poslih te narave gre le za manjše število podjetij, ki so dovolj iznajdljiva, da si uspejo najti trg večinoma v državah s področja bivše Sovjetske zveze.

SID banka si je za 2020 zadala ambiciozen cilj, da poveča zavarovalni obseg in izpostavljenost na vseh produktih segmentih. Po treh letih rasti zavarovalnega obsega in težavah v mednarodni menjavi, zaradi katerih se zmanjšuje rast obsega svetovne trgovine, bo to težko doseči. Pooblaščen institucija načrtuje večjo uspešnost v zaključevanju povpraševanj slovenskih izvoznikov, obenem pa intenzivno nadaljevati komunikacijo s poslovnimi bankami in slovenskimi izvozniki, da se jim približa priložnosti, ki jih ponuja uporaba zavarovalnih produktov v mednarodnih poslih. Tako se bo poskušalo povečati število podjetij, ki so uporabniki zavarovalnih storitev, predvsem to velja za produkte srednjeročnih zavarovanj. Še nadalje se bo prilagajala potrebam slovenskega gospodarstva, predvsem na način vodenja ustreznih zavarovalnih politik, s katerimi se bo omogočilo vstop slovenskim izvoznikom na nove trge.

Slovenski izvozniki se morajo diverzificirati z vidika portfelja držav svojih kupcev. Zato so trgi izven EU in izven OECD vsako leto 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 prodajne aktivnosti v večji meri povezovale s finančno funkcijo. To je proces, ki so ga nekatera slovenska podjetja že začela in bo trajal kar nekaj časa, ker zahteva tudi resne strukturne spremembe.

Poleg tradicionalnih izvoznih trgov je pričakovati več aktivnosti izvoznikov na geografskem področju bivše Sovjetske zveze in bivše Jugoslavije. Od novih trgov so največja pričakovanja v nekaterih državah v Afriki.

Obseg zavarovanih poslov se je v letu 2019 v primerjavi z letom 2018 povečal za 56,8 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 2018 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 2020 pričakuje nadaljnjo povečanje obsega zavarovanih poslov, in sicer:

- Predvideno je, da se bo skupni obseg zavarovanih investicij v 2020 povečal na račun poslov v državah bivše Jugoslavije, deloma pa tudi zaradi zavarovanih investicij v Rusiji in Kazahstanu.
- Pri zavarovanju kratkoročnih terjatev ni načrtovanih večjih rasti zavarovalnega prometa. Višji obseg je planiran izključno iz razloga, da so rezultati v 2019 za en kvartal zajemali podatke, ki so se nanašali na obdobje, ko še ni bila v veljavi aktualna kvotna pozavarovalna pogodba sklenjena s Coface PKZ.
- Rast obsega srednjeročnih zavarovanj. Ne glede na to, da trenutno ni v pripravi nobenega večjega posla za srednjeročno zavarovanje, načrtuje pooblaščenca institucija s promocijskimi in svetovalnimi aktivnostmi povečati zavarovalne obsege te vrste. Pričakovanja so zlasti v Vzhodni in Jugovzhodni Evropi, priložnosti pa so tudi v Afriki (npr. Gana, Angola).
- Zaključek posla pozavarovanja na privatnem trgu za večji srednjeročni posel v Belorusiji.

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 zmanjševanju 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 2018 z zavarovanjem SID banke je znašala 1,97% ocena pokritosti za leto 2019 pa znaša 3,2% (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	3,20
I06845	Pokritost izhodnih investicij z zavarovanjem SID banke (zavarovanje v imenu in za račun RS - nemarketabilni riziki)	%	2010	7,96	2012	8,20	2,80
					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	2,90
I07374	Izvajanje ZZFMGP	indeks	2011	100,00	2012	101,70	101,70
					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	108,80

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 2019 kaže znake nadaljnega 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 2019 realizirala obseg zavarovanih poslov (kratkoročnih, srednjeročnih terjatev/kreditov/garancije) v višini 1.075.070.422 EUR (brez izhodnih investicij). 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 2018 znašal 30.870 mio EUR, pri čemer je pokritost znašala 1,97%, ocena za leto 2019 pa znaša 3,2% (izvoz blaga ocenjen na 33.827 mio EUR na podlagi enostavne ekstrapolacije). Po podatkih UMAR je Slovenija je v letu 2018 izvozila za dobrih 31.133 mio EUR blaga oz. 39.097 mio EUR blaga in storitev (UMAR), kar predstavlja 9,3% 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 2018 v primerjavi z letom 2017 zvišala za 1,6% in je znašala 6.062,2 mio EUR, medtem, ko se je izpostavljenost iz naslova vseh zavarovanih investicij SID banke z upoštevanjem nedelničarskih posojil v istem obdobju v primerjavi z letom 2017 znižala za 19,2% in znašala 179,5 mio EUR. Pokritost vseh slovenskih izhodnih investicij z zavarovanjem SID banke je v letu 2018 znašala 3,0% (ocena za leto 2019 znaša 2,9%).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07374 Izvajanje ZZFMGP"

Po podatkih, ki jih objavlja UMAR v svoji Jesenski napovedi gospodarskih gibanj 2019, je slovenski izvoz blaga in storitev v letu 2018 znašal 39.097 mio EUR, ocenjen izvoz (blaga in storitev) za leto 2019 pa znaša 42.534 mio EUR. Na podlagi navedenega je bil plan za leto 2019 (I=108,8) presežen.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I06844	Kazalnik je razmerje med realiziranim obsegom zavarovalnih poslov (brez zavarovanja investicij), ki jih SID banka izvaja v imenu in za račun Republike Slovenije - nemarketabilni riziki in celotnim slovenskim izvozom blaga v določenem letu. V izračunu pokritosti je uporabljen podatek samo o izvozu blaga (brez storitev).
I06845	Kazalnik je razmerje med bruto izpostavljenostjo iz naslova zavarovanih investicij (lastniški deleži), ki jih SID banka izvaja v imenu in za račun Republike Slovenije - nemarketabilni riziki in višino slovenskih izhodnih investicij v tujini v določenem letu oz. stanjem le-teh konec leta.
I07374	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 poroštvu in jamstvi države. Sredstva na podprogramu so namenjena za možne unovčitve 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, ZJShemFO in ZPFIGD.

Opis podprograma v bilanci B

Podprogram je namenjen za krepitev gospodarstva z odobravanjem posojil s poroštvu države.

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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	3.621.000,00	659.684,07	659.684,07	18,21

Neposredni učinki

C0295 - Izvajanje jamstvenih shem ter izdajanje poroštev po različnih zakonih

Prispeva k rezultatu: C1416 - Povečanje gospodarske aktivnosti zaradi odobravanja posojil s poroštvu 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 2019 Republika Slovenija ni izdala državnih poroštev, unovčeni pa sta bili dve poroštevni obveznosti v višini 0,6 mio EUR.

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
I000539	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	0,00
I000540	Delež unovčenih poroštev	MF	%	2009	10,00		2012	10,00	0,34
							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	0,01

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

Vrednost kazalnika za leto 2019 znaša 0,0 %, ker v letu 2019 ni bilo izdanih državnih poroštev. Kvota za nova poročstva države za leto 2019, določena v 2. odstavku 50. člena ZIPRS1819 je ostala neizkoriščena.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000540 Delež unovčenih poroštev"

Vrednost kazalnika za leto 2019 znaša 0,01 %, ker sta bili unovčeni dve poroštevni obveznosti v višini 0,6 mio EUR.

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 poročstva izdana v tekočem proračunskem letu se kazalec izračuna tako, da se kumulativa pogodbenih zneskov izdanih državnih poroštev (upošteva se izdana poročstva, ki sodijo v ZIPro kvoto) v tekočem proračunskem letu deli s kvoto določeno v Zakonu o izvrševanju proračuna.
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 ohranjanju oziroma povečanju vrednosti finančnega premoženja države ter izboljšanju poslovanja podjetij v državni lasti. Sredstva na podprogramu so namenjena za dokapitalizacije družb, stroške KDD – Centralno klirinško depotne družbe za posredovanje delniških knjig in drugih registrov nematerializiranih imenskih vrednostnih papirjev, stroške Uradnega lista RS za javne objave prodaj, stroške NLB za borzno posredovanje, stroške SDH za upravljanje in prodajo kapitalskih naložb Republike Slovenije in stroške D.S.U. v zvezi z opravljanjem komisijских 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	153.000.000,00	34.237.180,32	34.237.180,32	22,37

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Namen upravljanja z naložbami je ohranjati primerno število kapitalskih naložb, skladno s sprejeto strategijo RS.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2019 so se je povečale kapitalske naložbe v petih pravnih osebah, in sicer v skupni višini 84,5 mio EUR.

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	17,00
I09976	Število pomembnih naložb	št.	2017	18,00		2018	18,00	18,00
						2019	18,00	19,00
I09977	Število portfeljskih naložb	št.	2017	52,00		2018	40,00	56,00
						2019	30,00	35,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09975 Število strateških naložb"

Število strateških naložb v upravljanju SDH d. d. za leto 2019 je 17.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09976 Število pomembnih naložb"

V letu 2019 je bila povečana kapitalska naložba v družbi Petrol.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09977 Število portfeljskih naložb"

Pri portfeljskih naložbah se je število naložb povečalo predvsem zaradi naložb pridobljenih iz dedovanja.

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 poročanju 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	350.000,00	301.984,97	301.984,97	86,28

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 2019 trudila zaključiti čim več postopkov preoblikovanja.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000542	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	39,00

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

Družba DSU je v letu 2019 uspešno in skrbno nadaljevala z izvajanjem pooblastil in nalog, ki jih ima na podlagi ZPPSRD, ZZLPPO ter drugih zakonskih in podzakonskih aktov. V okviru ugotavljanja družbenega premoženja, ki ni bilo upoštevano v procesu lastninskega preoblikovanja podjetij, in katero na podlagi določb ZZLPPO preide v last in upravljanje DSU, družba sprejema ustrezne ukrepe v smeri prepoznavne, izsleditve in zasega tovrstnega premoženja. Pri tem ne gre za znan obseg tovrstnega premoženja, temveč DSU sproti odkriva novo premoženje, ki ni bilo lastninjeno in se obravnava v skladu z določbami ZZLPPO. S tem v zvezi so odprti številni sodni postopki, tako na področju Slovenije, kot bivših Jugoslovanskih republik, v katerih se DSU pojavlja bodisi kot tožeča ali tožena stranka (v letu 2019 je bilo zaključenih 17 primerov, odprtih pa je bilo 16 novih). Letno se v povprečju zaključi največ primerov s področja razreševanja problematike nepremičnin v okviru določb 6. člena ZZLPPO. DSU iz naslova določb ZZLPPO sicer trenutno vodi preko 400 zemljiških parcel oziroma nepremičninskih enot. V letu 2019 je bilo za nepremičnine v lasti DSU iz naslova določb ZZLPPO sklenjenih 39 prodajnih pogodb skupne pogodbene vrednosti 1,8 mio EUR, 10 prodajnih pogodb pa je bilo ob koncu leta še v podpisu (0,6 mio EUR). S Skladom kmetijskih zemljišč in gozdov je bilo v okviru določb 6. člena ZZLPPO sklenjenih 18 Pogodb o prenosu, na podlagi katerih je na DSU prešlo 22 zazidanih stavbnih zemljišč oziroma zemljiških parcel. DSU ima iz naslova ZZLPPO na dan 31. 12. 2019 v lasti še poslovne deleže in delnice v 6 gospodarskih družbah, iz lastništva katerih bo izstopila po odpravi razlogov, ki onemogočajo prodajo. V letu 2019 je bil uspešno prodan 31 % poslovni delež DSU v družbi Kera-Kor, d.o.o. Ozalj, Hrvaška ter 36 % ustanoviteljski delež Inštituta za rudarstvo, geotehnologijo in okolje (IRGO). Prejete kupnine iz naslova vnovčevanja premoženja, ki je v lasti DSU na podlagi določb ZZLPPO, ne pripadajo DSU, temveč so v celoti predmet prenakazil v proračun RS in drugim zakonskim upravičencem, v skladu s pravnim temeljem pridobitve. V letu 2019 je družba precej preseгла letni plan na tem področju. Skladno z zakonskimi določbami so bila izvršena 4 kvartalna prenakazila prejetih kupnin v proračun Republike Slovenije in drugim zakonskim upravičencem v skupnem znesku 5 mio EUR.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I000542	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)

1611-19-0002 - Povečanje kapitala 2TDK

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	56.000.000,00	56.000.000,00	56.000.000,00	100,00

Neposredni učinki

Pravne podlage

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

21 - POKOJNINSKO VARSTVO

2101 - Pokojnine

210101 - Izplačevanje pravic

Opis podprograma

Obveznosti državnega proračuna do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	969.845.276,00	919.370.487,54	919.370.487,54	94,79

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

V letu 2019 so se zagotovila sredstva iz državnega proračuna za pokrivanje obveznosti do ZPIZ.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2019 so bila iz državnega proračuna izplačana sredstva za pokrivanje obveznosti države do ZPIZ v višini 918,7 mio EUR.

Kazalniki

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

107371 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	620.459,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07371 Število upravičencev ZPIZ"

V letu 2019 je bilo povprečno 620.459 užiivalcev starostne, predčasne, delne, invalidske, družinske in vdovske pokojnine iz obveznega zavarovanja, kar je 3160 užiivalcev oziroma 0,5 % več kot v letu 2018 in je med najnižjimi rastmi v zadnjih 29 letih (nižje so bile v letih 2017, 0,2 %, in v letih 2016 ter 2018, 0,3 %, enaka pa je bila v letu 2015). V primerjavi z letom 2018 se je povečalo število užiivalcev starostne, delne in vdovske pokojnine, zmanjšalo pa število užiivalcev invalidske in družinske pokojnine. Skupno število užiivalcev družinske in vdovske pokojnine se je zmanjšalo. Povprečno število užiivalcev starostne pokojnine se je v letu 2019 v primerjavi z letom 2018 povečalo za 6263 užiivalcev oziroma za 1,4 %, kar je višja rast kot v zadnjih štirih letih, vendar še vedno nižja od stopenj rasti od leta 2000 naprej, ko so znašale od 2,0 pa do 4,8 %. Povprečno število užiivalcev invalidske pokojnine se je v letu 2019 zmanjšalo za 1851 oseb oziroma za 2,3 % in se od leta 2001 vseskozi zmanjšuje (z izjemo leta 2005, ko se je povečalo za 0,1 %). V letu 2019 se je povprečno skupno število užiivalcev družinske in vdovske pokojnine zmanjšalo za 1782 oseb oziroma za 2,0 %.

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

V letu 2019 so se zagotovila sredstva iz državnega proračuna za pokrivanje obveznosti do SOP.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2019 so bila iz državnega proračuna izplačana sredstva za pokrivanje obveznosti države do SOP v višini 0,7 mio EUR.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000545	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	0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000545 Število upravičencev SOP"

Podatki bodo razpoložljivi predvidoma v juliju 2020.

Pravne podlage

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

21 - POKOJNINSKO VARSTVO

2101 - Pokojnine

210102 - Blažitev demografskih vplivov

Opis podprograma

Podprogram je namenjen za sofinanciranje 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1,00	10.996.164,85	10.996.164,85	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 2019 so bile nakazane kupnine v višini 10 % od prodaje kapitalskih 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 2019 so bila za ta namen nakazana sredstva v višini 11 mio EUR.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I09146	Vlaganje sredstev v Demografski sklad	%	2016	10,00	2017	10,00	10,00	10,00
					2018	10,00	10,00	10,00
					2019	10,00	10,00	10,00

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

Skupen znesek zbranih sredstev znaša 115 mio EUR.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I09146	Kazalec prikazuje delež kupnin od prodaj kapitalskih naložb RS iz let po uveljavitvi ZSDH-1, ki se zbirajo za potrebe financiranja Demografskega sklada, ki je v proračunu RS. Ob predpostavki, da bo sprejet Zakon o demografskem rezervnem skladu, se bo kazalec spremenil na 10% vrednost od pridobljenih dividend iz kapitalskih naložb RS.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZSDH-1	Zakon o Slovenskem državnem holdingu

22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

2201 - Servisiranje domačega dolga

220101 - Servisiranje glavnice iz naslova domačega dolga

Opis podprograma

Podprogram vsebuje odplačevanje obveznosti, ki dospejo iz naslova glavnice za domače zadolževanje in za domače prevzete dolgove v skladu s pogodbenimi določili. V okviru proračunske postavke 1623 - Glavnica za domače zadolževanje so planirana sredstva za izplačilo glavnice iz naslova dospelih in nezastaranih obveznic, glavnice iz naslova sprememb zakonov ZSPOZ-D, 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 nevtrjenih lastnih dolžniških vrednostnih papirjev na domačem trgu. Podprogram vsebuje tudi namenska postavko 1010 – Odplačilo dolga iz kupnine od prodaje kapitalskih naložb, v breme katere se izkazuje poraba sredstva kupnine od prodaje kapitalskih naložb države za odplačilo dolga državnega proračuna v skladu s prvim odstavkom 74. člena

ZJF.

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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1.729.221.728,46	1.717.801.606,83	1.717.801.606,83	99,33

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 2019 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	0,00	
					2020	0,00		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04561 Dospele in neizplačane obveznosti"

Dospele in neizplačane obveznosti so bile v letu 2019 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2019.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I04561	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 prejeto 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	701.899.820,79	701.702.823,55	701.702.823,55	99,97

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 2019 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
I04393	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		0,00
					2020	0,00		

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

Dospele in neizplačane obveznosti so bile v letu 2019 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2019.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I04393	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 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)
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)
ZPOSZ	Zakon o prevzemu in načinu poravnave obveznosti Slovenskih železnih v zvezi s programom prestrukturiranja (ZPOSZ)
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 dolgove v skladu s pogodbenimi določili.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1.122.215.282,44	1.122.224.020,04	1.122.224.020,04	100,00

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 2019 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
I04600	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	

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

Dospela in neizplačane obveznosti so bile v letu 2019 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospela v letu 2019.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I04600	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 najetu posojila pri Mednarodni banki za obnovo in razvoj za slovenski ekološki projekt - geografski informacijski sistem (ZNPGIS)
ZNPPEN	Zakon o najemu posojila pri Mednarodni banki za obnovo in razvoj (MBOR) za projekt posodobitve evidentiranja nepremičnin (ZNPPEN)
ZNPSPO	Zakon o najetu posojila pri Skladu Sveta Evrope za socialni razvoj in izvedbi projekta investiranja v šolski prostor in opremo v Republiki Sloveniji (ZNPSPO)
ZNZPV	Zakon o najemu posojila pri Mednarodni banki za obnovo in razvoj (MBOR) za projekt razvoja upravljanja sistema zdravstvenega varstva v Republiki Sloveniji (ZNZPV)
ZZelP	Zakon o železniškem prometu (ZZelP)

22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

2202 - Servisiranje tujega dolga

220202 - Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga

Opis podprograma

Podprogram vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova obresti za tuje zadolževanje 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	83.155.861,22	83.157.052,41	83.157.052,41	100,00

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 2019 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	0,00
						2020	0,00	

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

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

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

ZNKZRŽV	Zakon o najemu kredita pri Evropski investicijski banki v znesku 20 milijonov evrov za financiranje ekološke sanacije Rudnika urana Žirovski vrh (ZNKZRŽV)
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)
ZNPSPPO	Zakon o najetju posojila pri Skladu Sveta Evrope za socialni razvoj in izvedbi projekta investiranja v šolski prostor in opremo v Republiki Sloveniji (ZNPSPPO)
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 pogodbmami, 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 pogodbmami, uredbami in prospekti vrednostnih papirjev na področju dolgoročnega in kratkoročnega zadolževanja.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	9.100.000,00	4.875.859,81	4.875.859,81	53,58

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 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 2019 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	Dospele 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

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

Dospela in neizplačane obveznosti so bile v letu 2019 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospela v letu 2019.

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, ki velja za posamezno valuto. Nad zneskom 200 mio EUR pa Banka Slovenije sredstev javnega sektorja v EUR ne obrestuje oziroma jih obrestuje po obrestni meri mejnega depozita ECB, če je ta negativna, sredstev javnega sektorja v tujih valutah pa ne obrestuje oziroma jih obrestuje po obrestni meri tuje centralne banke za posamezno valuto, ki je primerljiva z obrestno mero mejnega depozita ECB, če je ta obrestna mera negativna. Obrestna mera ECB za mejno deponiranje je od 11. junija 2014 dalje negativna in se je v letu 2019 dodatno znižala na -0,50 %.

Pri načrtovanju višine plačil negativnih obresti so bile upoštevane 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	11.500.000,00	10.083.450,56	10.083.450,56	87,68

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 2019 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
I07925	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	0,00
2020	0,00	

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

V letu 2019 ni bilo neporavnanih obveznosti iz naslova negativnih obresti, ki jih država plačuje za stanja sredstev na računih pri Banki 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	25.000.000,00	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	11.389.003,00	0,00	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.).

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sredstva splošne proračunske rezervacije, namenjena za pokrivanje projektov izbranih na razpisih Evropske komisije (govorimo o t.i. centraliziranih evropskih programih) ali pa za posamezne projekte, ki so sicer že v izvajanju, a pravice porabe v tekočem letu niso načrtovane v zadostnem obsegu, se tekom izvrševanja proračuna razporejajo za pokrivanje obveznosti, ki nastanejo. 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	5.000.000,00	10.995.250,51	10.995.250,51	219,90

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

Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo v skladu z 48. členom ZJF in v skladu z Zakonom o odpravi posledic naravnih nesreč. Slednji ureja pogoje in način uporabe sredstev proračuna Republike Slovenije pri odpravi posledic naravnih nesreč ter odpravi posledic škode v kmetijstvu in gospodarstvu ter pogoje in način njihovega pridobivanja oziroma dodeljevanja.

S proračunom Republike Slovenije za leto 2019 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. Na podlagi 5. točke 2. odstavka 28. člena ZIPRS1819 so bile dodatno povečane pravice porabe v višini 6 mio EUR. Skupaj s prenesenimi sredstvi iz leta 2018, v višini 26,4 mio EUR, je bilo razpoložljivih sredstev za odpravo posledic naravnih nesreč 37,4 mio EUR.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2019 so razpoložljiva sredstva proračunske rezerve obsegala sredstva, ki so bila zagotovljena s sprejetim proračunom za leto 2019 in dodatno povečane pravice porabe v višini 6 mio EUR na podlagi 5. točke 2. odstavka 28. člena ZIPRS1819 v višini 11 mio EUR.

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	219,91

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

V proračunu RS za leto 2019 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 6 mio EUR.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

24 - PLAČILA V EVROPSKO UNIJO

2401 - Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije

240101 - Plačilo prispevka v proračun EU

Opis podprograma

Republika Slovenija ima kot članica Evropske unije obveznosti do proračuna EU. Države članice so dolžne zagotoviti stabilno financiranje proračuna EU in izpolnjevati vse finančne obveznosti do Unije na osnovi evropske zakonodaje, ki se v državah članicah izvaja neposredno. Podprogram 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 in popravka BND vira v korist drugih držav.

V letu 2019 je Slovenija v proračun EU plačala 509,7 mio EUR, kar je za 2,9 % več kot je bilo načrtovano v sprejetem rebalansu proračuna za 2019 (495,6 mio EUR). Glavnino plačil, 333,4 mio EUR ali 65,4 % vseh plačil, predstavljajo plačila na osnovi BND vira, tradicionalnih lastnih sredstev je bilo plačanih za 78,9 mio EUR (15,5 % vseh plačil), plačila na osnovi DDV vira so znašala 68,2 mio EUR (13,4 %), za popravek v korist Združenega kraljestva je Slovenija lani plačala 25,8 mio EUR (5,1 %) in plačila iz naslova popravkov BND vira v korist drugih držav, ki so znašala 3,4 mio EUR (0,7 %).

Sredstva za plačilo tradicionalnih lastnih sredstev so bila v sprejetem rebalansu proračuna za leto 2019 določena v višini 70,2 mio EUR, realizacija pa je bila za 12,4 % višja od načrtovanega in sicer 78,9 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 2019 plačanih 68,2 mio EUR, kar je za 3,1 % več kot je bilo za plačila predvideno v sprejetem rebalansu proračuna za leto 2019.

V sprejetem rebalansu proračuna za leto 2019 je bilo načrtovanih 330,8 mio EUR plačil iz naslova BND vira. Realizacija plačil je bila višja in je znašala 333,4 mio EUR ali 100,7 % v sprejetem rebalansu proračuna 2019 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 2019 znašala 25,8 mio EUR, kar je več kot je bilo načrtovano v sprejetem rebalansu proračunu za leto 2019 (102,5 % realizacija).

Plačila iz naslova popravka BND vira v korist drugih držav so v letu 2019 znašala 3,4 mio EUR.

Slovenija je v letu 2019 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 2019 v evropski proračun vplačevala sredstva iz naslova carin.

V sprejetem rebalansu proračunu za leto 2019 so bila sredstva za plačilo tradicionalnih lastnih sredstev predvidena v višini 70,2 mio EUR, kar je manj kot je bilo na koncu tudi dejansko plačanih carin v proračun EU 78,9 mio EUR (112,4 % 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 2019 plačanih 68,2 mio EUR, kar je 3,1 % več kot je bilo predvideno v sprejetem rebalansu proračunu za leto 2019.

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 rebalansom proračuna za leto 2019 je bilo načrtovanih 330,8 mio EUR plačil iz naslova BND vira. Realizacija plačil je bila nekoliko višja, znašala je 333,4 mio EUR ali 100,7 %.

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 2019 znašala 25,8 mio EUR tj. za 2,5 % več, kot je bilo tudi načrtovano v sprejetem rebalansu proračuna za 2019.

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 2019 znašala 3,4 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	495.585.163,00	509.744.899,35	509.744.899,35	102,85

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 2019 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 2019 in njegovimi dopolnitvami, upošteva je 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
I05591	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	1,08	1,06

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05591 Delež vplačil v BDP-ju"

V letu 2019 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 2019 in njegovimi dopolnitvami, upošteva je 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 (v nadaljevanju: Uredba SRM) omogoča enotnem skladu za reševanje, da (i) pridobiva sredstva v okviru prostovoljnega izposojanja med shemami za financiranje reševanja, (ii) s posojili in drugimi oblikami podpore na trgu (iii) ter s posojili in drugimi oblikami podpore, ki jih zagotovijo javne finančne sheme. Uredba SRM pa posebej ne ureja zagotavljanje zadostnih sredstev v prehodnem osemletnem obdobju, ko bo enotni sklad za reševanje razdeljen na nacionalne razdelke. V ta namen je bil na Ecofin 10. novembra 2015 dosežen dogovor, da bo premostitveno financiranje enotnega sklada za reševanje v obliki kreditnih linij, ki bodo podprle nacionalne oddelke. Maksimalni skupni znesek kreditnih linij je 55 milijard EUR, znesek posamične nacionalne kreditne linije pa sledi ključu za plačilom prispevkov v SRF (za Slovenijo to pomeni 71.5 mio EUR). Kreditna linija bo črpala 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	71.500.000,00	0,00	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

Kreditna linija v letu 2019 kot zadnji vir v postopku reševanja bank ni bila črpala.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Slovenija ima rezervirana sredstva v višini 71.5 mio EUR za morebitno koriščenje kreditne linije. Na ta način so zagotovljena sredstva za potencialno financiranje enotnega sklada za reševanje v premostitvenem obdobju do konca leta 2023. Potencialna kreditna linija prispeva k zaupanju v bančni sistem in njegovo morebitno reševanje.

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	0,00	

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

Kreditna linija do višine 71.5 mio EUR v letu 2019 ni bila črpala.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZRPPB	Zakon o reševanju in prisilnem prenehanju 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. 2019 izkazuje stanje v višini 128.254.097 EUR, kar je za 8 % manj glede na stanje na dan 31. 12. 2018. Denarna sredstva na računu Rezerve znašajo 13.089.044,70 EUR, na računu Demografskega proračunskega sklada 114.986.260,63 EUR in na posebnem računu pri SID banki iz naslova varnostnih rezerv 178.791,67 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. 2019 izkazuje stanje v višini 10.446.175.425 EUR.

Vrednost dolgoročnih finančnih naložb se je v primerjavi z letom 2018 zvišala za 3 % oziroma 284.423.256 EUR in je znašala 10.304.609.643 EUR.

Naložbe v delnice v finančne institucije so leta 2019 v primerjavi z letom 2018 nižje za 4 % oziroma 58.435.042 EUR in so znašale 1.358.837.246 EUR. Naložbe so nižje predvsem zaradi prodaje NLB, d. d. in Gorenjske banke, 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 308.513.665 EUR. Naložbe so v primerjavi z letom 2018 višje za 53.688.913 EUR. Glavni razlog za navedeno je predvsem uskladitev vrednost delnic pri dveh družbah na borzno vrednost (Petrol, d. d., Krka, d. d.).

Stanje naložb v delnice v državne družbe znaša 5.771.369.440 EUR. Na podkonto so bile v letu 2019 preknjižene naložbe s podkonta 062201 Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d. d.. Družbe z najvišjimi naložbami so: DARS d. d. (2,727 mio. EUR), Kapitalska družba, d. d. (0,963 mio EUR) in SDH, d. d. (0,498 mio. EUR).

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 376.879.990 EUR. Republika Slovenija je v letu 2019 postala članica Medameriške investicijske korporacije (ang. Inter-American Investment Corporation, IIC), in sicer brez vplačila kapitala, na podlagi prenosa pripadajočega dela dobička IDB, ki bi sicer šel v rezerve, vendar je bil na podlagi sklepov guvernerjev prenesen v kapital IIC, prvič že leta 2018, vendar je bil takrat pripadajoči prenesen znesek za RS manjši od vrednosti ene delnice, drugič pa v letu 2019, ko je RS pridobila eno delnico. Kapital RS v IIC znaša (29.738,66 USD) 26.472,01 EUR. V primerjavi z letom 2018, se je vrednost naložb zvišala za 10 % in je po stanju na dan 31. 12. 2019 znašala 377.040.450 EUR.

Na podkontu naložbe v deleže v javna podjetja največji delež predstavljajo naložbe v družbo Kontrola zračnega prometa Slovenije, d. o. o. v višini 20,4 mio. EUR, v družbo Rudnik Trbovlje - Hrastnik, d. o. o. v višini 7 mio. EUR ter v družbo Uradni list RS v višini 3,9 mio. EUR. Vrednost naložb je v letu 2019, v primerjavi z letom 2018 višja za 1 % oziroma 341.528 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 13 privatnih družb v skupni višini 38.346.017 EUR. Večji del naložb predstavlja naložba v družbi Geoplin, d. o. o. Ljubljana v višini 29,7 mio. EUR. Vrednost naložb se je v primerjavi z letom 2018 znižala za 1 %, in sicer predvsem zaradi uskladitve kapitala družbe Prvi sklad, d.o.o..

Vrednost štirinajstih naložb v deleže državnih družb, ki imajo d. o. o. znaša 2.277.085.840 EUR in je za 274.446.638 EUR oz. 14 % višja kot v letu 2018. Razloga za povečanje sta predvsem uskladitev s kapitalom družb (Slovenske železnice d. o. o., Holding Slovenske elektrarne d. o. o. ter Pošta Slovenije d. o. o. ter zaradi povečanje osnovnega kapitala v družbi Slovenske železnice (154 mio. EUR) in dokapitalizacije družbe Polzela d.o.o. v višini 1,5 mio. EUR. Državne družbe, ki imajo obliko d. o. o. in v katerih ima Republika Slovenija najvišjo vrednost naložb so: Holding Slovenske elektrarne, d. o. o. (979 mio. EUR), Slovenske železnice, d. o. o. (459 mio. EUR), GEN Energija (487 mio. EUR) in Pošta Slovenije, d. o. o. (214 mio. EUR).

Naložbe v druge pravne osebe, v višini 44.008 EUR, predstavljata naložbi v Center za mednarodno sodelovanje in razvoj (CMSR) v višini 39.610 EUR in Center of Excellence in Finance v višini 4.398 EUR. Vrednost naložb se je, v primerjavi s stanjem leta 2018 povečala za 2 %.

Na podkontu naložbe v deleže v tujini so knjižene naložbe v osem mednarodnih finančnih institucij v višini 132.557.939 EUR ter naložba v višini 3.641.167 EUR v Studentenheim Korotan GMBH. Najvišje naložbe so v naslednjih finančnih institucijah: EIB (Evropska investicijska banka – 102 mio. EUR), EBRD (Evropska banka za obnovo in razvoj – 13 mio. EUR) in IBRD (Mednarodna banka za obnovo in razvoj – 12 mio. EUR). Vrednost naložb se je v letu 2019 glede na predhodno leto, povišala za 1 % oziroma 1.204.764 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. 2019 638.098 EUR. Premoženje se je, v primerjavi s preteklim letom znižalo za 310.563 EUR (33 %) 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 1.632.983 EUR in Agenciji za zavarovalni nadzor v višini 3.169.822 EUR. Vrednost premoženja se je v primerjavi s preteklim letom povečala predvsem zaradi novih nabav osnovnih sredstev ATVP v letu 2019.

V okviru skupine kontov 07 se je stanje dolgoročnih danih posojil in depozitov v primerjavi s preteklim letom zvišalo za 14.678.777 EUR. Na tej skupini so knjižene varnostne rezerve in posebne varnostne rezerve pri SID banki. V bilanci stanja se znesek razlikuje od izpisa analitične bruto bilance v višini 28.161.889 EUR. Razlog za razliko so dana posojila, ki zapadejo v plačilo v letu 2020 in so v bilanci stanja prikazane kot

kratkoročne terjatve.

Na podkontih skupine 08 so knjižene terjatve iz poslovanja. Terjatve so v letu 2019 glede na predhodno leto višje za 897.968 EUR in so znašale 8.184.274 EUR. V okviru skupine 08 so evidentirane terjatve do Banke Slovenije, in sicer iz naslova neizplačila pozitivnih tečajnih razlik (5,1 mio. EUR) in iz naslova neizplačanih obrestnih razlik (1,8 mio EUR) in terjatve do Rudnika Kanižarica v zapiranju (1,1 mio. EUR).

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. 2019 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. 2019 je bila neodpisana knjigovodska vrednost neopredmetenih sredstev 3.262.480 EUR. Nabavna vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev je znašala 9.979.716 EUR, popravek vrednosti pa 8.449.277 EUR. Med temi sredstvi je izkazana licenčna in nelicenčna programska oprema. V letu 2019 se je nabavna vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev povečala za 9.413.342 EUR (razvoj in vzdrževanje informacijskega sistema MFERAC, vzdrževanje in nadgradnja IS APPRA, EZRLKV in drugih licenc) ter znižala za 7.029.470 EUR in amortizacijo v višini 652.013 EUR. Vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic se glede na stanje na začetku leta povečala za 1.732.041 EUR.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva: Na dan 31. 12. 2019 je bila neodpisana knjigovodska vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev 222.619 EUR. Nabavna vrednost je bila 2.789.803 EUR, popravek vrednosti pa 2.621.210 EUR. Vrednosti opreme na dan 31. 12. 2019 je znašala 199.742 EUR. V letu 2019 se je vrednost opreme povečala za nabavo nove opreme v višini 204.297 EUR (službeno vozilo, nakup bele tehnike, mobilnih aparatov...) in prenosom opreme Policijsko akademijo, Ministrstvo za okolje in prostor ter Urad RS za preprečevanje pranja denarja ter znižala za izločitve zaradi dotrajanosti opreme v skupni višini 86.357 EUR (popravek vrednosti 70.237 EUR) in amortizacijo v višini 34.567 EUR. Vrednost drugih opredmetenih osnovnih sredstev (preproge, slike, knjige...) je znašala ob koncu leta 2019 22.877 EUR. Primerjalno na začetek leta se je stanje zmanjšalo za 5.354 EUR zaradi zmanjšanje nabavne vrednosti v višini 4.860 EUR in 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 37.093 EUR in so znašale na dan 31. 12. 2019 7.034.010 EUR. Terjatve do AJPes znašajo 6.761.761 EUR, do Agencije RS za zavarovalni nadzor 163.629 EUR, do Agencije za javni nadzor nad revidiranjem 78.323 EUR in do Sklada RS za nasledstvo 30.297 EUR.

Podatki o neplačanih terjativah iz preteklega leta

a) 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 ZNISEŠČP, ki je v letu 2017 neupravičeno 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. Terjatve 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 so zapadla v plačilo v letu 2019 in so v bilanci stanja prikazana 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 bile 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 so zapadle 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 terjatve do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije, ki so nanašajo na preveč nakazanih dodatnih sredstev obveznosti Republike Slovenije do ZPIZ za leto 2018. Terjatev 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 je 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 bolezni 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 bolezni 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 so zapadle v plačilo v letu 2019 in so tako prikazane med drugimi kratkoročnimi terjatvami (skupina kontov 17).

b) Stanje terjatev na dan 31. 12. 2019

Stanje knjiženih terjatev, ki so zapadle do vključno 31. 12. 2019, a so ostale neporavnane znaša 6.504 EUR. Terjatve so za 3.738 EUR višje kot po stanju na dan 31. 12. 2018.

Terjatev v višini 2.615 EUR predstavlja terjatev do varčevalca po ZNISESČP, ki je v letu 2017 neupravičeno prejel dvakratno plačilo. Izterjava je bila predana Državnemu odvetništvu RS. Znesek v višini 24 EUR predstavlja terjatev za uporabo parkirnega mesta. Uporabnik je svojo obveznost poravnal v začetku leta 2020.

1.929 EUR predstavlja terjatev Demografskega proračunskega sklada za vplačilo sredstev iz kupnin iz leta 2019. Terjatev je bila poravnana v letu 2020.

Stalna proračunska rezerva izkazuje terjatve v višini 1.936 EUR, ki izhajajo iz naslova odprtega dolga za naravne nesreče (suša in toča). S strani Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja je bil dolžnikom poslan poziv.

Stanje knjiženih terjatev, ki so zapadle po 31. 12. 2019 znaša 170.470.576 EUR:

V okviru skupine kontov 07 Dolgoročnih danih posojil in depozitov je stanje terjatev znašalo 161.543.397 EUR in je za 10 % višje kot na dan 31. 12. 2018. V bilanci stanja se znesek razlikuje od izpisa analitične bruto bilance v višini 28.161.889 EUR. Razlog za razliko je znesek danih posojil in depozitov, ki zapadejo v plačilo v letu 2020 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Stanje terjatev na podkontih skupine 08 znaša 8.184.274 EUR. V okviru te skupine so evidentirane terjatve do Banke Slovenije, in sicer iz naslova neizplačila pozitivnih tečajnih razlik (7.005.924 EUR), SID/VR 47.240 EUR in terjatve do Rudnika Kanižarica v zapiranju (1.131.110 EUR). Terjatve so v letu 2019 glede na predhodno leto nižje za 12 %.

Kratkoročna terjatev do kupcev v višini 5.939,20 EUR se nanaša na tujo kovnico (Mincovna Kremnica Š.P.). Kovnici je bil izdan bremepis v navedeni višini, hkrati pa je bila kovnica obveščena, da bo za ta znesek zmanjšano naslednje plačilo, kovnica je kljub temu plačala bremepis. V mesecu januarju 2020 je bila terjatev zaprta.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 228.602 EUR predstavljajo terjatev do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (228.517,58 EUR), ki se nanaša na preveč nakazanih dodatnih sredstev obveznosti Republike Slovenije do ZPIZ za leto 2019. Terjatve je bila poravnana v začetku leta 2020. Razlika v višini 84,5 EUR pa predstavlja terjatev za povračilo nadomestila plače med odsotnostjo z dela do Delovnega in socialnega sodišča

Druge kratkoročne terjatve v višini 508.3647 EUR predstavljajo terjatve, SID banke (regresni zahtevki in zavarovalne premije) v višini 472.992 EUR, terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije iz naslova boleznin v višini 35.218 EUR in terjatev iz naslova izplačane akontacije javni uslužbenki za službeno potovanje. Refundacija boleznin in poplačilo iz naslova potnega naloga je bilo izvedeno v začetku leta 2020. Razlog za razliko med analitično evidenco (28.672.189 EUR) in bilanco stanja, predstavljajo terjatve iz naslova dolgoročno danih terjatev in posojil ter dolgoročne terjatve iz poslovanja v višini 28.161.889 EUR, ki zapadejo v plačilo v letu 2020 in so tako prikazane med drugimi kratkoročnimi terjatvami (skupina kontov 17).

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

a) 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 je zapadel 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 dobaviteljev. Tu so izkazane obveznosti, ki se nanašajo na leto 2018 in so bile posredovane v Direktorat za javno računovodstvo do 23. 1. 2019. Knjigovodske listine prejete po tem datumu so bile 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.

Odprte 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 bili: 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 januarja 2019.

b) stanje obveznosti na dan 31. 12. 2019

Ministrstvo za finance je imelo na dan 31. 12. 2019 eno obveznosti, ki je ostala neporavnana do vključno 31. 12. 2018. Obveznost se nanaša na izplačilo po ZNISESČP v višini 1.898 EUR. Upravičencu je bil izdan informativni izračun 8. 5. 2019. Zaradi neodzivnosti upravičenca, je bilo izplačilo izvedeno šele v letu 2020.

Stanje obveznosti, ki jih je imelo ministrstvo na dan 31. 12. 2019 in še niso zapadle (zapadlost po 31. 12. 2019) znaša 15.161.350 EUR in je za 5 % višje kot po stanju na dan 31. 12. 2018.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 1.137.963 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova obračunanih plač in nadomestil s pripadajočimi davki in prispevki za december 2019, obveznosti iz obračunanih potnih nalogov 13 uslužbencev ministrstva v skupni višini 1.437 EUR ter obveznost do javne uslužbenke ministrstva, ki se nanaša na povrnitev stroškov pravnškega izpita. Vse obveznosti so bile poravnane v januarju 2020.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 13.440.045 EUR predstavljajo obveznosti do domačih in tujih dobaviteljev v skupni višini 3.456.643 EUR, ki so večinoma nastale zaradi 30 dnevnega plačilnega roka in so bile poravnane ob zapadlosti, v mesecu januarju 2020 ter tisti del dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2020 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne obveznosti. Višina slednjih znaša 9.985.300 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.

Ministrstvo je imelo 3.007.486 EUR obveznosti do domačih dobavitelj. Tu so izkazane obveznosti, ki se nanašajo na leto 2019 in so bile posredovane v Direktoratu za javno računovodstvo do 23. 1. 2020. Knjigovodske listine prejete po tem datumu so knjižene v obračunskem letu 2020. Med največjimi upniki so SDH, d.d. (1.290.724,45 EUR), Banka Slovenije (1.162.268,70 EUR), SID Banka, d. d. (353.800 EUR), Nova Ljubljanska banka d.d. (62.120,85 EUR), KDD d.d. (52.961,34 EUR) in TELEKOM Slovenije, d.d. (10.755 EUR). Obveznosti do ostalih dobaviteljev so manjše od 10 tisoč EUR. Obveznost so bile poravnane v letu 2020.

Odprte obveznosti do dobaviteljev v tujini so znašale 449.157 EUR od tega so bile obveznosti za plačilo po ZNISESČP (varčevalcem LB) v tujino 68.390 EUR, 380.767 EUR pa so znašale obveznosti za storitve dobaviteljev opravljene v letu 2019, in sicer največji obveznosti predstavljata obveznost do družbe Mincovna Kremnica v višini 365.261 EUR in Bloomberg L.P. v višini 15.503 EUR.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 189.330 EUR predstavljajo obveznosti za obračunane davke in prispevke za plače in premije KDPZ za mesec december 2019, obveznosti za obračun DDV ter druge in ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (RTV prispevek, obveznosti za prejemke po podjemnih pogodbah..).

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN so skupaj znašale 392.114 EUR. Večji upniki so: Agencija RS za javnopravne evidence in storitve (270.000 EUR), Agencija RS za javni nadzor nad revidiranjem (36.600 EUR) in Uprava RS za javna plačila (77.195 EUR). Obveznosti so bile poravnane v januarja 2020.

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: - izdaje soglasij k zadolževanju ter spremljanja zadolževanja občin, - priprave izračuna povprečnine in primerne porabe, - izvrševanja proračuna na področju zunanje politike in mednarodnega razvojnega sodelovanja, - priprave stališč Državnemu odvetništvu v sodnih postopkih ter sodelovanje v postopku izplačil odškodnin po sodnih sklepih in po Zakonu o denacionalizaciji, - vodenja postopkov in odločanja v postopkih z zahtevo za dostop do informacij javnega značaja ali ponovno uporabo, - vodenja in opravljanja dejanj v upravnem postopku ter odločanja v upravnih zadevah na drugi stopnji, - predsodnih in sodnih postopkov pred sodišči Evropske unije, - izvajanja nalog s področja varstva osebnih podatkov in nadzora nad varstvom tajnih podatkov, - upravljanja identitet in dostopov do informacijskih rešitev v Ministrstvu za finance.
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: - vsa področja delovanja Ministrstva za finance
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: - predlog zaključnega računa proračuna Republike Slovenije za leto 2018 - zbirna bilanca stanja proračuna Republike Slovenije na dan 31. 12. 2018

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 2019 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- Priprava Poročila o izvajanju Strategije Ministrstva za finance za obdobje 2016 - 2020.
- Ureditev področja upravljanja dokumentarnega gradiva - sprejetje Navodila o upravljanju dokumentarnega gradiva v Ministrstvu za finance in Notranjih pravil za zajem in e-hrambo gradiva in spremljevalne storitve v Ministrstvu za finance.
- Sprejetje dveh politik na področju informacijske varnosti - Krovne politike varovanja informacij Ministrstva za finance in Informacijske varnostne politike za zaposlene Ministrstva za finance. - Izvedba nekaterih priporočil, ki izhajajo iz opravljenega pregleda Komisije za preprečevanje korupcije nad izvajanjem Načrta integritete na Ministrstvu za finance.

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

- Tveganja povezana s področjem informacijske varnosti in zagotavljanja ustrezne informacijske podpore - Nadaljnje izvajanje potrebnih aktivnosti in ukrepov za zagotovitev informacijske varnosti.
- Tveganja povezana s področjem informacijske varnosti in zagotavljanja ustrezne informacijske podpore - 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).
- Spremljanje doseganja zastavljenih ciljev poslovanja - Priprava Strategije Ministrstva za finance za obdobje 2021 - 2025, v okviru katere bodo opredeljeni strateški cilji poslovanja, indikatorji za merjenje doseganja ciljev, tveganja ter ukrepi za njihovo obvladovanje.

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Dr. Andrej Bertonec

Datum podpisa predstojnika:

4.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1615 - Urad RS za preprečevanje pranja denarja

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2019

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 dveh služb (Služba za mednarodno sodelovanje 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 neposredni inšpekcijski nadzor nad zavezanci iz 4. člena Zakona o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma (v nadaljevanju ZPPDFT-1) in drugimi zavezanci glede izvajanja ZPPDFT-1 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 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 2019 načrtovano 794.194 EUR. Od načrtovanih sredstev je bilo porabljenih 767.778 EUR oz. 96,67% vseh načrtovanih sredstev in sicer:

- za plače in dodatke je bilo porabljenih 693.801 EUR,
- za regres za letni dopust 20.954 EUR,
- za povračila in nadomestila 36.068 EUR,
- za delovno uspešnost 5.904 EUR in
- za druge izdatke zaposlenim 11.051 EUR.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za plačilo sredstev za socialno varnost zaposlenih je Urad načrtoval skupno 127.838 EUR, porabljenih pa je bilo 123.297 EUR oz. 96,44% vseh načrtovanih sredstev, in sicer:

- 62.716 EUR za prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje,
- 50.244 EUR za prispevke za zdravstveno zavarovanje,
- 441 EUR za prispevke za zaposlovanje,
- 709 EUR za prispevke za starševsko varstvo in
- 9.187 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 letu 2019 v Uradu načrtovali skupno 121.099 EUR, porabljenih pa je bilo 97.853 EUR oziroma 80,80 % vseh načrtovanih sredstev.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za nakup in gradnjo osnovnih sredstev smo za leto 2019 načrtovali skupno 151.175 EUR, porabili pa smo 148.972 EUR oziroma 98,54% vseh načrtovanih sredstev. Od navedenega zneska je bilo za nakup osebnega vozila za potrebe uslužbencev Urada porabljenih 21.300 EUR, za nakup drobne opreme 3.628 EUR in za nadgradnjo informacijskega sistema Urada 124.044 EUR.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

V letu 2019 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 2019 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 2019 ni izdal ali vnovčil 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 po ZPPDFT-1 na eni ter Policijo in pravosodnimi organi na drugi strani. Urad sprejema, zbir, analizira in posreduje podatke, ki jih prejme od organizacij iz 4. člena ZPPDFT-1, odvetnikov, notarjev, revizorjev, računovodij, davčnih svetovalcev in 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 kaznivo dejanje 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 je po opravljeni analizi niso zaznani razlogi za sum storitve kaznivega dejanja pranja denarja, financiranja terorizma ali drugega kaznivega dejanja, Urad zadevo zaključi kot a/a in jo arhivira. Urad pri zavezancih opravlja tudi neposredni nadzor (inšpekcijsko nadzorstvo) nad izvajanjem določil 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 99. 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	971.200,00	964.615,28	964.615,28	99,32

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 uradno pregonljivih kaznivih dejanj, za katera je zagrožena zaporna kazen.

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 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 kazen zapora, 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)

V Uradu smo načrtovali, da bomo v letu 2019 z obvestilom o sumljivih transakcijah in z informacijo o drugih kaznivih dejanjih zaključili 375 zadev dejansko pa smo jih zaključili 567. Število na enega od navedenih načinov je mnogo višje od načrtovanega, kar je eden izmed ciljev dela Urada.

Poleg tega smo kot a/a zaključili in arhivirali v Uradu 138 zadev, kar pomeni da je bilo v letu 2019 skupno zaključenih 705 zadev. Kljub velikemu povišanju števila rešenih zadev je le-to nižje od števila novih zadev, odprtih v letu 2019.

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	250,00	325,00
I000580	Št. posredovanih informacij pristojnim organom	število poročil	2009	39,00	2012	45,00	73,00
					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	242,00
I000581	Št. rešenih zadev	število primerov	2009	215,00	2012	235,00	378,00
					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	705,00

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. Načrtovali smo, da bomo z obvestilom o sumljivih transakcijah zaključili 250 zadev, dejansko pa smo jih z obvestilom zaključili 325. Razlog za večje število zadev zaključenih z obvestilom od načrtovanega je v dodatni nadgradnji informacijskega sistema Urada, kvalitetnih prijavih s strani zavezancev iz ZPPDFT-1, dobrega sodelovanja z različnimi organi v R Sloveniji in dobrega mednarodnega sodelovanja.

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

Število informacij o drugih kaznivih dejanja za katere je zagrožena zaporna kazen, posredovanih različnim organom, je višje od načrtovanega. Razlogi za višje število informacij od načrtovanega so enaki, kot razlogi, navedeni pri opisu višjega števila posredovanih obvestil o sumljivih transakcijah.

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

Za leto 2019 smo v Uradu načrtovali, da bomo zaključili 525 zadev, zaključili pa smo jih 705 oz. 35% več od načrtovanega števila.

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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	175.913,74	173.285,52	173.285,52	98,50

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 zavezancih 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 odkrivanja in preprečevanja 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 primeru zaznanih sumov storitve kaznivega dejanja pranja denarja, financiranja terorizma in drugih kaznivih dejanj, za katere je zagrožena kazen zapora 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)

V Uradu smo načrtovali, da bomo v letu 2019 z obvestilom o sumljivih transakcijah ali z informacijo o drugih kaznivih dejanjih zaključili 525 zadev, dejansko pa smo jih zaključili 705. Z obravnavo in zaključkom tako velikega števila zadev je Urad nedvomno kot centralni organ prispeval k izboljšanju nadzora na področju odkrivanja in preprečevanja pranja denarja v R Sloveniji.

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	705,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07957 Doseganje letnega plana"

V Uradu smo načrtovali, da bomo v letu 2019 zaključili 525 zadev, dejansko pa smo jih 705, kar pomeni, da smo načrtovano vrednost presegli za 35%. Zaradi že navedenih razlogov je bilo višje število zadev, ki smo jih zaključili z obvestilom o sumljivih transakcijah, kakor tudi število zadev zaključenih z informacijo in zadev, pri katerih sumi niso bili potrjeni in smo jih zaključili kot a/a.

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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2019 smo nadaljevali z izvajanjem projekta. Dokumenti sistem je bil nadgrajen na novo verzijo v kateri sta omogočeni tudi stalna in

arhivska zbirka dokumentov 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Na projektu EPPD smo v letu 2019 zaključili z prenosom papirnega arhiva v elektronsko zbirko ter povezali aplikacijo EPPD z vsemi ostalimi sistemi Urada. Delovanje je bilo testirano in preneseno v produkcijo. Projekt je bil zaključen v mesecu novembru 2019.

1615-18-0001 - Manjše investicije v UPPD 2019-2020

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je nakup osebnega vozila za potrebe uslužbencev urada, kar bo omogočalo izvajanje inšpekcijskih nadzorov po celotnem ozemlju R Slovenije, ter nakup osnovne pisarniške opreme, kar bo nudilo ustrezne delovne pogoje.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2019 je bil izvršen nakup vozila Renault Talisman in pisarniške opreme v skupni višini 24.927 EUR.

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 2019 ni imel v lasti nobenih nepremičnin, imel pa je v lasti opremo in druga neopredmetena osnovna sredstva, katerih stanje navajamo:

- stanje opreme in drugih opredmetenih sredstev na dan 1. 1. 2019 = 67.575 EUR

- stanje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2019 = 51.318 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 2019 nima neplačanih terjatev.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Urad ima za leto 2019 neporavnane obveznosti v skupni višini 81.277 EUR. Neporavnane obveznosti izvirajo iz naslova neporavnanih stroškov dela za mesec december 2019 in iz neporavnanih obveznosti do dobaviteljev, nastalih v mesecu decembru 2019. Vse obveznosti bodo poravnane v mesecu januarju 2020 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
- 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 2019 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

-
-
-

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

-
-
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Glojnarič Branka

Datum podpisa predstojnika:

16.12.2019

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1618 - Uprava RS za javna plačila

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

Z Zakonom o plačilnem prometu je bila 20. 4. 2002 ustanovljena Uprava RS za javna plačila (v nadaljnjem besedilu: UJP). 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 UJP opravljati naloge, kot jih je določil Zakon o plačilnem prometu. 1. 1. 2003 UJP začne delati samostojno, kot organ v sestavi Ministrstva za finance. Danes naloge in organizacijo UJP plačila ureja Zakon o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike (v nadaljnjem besedilu: ZOPSPU).

Na podlagi 4. in 30. člena ZOPSPU, UJP 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 UJP, 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.

Iz navedenih nalog izhaja, da je UJP 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 UJP.

Podračuni državnih in občinskih proračunskih uporabnikov, ki jih vodi UJP, imajo na podlagi določil Zakona o plačilnih storitvah in sistemih in določil ZOPSPU z vidika uporabnikov vlogo transakcijskih računov.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

V letu 2019 je UJP opravljal naloge v skladu z ZOPSPU, Zakonom o plačilnih storitvah, storitvah izdajanja elektronskega denarja in plačilnih sistemih (v nadaljnjem besedilu: ZPlaSSIED), Zakonom o dostopu do informacij javnega značaja, Aktom o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Upravi Republike Slovenije za javna plačila, Strategijo razvoja Uprave Republike Slovenije za javna plačila 2018–2020 (v nadaljnjem besedilu: Strategija UJP), drugimi zakonskimi in podzakonskimi akti, sklenjenimi pogodbami in dogovori ter sprejetimi programi dela. Naloge, ki jih je UJP opravljal na podlagi uvodoma navedenih podlag, je izpolnil pravočasno, kvalitetno in v celoti.

UJP je posloval v 9 notranjih organizacijskih enotah – Uradu UJP in 8 območnih enotah UJP. Za potrebe storitve UJPlačam ima UJP odprti tudi 5 dislociranih enot. Na dan 31. 12. 2019 je bilo v UJP zaposlenih 155 javnih uslužbencev, kar je 2 več kot leto pred tem in 88 manj kot pred petnajstimi leti.

UJP se je v letu 2019 razvijal v skladu s Strategijo UJP, na podlagi katere nudi podporo za sistem enotnih zakladniških računov (v nadaljnjem besedilu: EZR). Veliko aktivnosti je bilo zato izvedenih na področju širjenja elektronske izmenjave podatkov, informatizacije in avtomatizacije procesov, izdelave internih navodil za delo, izboljševanja varnosti na vseh področjih ter zagotavljanja kar najbolj kakovostnih storitev. Velik projekt tega leta je večanje varnosti na področju plačilnega prometa, zaradi česar je bial za prijavo v spletno aplikacijo UJPnet uvedena avtentikacija z uporabo dinamičnega gesla OTP (geselniki).

Med opravljenimi rednimi nalogami je bila najbolj zahtevna naloga opravljanje plačilnih storitev za proračunske uporabnike. UJP je v letu 2019 prejel in obdelal 25.790.325 plačilnih nalogov, kar pomeni povečanje za 2,5 % glede na leto 2018.

UJP kot registrski organ vključuje in izključuje proračunske uporabnike v oziroma iz Registra proračunskih uporabnikov. V okviru te naloge UJP tudi vodi in vzdržuje podatke o proračunskih uporabnikih ter podatke o podračunih. UJP je na dan 31. 12. 2019 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 2.757 proračunskih uporabnikih, od tega je bilo 1.280 neposrednih proračunskih uporabnikov in 1.477 posrednih proračunskih uporabnikov. Število proračunskih uporabnikov se je v primerjavi z 31. 12. 2018 povečalo za 5. V Registru podračunov proračunskih uporabnikov je bilo na dan 31. 12. 2019 registriranih 11.357 podračunov.

UJP je nudil učinkovito podporo zakladniškemu poslovanju na ravni države in na ravni občin ter zagotavljal nemoteno poslovanje v zvezi z izdajo, naročanjem, tiskanjem, prodajo, distribucijo in uničenjem tobačnih znamk.

Kot enotna vstopna in izstopna točka nudi UJP proračunskim uporabnikom storitev izmenjave elektronskih računov in drugih spremljajočih dokumentov, ki poteka prek UJPnet, portala UJP eRačun in prek ponudnikov elektronske poti.

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 2019, ki so bili uveljavljeni z Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2019, so bila sredstva proračuna za leto 2019 za plače in druge izdatke zaposlenim dodeljena na proračunski postavki 2387 – Plače v višini 4.082.893,00 EUR.

Po prerazporeditvi sredstev med letom v skladu z določili Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2019 in 2020 v višini 217.044,00 EUR na tekočo proračunsko rezervo, je veljavni proračun za plače in druge izdatke zaposlenim tako znašal 3.865.849,00 EUR. Sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim so bila v letu 2019 realizirana v skupni višini 3.862.379,20 EUR ali 94,59 % sprejetega oziroma 99,91 % veljavnega proračuna za ta namen.

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 2019, ki so bili uveljavljeni z Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2019, so bila sredstva proračuna za leto 2019 za prispevke delodajalcev za socialno varnost dodeljena na proračunski postavki 2387 – Plače v višini 647.176,00 EUR.

Po prerazporeditvi sredstev med letom v skladu z določili Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2019 in 2020 v višini 27.300,00 EUR na tekočo proračunsko rezervo, je veljavni proračun za prispevke delodajalcev za socialno varnost na proračunski postavki za plače znašal tako 619.876,00 EUR. Sredstva za prispevke delodajalca, so bila v letu 2019 realizirana v skupni višini 618.911,22 EUR ali 95,63 % sprejetega oziroma 99,84 % veljavnega proračuna za ta namen.

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 ter
- plačilo stroškov tiska in distribucije tobačnih znamk.

V kontih podskupine 402 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 druge operativne odhodke, ki se izkazujejo na proračunski postavki 2448 – Materialni stroški,
- drugi operativni odhodki, ki se izkazujejo na proračunski postavki 153158 – Plačilo stroškov e-poslovanja proračunskih uporabnikov,
- izdatki za tisk in distribucijo tobačnih znamk, ki se izkazujejo na proračunski postavki 170017 – Stroški tiskanja in distribucije tobačnih znamk ter
- izdatki za stvarno premoženje, ki se izkazujejo na proračunski postavki 7849 – Stvarno premoženje-sredstva odškodnine.

Za izdatke za blago in storitve (konti podskupine 402) je bilo v veljavnem proračunu za leto 2019 UJP zagotovljenih 1.822.002,00 EUR. Največji delež izdatkov za blago in storitve predstavlja znesek za tekoče vzdrževanje programske opreme, kajti ta vzdrževanja so nujna in pomembna za neprekinjeno delovanje plačilnih storitev za proračunske uporabnike.

Realizacija pravic porabe za blago in storitve je bila 1.818.067,55 EUR. V primerjavi z letom 2018 so bili izdatki na nivoju podskupine višji za 16,69 %. Višja realizacija glede na leto 2018 je posledica stroškov za informacijsko varnost (revizijske sledi) in nabave generatorjev enkratnih gesel za proračunske uporabnike.

Materialni stroški se v proračunu izkazujejo na proračunski postavki 2448 – Materialni stroški. Predstavljajo tisti del proračuna, ki UJP poleg sredstev za plače omogoča njegovo delovanje. V letu 2019 je bilo na proračunski postavki za materialne stroške porabljeno 1.276.204,38 EUR. V primerjavi z letom 2018 so bili odhodki na proračunski postavki 2448 – Materialni stroški višji za 8,74 %. V okviru materialnih stroškov je največ sredstev (kar 75,47 %) 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 93,48 % vseh porabljenih sredstev za ta namen.

Plačilo stroškov e-poslovanja proračunskih uporabnikov

Na proračunski postavki 153158 – Plačilo stroškov e-poslovanja proračunskih uporabnikov se izkazujejo stroški, ki jih UJP plačuje za storitve e-poslovanja proračunskih uporabnikov. V letu 2019 je bilo za te storitve porabljeno 59.410,72 EUR, kar je 63,05 % več kot v letu 2018.

Stroški tiskanja in distribucije tobačnih znamk

Na proračunski postavki 170017 – Stroški tiskanja in distribucije tobačne znamke, se izkazujejo stroški, ki jih UJP plačuje za tiskanje in distribucijo tobačnih znamk. V letu 2019 je bilo za te storitve porabljeno 482.452,45 EUR.

Realizacije sredstev namenske proračunske postavke 7849 - Stvarno premoženje-sredstva odškodnine v letu 2019 ni bilo, zato bo UJP v skladu z določili ZIPRS pravice porabe v višini 1.406,97 EUR prenesel v proračun leta 2020.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

S sprejetim proračunom za leto 2019 je bilo UJP za investicijske odhodke na proračunski postavki za Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov namenjeno 872.168,00 EUR. Med letom smo prerazporedili sredstva v višini 90.000,00 EUR iz proračunske postavke Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov na proračunsko postavko za materialne stroške.

Realizacija investicijskih odhodkov na proračunski postavki Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov je v letu 2019 dosegla 697.696,74 EUR oziroma 99,99 % veljavnega proračuna za ta namen. Primerjalno na preteklo leto so bili izdatki višji za 18,38 %. 35,91 % vseh investicijskih odhodkov je bilo namenjeno nakupu oziroma nadgradnji programske opreme, 25,15 % vseh investicijskih odhodkov je bilo namenjenih nakupu licenc, 32,25 % nakupu strojne računalniške opreme ter strežnikov, diskovnih polj, stikal, usmerjevalniki, 3,05 % nakupu osebnega vozila in 3,64 % nakupu in zamenjavi opreme.

Izvajanje evropske kohezijske politike za programsko obdobje 2014–2020

Na proračunskih postavkah 170018, 170019, 170020 in 170021 je bilo načrtovano izvajanje projekta e-Plačam iz sredstev evropske kohezijske politike. Realizacija na projektu e-Plačam je bila v letu 2019 v višini 340.966,82 EUR, od tega 272.773,46 EUR (80 % EU sredstva) in 68.193,36 EUR (20 % sredstva slovenske udeležbe).

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom ni bilo.

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

V skladu z 44. členom ZJF je UJP v finančni načrt za leto 2019 prenesel 1.406,97 EUR neporabljenih namenskih sredstev iz leta 2018.

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

V leto 2019 so se prenesle obveznosti v višini 1.170.586 EUR, ki do 31.12.2018 še niso zapadle. Gre za obveznosti iz naslova izplačila plač in prispevkov za mesec december 2018 ter kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev, do neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov proračuna države in kratkoročnih obveznosti za dajatve. Neporavnane obveznosti iz leta 2018 so bile poravnane v zakonskem roku, v letu 2019.

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

UJP v letu 2019 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 2019 ni izdajal ali unovčeval poroštev. Prav tako ni izterjeval regresnih zahtevkov iz naslova poroštev iz pristojnosti UJP.

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

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 uporabnike državnega in občinskih proračunov ter nudi podporo delovanju enotnega zakladniškega sistema. Sistem enotnih zakladniških računov države in občin, v katere so vključeni podračuni proračunskih uporabnikov, zagotavljajo državnemu in občinskemu zakladniku visoko raven informacij in možnost pregleda nad aktualnimi gibanji denarnih sredstev vseh proračunskih uporabnikov, ki so vključeni v posamezen sistem enotnih zakladniških računov ter gospodarno upravljanje s proračunskim denarjem.

1618-11-0001 - 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 izmenjave e računov. Na ukrepu so torej načrtovana sredstva za izplačilo plač javnim uslužbencem Uprave RS za javna plačila, sredstva za plačilo davka na finančne storitve ter sredstva za plačilo stroškov izmenjave e računov in kartičnega poslovanja, sredstva za zagotavljanje materialnih pogojev za delo, sredstva za redno usposabljanje in izobraževanje javnih uslužbencev ter sredstva za zagotavljanje ustreznih prostorov ter ostala sredstva, ki so potrebna za delo.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	6.505.944,00	6.299.357,97	6.299.357,97	96,82

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 2019 je UJP opravljal naloge, ki so določene z zakonskimi in podzakonskimi akti ter pogodbami in dogovori. Temeljne naloge UJP so opravljanje 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.

Na podlagi ZOPSPU je bil sprejet Pravilnik o izvajanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike (v nadaljnjem besedilu: Pravilnik), ki je bil dne 24. 5. 2019 objavljen v Uradnem listu RS. Pravilnik nadomešča Pravilnik o plačilnih navodilih, SEPA direktnih obremenitvah, izpiskih o

prometu in stanju, delnih izpisih ter obrestnih listih v papirni in elektronski obliki.

1. Opravljanje plačilnih storitev za proračunske uporabnike

UJP je v letu 2019 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.

Domače in čezmejne plačilne transakcije

Za opravljanje domačih in čezmejnih plačilnih transakcij so lahko proračunski uporabniki predložili UJP elektronske plačilne naloge z uporabo spletne aplikacije UJPnet (v nadaljnjem besedilu: UJPnet), na zgoščenki, USB ključu ali plačilne naloge na papirnem obrazcu UPN. UJP je v letu 2019 prejel in obdelal 25.672.549 plačilnih nalogov za domače plačilne transakcije, kar pomeni povečanje za 2,47 % glede na leto 2018. Največ domačih plačilnih transakcij je bilo izvršenih julija, in sicer 2.541.123. UJP je v letu 2019 prejel in obdelal 101.418 plačilnih nalogov za čezmejne plačilne transakcije, kar pomeni povečanje za 6,91 % glede na leto 2018. Največ čezmejnih plačilnih transakcij je bilo izvršenih decembra, in sicer 10.758. Z uporabo UJPnet je bilo posredovanih 99,78 % domačih in 100 % čezmejnih plačilnih nalogov, na zgoščenki ali USB ključu je bilo predloženih 0,13 % domačih plačilnih nalogov. V papirni obliki je bilo predloženih 23.408 plačilnih nalogov, kar predstavlja 0,09 % vseh prejetih plačilnih nalogov. 21.625 oziroma 92,39 % nalogov v papirni obliki je bilo predloženih na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam.

Druge plačilne transakcije

Za izvajanje drugih plačilnih transakcij so lahko proračunski uporabniki predložili UJP elektronske plačilne naloge z uporabo UJPnet, na zgoščenki, USB ključu ali na papirnem obrazcu TPNO 70.

UJP je v letu 2019 prejel in obdelal 16.358 plačilnih nalogov za druge plačilne transakcije. V letu 2019 se je glede na leto 2018 obseg drugih plačilnih transakcij, ki ne ustrezajo kriterijem za domače in čezmejne plačilne transakcije, zmanjšal za 17,89 %.

UJP je za druge plačilne transakcije prejel 13.814 plačilnih nalogov oziroma 84,47 % z uporabo UJPnet ter 2.544 oziroma 15,53 % obrazcev v papirni obliki (TPNO 70). Plačilnih nalogov za druge plačilne transakcije na zgoščenki ali USB ključu UJP od leta 2013 ni prejel.

Obdelava prilivnih plačilnih transakcij

UJP je v letu 2019 prejel v dobro podračunov proračunskih uporabnikov 28.427.687 prilivov (2,57 % več kot v letu 2018) v skupnem znesku 22.786.393.082,43 EUR, od tega 28.003.479 domačih (2,29 % več kot v letu 2018) ter 424.208 čezmejnih in drugih transakcij (25,46 % več kot v letu 2018).

UJP je v letu 2019 proračunskim uporabnikom posredoval 149 papirnih obrazcev TPNP 60 o prejetih čezmejnih in drugih prilivih, kar je kar 2.456 manj kot v letu 2018. Vsi papirni obrazci TPNP 60 so bili proračunskim uporabnikom posredovani zaradi potrebne dopolnitve manjkajočih podatkov za pravilno razporeditev sredstev v prejetem prilivu.

Zelo veliko zmanjšanje števila posredovanih papirnih obrazcev TPNP 60 v letu 2019 je rezultat razvoja, saj UJP od junija 2018 omogoča proračunskim uporabnikom prevzem in tisk obrazca TPNP 60 z uporabo UJPnet.

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 so lahko prejemniki plačil s preložitvijo nalogov za SDD, lahko pa so tudi plačniki s predložitvijo soglasja za SDD. Ne glede na navedeno neposredni proračunski uporabniki državnega in občinskih proračunov ne morejo biti plačniki s SDD. V shemi SDD lahko prejemnik plačila izvede preklic plačilnega naloga za SDD, plačnik lahko izvede ugovor ali povračilo, banka plačnika pa vračilo.

V letu 2019 je UJP storitev SDD izvajal za 872 proračunskih uporabnikov prejemnikov plačila, ki so imeli v tovrstno poslovanje vključenih 913 podračunov. Proračunski uporabniki so prejeli sredstva s SDD na 839 podračunov.

UJP je v letu 2019 posredoval bankam podatke za 3.064.442 obremenitev transakcijskih računov (0,81 % več kot v letu 2018) v vrednosti 133.083.068,90 EUR (8,17 % več kot v letu 2018).

UJP je s strani bank prejel 267 zahtev za vračilo oziroma povračilo SDD, v skupni vrednosti 23.048,33 EUR.

UJP je v letu 2019 izvajal storitev SDD za sedem proračunskih uporabnikov plačnikov, ki so poravnali obveznosti v breme sedmih podračunov. UJP je v letu 2019 prejel s strani prejemnikov plačil podatke za 81 obremenitev podračunov (113,16 % več kot v letu 2018) v vrednosti 2.806,38 EUR (160,36 % več kot v letu 2018). Proračunski uporabniki v letu 2019 niso zahtevali vračila oziroma povračila izvršenih SDD.

Reklamacije in poizvedbe na področju plačilnih storitev

Zahtevek za reklamacijo ali poizvedbo lahko v UJP vložijo proračunski uporabniki in drugi udeleženci plačilnih storitev. Vlagatelj lahko zahtevek vloži osebno, pisno, po telefonu, po telefaksu, po elektronski pošti ali z uporabo UJPnet.

UJP je v letu 2019 s strani proračunskih uporabnikov, bank ter pravnih in fizičnih oseb prejel 1.262 vlog (14,03 % manj kot v letu 2018), na katerih je bilo skupno 3.649 poizvedb (15,29 % več kot v letu 2018) in nobene reklamacije. Najpogosteje navedeni razlogi poizvedb so bili: preverjanje plačila, pridobitev fotokopije dokumenta, iz katerega je razviden namen nakazila oziroma plačnik ter pridobitev izpiska.

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 ZOPSPU (računi tipa I),
- evidenčnih računih za račune, odprte izven sistema enotnega zakladniškega računa v državi in tujini, ki so lahko odprti skladno z ZOPSPU ter
- internih podračunih, nujnih za pravilno opravljanje plačilnih storitev (podračuni tipa I).

UJP je na dan 31. 12. 2019 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 2.757 proračunskih uporabnikih, od tega je bilo 1.280 neposrednih proračunskih uporabnikov in 1.477 posrednih proračunskih uporabnikov.

UJP je na dan 31. 12. 2019 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 11.357 podračunih in sicer 3.281 podračunih tipa S, 6.708 podračunih tipa P, 389 podračunih tipa I in 979 evidenčnih podračunih.

UJP je v letu 2019 vse upravne zadeve, povezane z Registrom proračunskih uporabnikov, rešil pravočasno in brez napak.

3. Razporejanje obveznih dajatev

UJP je dnevno razporejal plačane obvezne dajatve 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 obveznih dajatev je UJP posredoval podatke o vplačilih in razporeditvah prihodkov v obliki izpisov pretežno po spletu.

V letu 2019 so zavezanci za plačilo obveznih dajatev (pravne in fizične osebe) vplačali na podračune javnofinančnih prihodkov skupaj 18.069.362.628,48 EUR.

Vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev

UJP je v letu 2019 izvršil 1.478.992 plačilnih nalogov za vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev, kar je 5,07% več kot v letu 2018. Znotraj skupnega števila plačilnih nalogov za vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev so zajeti tudi plačilni nalogi, ki so bili izvršeni na osnovi 97 prejetih aktov za vračila s strani nadzornikov.

UJP v zvezi z izvajanjem in evidentiranjem podatkov o obveznih dajatvah in posredovanjem informacij o obveznih dajatvah v letu 2019 ni prejel nobene reklamacije.

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 nadaljnjem besedilu: 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 2019 je bilo iz naslova plačila vrednotnice po e-upravi in sistemu spletnih plačil plačanih 3.370 vrednotnic, kar je 12,35 % več kot v letu 2018.

4. Podpora zakladniškemu poslovanju

UJP je v letu 2019 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. 2019 je imelo 64 občin sklenjenih 65 pogodb o nočnem deponiranju sredstev s štirimi različnimi bankami. Od vseh sklenjenih pogodb občin je 56 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 v domači valuti. Od novembra 2019 dalje je UJP izvedel obračun obresti v tuji valuti (USD in GBP) in iz tega naslova v letu 2019 izdelal 69 izpisov.

5. Poslovanje s tobačnimi znamkami

Sprostitev tobačnih izdelkov v porabo, v prost promet ali v prodajo na drobno je dovoljena le, če so tobačni izdelki označeni s tobačno znamko. Tobakna 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).

UJP je v letu 2019 trošarinskim zavezancem za tobačne izdelke prodal 200.520.000 tobačnih znamk, kar je 0,77 % manj kot v letu 2018.

Komisija za uničenje tobačnih znamk je bila v letu 2019 prisotna pri uničenju 3.657.130 tobačnih znamk trošarinskega zavezanca za tobačne izdelke. Tobalne znamke so bile uničene zaradi poškodb, ki so nastale pri proizvodnem procesu. Za uničenje so bile pripravljene tudi originalno zapakirane tobačne znamke, ki so bile vrnjene kot neuporabljene iz produkcijskega centra v Romuniji, saj je trošarinski zavezanec za tobačne izdelke prenehal z distribucijo vseh tobačnih izdelkov.

V februarju 2019 je bil objavljen Pravilnik o varnostnem elementu tobačnih znamk (v nadaljnjem besedilu: Pravilnik), ki je bil sprejet na podlagi Izvedbenega sklepa Komisije (EU) 2018/576 o tehničnih standardih za varnostne elemente, ki se uporabljajo na tobačnih izdelkih (v nadaljnjem besedilu: Izvedbeni sklep). Pravilnik predpisuje, da se kot varnostni element na zavojčkih tobačnih izdelkov uporabi tobačna znamka. UJP je že v postopku javnega naročila za izbor tiskarja upošteval določbe Izvedbenega sklepa, kar pomeni, da tobačna znamka, ki jo UJP prodaja trošarinskim zavezancem za tobačne izdelke, vsebuje zahtevane varnostne elemente, ki so določeni v Pravilniku in Izvedbenem sklepu.

Skladno s Pravilnikom o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o izvajanju Zakona o trošarinah objavljenem v marcu 2019 je UJP pristojen, da določi barvo, širino vzorčnega roba, grafično rešitev in kombinacijo varnostnih elementov tobačnih znamk ter tehnične specifikacije za izdelavo in tiskanje tobačnih znamk.

UJP je od 12. 3. 2019 dalje na podlagi sklepa ministra za zdravje aktivno vključen v Komisijo za vodenje postopka za izvedbo javnega razpisa za izbiro izdajatelja (v nadaljnjem besedilu: komisija), odgovornega za ustvarjanje in izdajo posebnih identifikacijskih oznak, namenjenih za sledljivost tobačnih znamk za obdobje 2019–2022 v skladu z Uredbo o izvajanju Izvedbene uredbe (EU) o tehničnih standardih za vzpostavitev in delovanja sistema sledljivosti tobačnih znamk. Naloga komisije je bila ocenitev popolnih vlog na podlagi pogojev in meril iz razpisne dokumentacije ter izbira najprimernejšega prijavitelja.

UJP je skladno s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2019 realiziral vse naloge v zvezi z izdajo, naročanjem tiska, prodajo, distribucijo in uničenjem tobačnih znamk, zagotavljal ustrezne evidence in informacije ter pri izvajanju teh nalog ni prejel nobene reklamacije ali pritožbe s strani trošarinskih zavezancev za tobačne izdelke.

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 2019 prejel skupaj 292 davčnih, sodnih in drugih izvršb za poravnavo obveznosti, kar je 36,38 % manj kot v letu 2018. Najvišji znesek izvršenega davčnega sklepa je znašal 104.038,87 EUR, sodnega sklepa 1.878.640,90 EUR ter druge izvršbe 1.350,00 EUR. Povprečni znesek izvršenega davčnega sklepa je znašal 5.640,23 EUR, sodnega sklepa 22.818,47 EUR ter druge izvršbe 69,56 EUR.

UJP v letu 2019 iz naslova davčnih, sodnih in drugih izvršb ni evidentiral nobene reklamacije.

V letu 2019 so bili v evidenci o vrstnem redu dospelih neporavnanih obveznosti blokirani povprečno 3,3 proračunski uporabniki na dan. Povprečni znesek blokad po posameznem plačilno nesposobnem proračunskem uporabniku je znašal 1.956.315,79 EUR. Na dan 31. 12. 2019 so bili blokirani podračuni proračunskih uporabnikov OŠ Stari trg ob Kolpi, Občina Gornji Petrovci in Občina Šalovci v skupnem znesku 6.329.751,68 EUR.

V letu 2019 je deset proračunskih uporabnikov imelo vsaj en dan blokiran podračun.

7. Izmenjava elektronskih računov

UJP kot enotna vstopna in izstopna točka za elektronske 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. 2019 sklenjene pogodbe o izmenjavi e-računov z 80 ponudniki elektronskih poti. Dejansko izmenjavo e-računov trenutno izvaja 72 ponudnikov elektronske poti. Med ponudniki elektronske poti je tudi EDICOM, poslovni subjekt s sedežem v Španiji, ki je proračunskim uporabnikom v letu 2019 posredoval 4.506 e-računov, medtem ko je v letu 2018 posredoval 4.583 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 59.818 uporabnikov, ki so v letu 2019 proračunskim uporabnikom poslali 369.547 e-računov s strani 76.431 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. 2019 je spletno aplikacijo UJP odložišče velikih datotek uporabljalo 15.146 uporabnikov.

UJP je v letu 2019 v skladu s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2019 sodeloval z Gospodarsko zbornico Slovenije, Združenjem bank Slovenije, Ministrstvom za javno upravo in drugimi udeleženci v sistemu izmenjave e-računov ter sodeloval v Nacionalnem forumu za e-račun in Evropskem forumu za e-račun.

Ravno tako je UJP v letu 2019 omogočal Finančni upravi Republike Slovenije prevzem podatkov e-računov za izvedbo postopkov davčne izvršbe na dolžnikove denarne terjatve in omogočal Komisiji za preprečevanje korupcije prevzem podatkov e-računov za objavo v aplikaciji ERAR.

UJP je v letu 2019 spremljal število izdanih e-računov izdajateljev proračunskih uporabnikov po prejemnikih (pravne in fizične osebe) in po ponudnikih e-poti (Bankart in ostali ponudniki e-poti) ter ugotovil da se je število izdanih e-računov povečalo za 62 %.

V letu 2019 UJP ni prejel nobene reklamacije ali pritožbe v zvezi z izmenjavo e-računov.

Prejemanje e-računov

V storitev prejetja e-računov je bilo na dan 31. 12. 2019 vključenih 2.714 proračunskih uporabnikov, medtem ko je bilo na dan 31. 12. 2018 v navedeno storitev vključenih 2.709 proračunskih uporabnikov. V letu 2019 so proračunski uporabniki po UJPnet prejeli 4.216.425 e-računov, v letu 2018 pa so prejeli 4.161.072 e-računov.

Izdajanje e-računov

V storitev izdajanja e-računov je bilo na dan 31. 12. 2019 vključenih 2.666 proračunskih uporabnikov, na isti dan preteklega leta pa je bilo v izdajanje e-računov vključenih 2.670 proračunskih uporabnikov. V letu 2019 so proračunski uporabniki izdali 884.337 e-računov, kar je 25 % več kot v letu 2018.

V letu 2019 so izdajatelji e-računov prihranili najmanj 2.448.365 EUR, od tega več kot 2 mio EUR izdajatelji, ki so e-račune posredovali proračunskim uporabnikom, in več kot 420.000 EUR 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 0,48 EUR na izdan račun.

Pomoč uporabnikom sistema izmenjave e-računov

UJP je v letu 2019 nudil vsebinsko pomoč 10.117 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, 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,
- zavrženih e-računov izdajateljev, ki pošiljajo e-račune prek bank (navedba napačne kombinacije davčne številke in podračuna proračunskega uporabnika, e-račun ne vsebuje obveznih podatkov),
- hrambe e-računov, ker si jih izdajatelji ne shranijo v svoj arhiv,
- 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,
- namestitve podpisne komponente v UJPnet in portalu UJP eRačun, ker je od 1. 6. 2019 dalje možno podpisovanje dokumentov v UJPnet in portalu UJP eRačun le z zadnjo verzijo podpisne komponente (1.4.1).

Vsebinsko pomoč uporabnikom portala UJP eRačun nudi Območna enota UJP Koper. V letu 2019 je vsebinsko pomoč poiskalo 9.537 uporabnikov portala UJP eRačun, kar je za 10 % več kot leta 2018.

Območna enota UJP Koper rešuje tudi zahtevke za izpise e-računov, ki jih prejme s strani uporabnikov portala UJP eRačun. V letu 2019 je Območna enota UJP Koper prejela 448 zahtevkov in posredovala 3.404 izpisov e-računov, medtem ko je v letu 2018 prejela 431 zahtevkov in posredovala 3.421 izpisov e-računov.

8. Spletna plačila

Sistem spletnih plačil (v nadaljnjem besedilu: sistem 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 storitve in prodano blago ter izmenjujejo podatke o plačilnih transakcijah le v sistemu UJP e-plačila, razen proračunskih uporabnikov, ki so samostojne sisteme spletnega plačevanja vzpostavili pred 11. 1. 2014.

Sistem UJP e-plačila 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 preko plačilnih servisov, ki omogočajo plačevanje na spletnih bankah, s plačilnimi karticami ter z uporabo mobilnih telefonov.

V sistemu UJP e-plačila nastopajo naslednji deležniki:

- ponudniki e-storitev – proračunski uporabniki in zunanji ponudniki, ki uporabnikom svoje e-storitve ponujajo na spletnih portalih;
- uporabniki e-storitev – fizične ali pravne oseba, ki e-storitve spletno plačujejo na spletnih portalih ponudnikov e-storitev;
- plačilni servisi – banke in hranilnice, izdajatelji plačilnih kartic in operaterji mobilne telefonije, ki omogočajo spletno plačevanje e-storitev (plačilne kreditne kartice Visa, Activa, Maestro, MasterCard in Diners, mobilna telefonija: Moneta in mBills ter spletni banki Abanet in NLB Klik).

Na dan 31. 12. 2019 je bilo v sistem UJP e-plačila vključenih 180 proračunskih uporabnikov ponudnikov e-storitev, kar je 32 % več kot na dan 31. 12. 2018.

UJP je v letu 2019 v sistem UJP e-plačil vključil dve novi e-storitvi. Soboški Biciklin, ki omogoča plačilo storitev izposoje koles Mestne občine Murska Sobota. Spletno plačilo ZOO, ki omogoča plačilo storitev Živalskega vrta Ljubljana.

V letu 2019 je bilo na UJP e-plačil izvedenih 17.367 plačil, kar je 26 % več kot v preteklem letu.

Največ plačil je bilo izvedenih za e-storitve, opravljene na portalu eUprava, in sicer 50,46 % (ePodaljšanje 9,56 % – podaljšanje prometnega

dovoljenja, eStoritve 40,90 % – plačilo upravnih taks in vrednotnic), 13,35 % prek portala e-sodstvo za vlaganje predlogov za izvršbo, 11,97 % prek portala COBISS za plačilo storitev knjižnic ter 9,31 % prek portala AJPES za bonitetne storitve.

UJP je v letu 2019 uporabnikom UJP e-plačila nudil vso potrebno vsebinsko in tehnično pomoč. V letu 2019 sta pomoč iskala 102 uporabnika UJP e-plačil, od tega je bilo 61 pisnih vprašanj in 41 vprašanj po telefonu, ki so se nanašala na težave pri dostopu do APO Nadzorni modul in plačevanju s plačilnimi karticami (avtorizacija).

UJP je v letu 2019 v sistem UJP e-plačila vključil 44 novih proračunskih uporabnikov ponudnikov e-storitev in s tem presegel zastavljen cilj vključitve 12 novih ponudnikov e-storitev, ki je bil načrtovan v Programu dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2019.

UJP e-trgovina

V okviru operacije ePlačam je UJP konec leta 2018 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.

UJP je v obdobju od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 v UJP e-trgovino vključil 5 proračunskih uporabnikov. UJP je tako v letu 2019 presegel zastavljen cilj vključitve 2 novih ponudnikov e-storitev v UJP e-trgovino, ki je bil načrtovan v Programu dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2019.

9. Negotovinska plačilna mesta (UJPlačam)

UJP na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam omogoča fizičnim osebam, samostojnim podjetnikom in pravnim osebam (v nadaljnjem besedilu: zavezanci) negotovinsko plačevanje vseh obveznosti do države in občin, brez stroškov plačilnih storitev, ki jih imajo plačniki v primeru plačevanja prek spletnih bank ali na poštah oziroma bančnih okencih.

Na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam lahko 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 ali podatkov izpisanih na papirju plača obvezno dajatev s plačilnimi karticami ali z mobilnimi denarnicami, ki podpirajo plačevanje s temi plačilnimi karticami (v nadaljnjem besedilu: plačilne kartice), in sicer: Mastercard, Maestro, Visa, Karanta in Diners Club.

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, Mariboru Ljubljani in v Novem mestu. Dislocirane enote UJP poslujejo štirikrat tedensko.

V obdobju od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 je bilo s plačilnimi karticami na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam na POS terminalih izvršenih 12.201 transakcij, s katerimi so zavezanci poravnali 21.625 plačilnih nalogov v skupnem znesku 3.989.827,25 EUR.

V obdobju od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 je bilo največ predloženih plačilnih nalogov in izvedenih transakcij na dislociranih enotah UJP, kjer je bilo izvedenih 8.962 transakcij, kar predstavlja 73,45 % vseh izvedenih transakcij v skupnem znesku 3.043.887,03 EUR.

Najpogosteje uporabljen način plačevanja na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam je bila plačilna kartica Maestro, ki predstavlja kar 57,23 % vseh transakcij, izvedenih na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam.

V obdobju od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 je bilo s strani zavezancev predloženih 21.625 plačilnih nalogov, od tega 12.049 s kodo QR (55,72 %) in 9.576 (44,28 %) brez kode QR, kar pomeni, da so podatke s plačilnih nalogov javni uslužbenci v aplikacijo vnašali ročno.

V obdobju od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 so zavezanci na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam največ obveznosti poravnali na podračun PDP – Podračun države, in sicer 7.725, kar predstavlja 35,72 % vseh plačil zavezancev.

UJP je s 1. 10. 2019 omogočil zavezancem plačevanje tudi s plačilno kartico Diners Club.

Od julija 2019 dalje je UJP zavezancem omogočil, da lahko na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam predložijo podatke o plačilu, izpisane na papirju, brez predložitve obrazca UPN (npr. odločba).

UJP je v letu 2019 aktivno oglaševal storitev negotovinskega plačevanja obveznih dajatev z brezplačnimi objavami v lokalnih medijih in z delitvijo reklamnega gradiva. Glede na to, da s strani davčnih zavezancev ni bilo zaznanega bistveno povečanega povpraševanja po tej storitvi, UJP ni pristopil k vzpostavitvi novih dislociranih enot UJP.

Na področju negotovinskih plačilnih mest UJPlačam v obdobju od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 ni bilo nobene reklamacije.

10. E-hramba

UJP je decembra 2018 s strani Arhiva Republike Slovenije prejel poziv k dopolnitvi zahtevka za potrditev vzorčnih notranjih pravil zajema in hrambe računov in spremljevalnih dokumentov v elektronski obliki, ki ga je UJP posredoval Arhivu Republike Slovenije v decembru 2017. V zvezi s tem je UJP v letu 2019 pripravil:

- Aneks št. 1 h Krovni pogodbi o opravljanju storitev zajema in hrambe računov in spremljevalnih dokumentov v elektronski obliki št. 4302-1/2017, ki je bil posredovan v podpis Pošti Slovenije,
- Sklep o spremembah in dopolnitvah notranjih pravil za zajem v e-hrambo in e-hrambo gradiva e-računov in spremljajočih dokumentov pri izbranem zunanjem ponudniku (NP-PU),
- Dopolnitev vloge – zahteve za potrditev vzorčnih notranjih pravil, ki je bila skupaj s prilogami posredovana Arhivu RS.

V marcu 2019 je UJP s strani Arhiva RS prejel Odločbo o potrjenih vzorčnih notranjih pravilih zajema in hrambe računov in spremljevalnih dokumentov v elektronski obliki ter na svoji spletni strani objavil nova Vzorčna notranja pravila za zajem v e-hrambo in e-hrambo gradiva e-računov in spremljajočih dokumentov.

UJP je v letu 2019 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. Proračunskim uporabnikom je 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.

V 2019 je UJP prejel 24 novih vlog za vključitev v sistem zajema in hrambe računov in spremljevalnih dokumentov v elektronski obliki. Do 31. 12. 2019 je bilo evidentiranih 1.012 vlog proračunskih uporabnikov za vključitev v sistem zajema in hrambe računov v elektronski obliki.

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	0,00
						2020	0,01	
I05273	Ocena uporabnikov storitev	UJP	ocena 1-5	2009	4,51	2012	4,57	0,00
						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	4,55
						2020	4,59	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000588 Delež reklamacij"

UJP v letu 2019 s strani proračunskih uporabnikov, bank ter pravnih in fizičnih oseb ni prejel nobene reklamacije vezane na opravljanje plačilnih storitev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05273 Ocena uporabnikov storitev"

Planirana vrednost ni dosežena, vendar je pri tokratni poprečni oceni kvalitete storitev potrebno upoštevati, da je bil v letošnji anketi dodan kriterij enostavnost poslovanja (pri enostavnosti poslovanja so proračunski uporabniki slabo oceno podali zaradi uvedbe geselnika, ki je moteča in zakomplicirana), ki je podpovprečno ocenjen, tako da je realno izboljšanje ocene višje.

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 uslužbencih (uradno prečiščeno besedilo) (ZJU-UPB3)
ZOPSPU	Zakon o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike (ZOPSPU)
ZP-1-UPB8	Zakon o prekrških (uradno prečiščeno besedilo) (ZP-1-UPB8)
ZPIZ-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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
OV	Ostali viri	0,00	0,00	0,00	----
PV	Proračunski viri	1.212.546,00	1.017.363,56	1.017.363,56	83,90

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

Razvoj in vzdrževanje informacijskega sistema

Na področju razvoja in vzdrževanja informacijskega sistema UJP so se opravile oziroma se izvajajo naslednje naloge Sektorja za informacijsko tehnologijo (v nadaljnjem besedilu: SIT):

- Stalna naloga v SIT je načrtovanje in reorganizacija strežniške infrastrukture, skladno z internim načrtom.
- Izvedena je bila rekonfiguracija diskovnih polj, ki je povečala zanesljivost in stabilnost diskovnega sistema.
- Območne enote so dobile geselnike, ki so jih razdelile uporabnikom UJPnet za dodatno avtentikacijo (One-Time Password).
- Izveden je bil prehod aplikacijskih strežnikov na novo verzijo WinServer.
- Izvajalo se je nadgrajevanje delovnih postaj javnih uslužbencev z verzije Windows 7 na Windows 10.
- Menjala se je komunikacijske opreme po območnih enotah.
- Testiralo se je scenarije takojšnjih plačil z Banko Slovenije.
- Postavljen je bil dodaten strežnik za nadzorni sistem Nagios v Kopru.
- Nameščen je programski produkt SmartDPO za potrebe revizijske sledi.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

S ciljem izboljšanja nadzora nad delovanjem vseh aplikativno podprtih e-storitev, ki jih izvaja ali jih bo izvajal UJP, je SIT pristopil k načrtovanju nadgradnje nadzora nad temi storitvami. Namen naloge je, da se zagotovi pravočasne in čim bolj natančne informacije za delo javnih uslužbencev SIT, ki bi omogočile tudi proaktivno delovanje in ukrepanje ob pravočasno zaznanih težavah.

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	80,31	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08921 Doseganje letnega sprejetega plana programa nabav "

V letu 2019 se je program nabav realiziral v skladu s sprejetim planom programa nabav.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I08921	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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Razvoj in vzdrževanje informacijskega sistema

Na področju razvoja in vzdrževanja informacijskega sistema UJP so se opravile oziroma se izvajajo naslednje naloge Sektorja za informacijsko tehnologijo (v nadaljnjem besedilu: SIT):

- Stalna naloga v SIT je načrtovanje in reorganizacija strežniške infrastrukture, skladno z internim načrtom.
- Izvedena je bila rekonfiguracija diskovnih polj, ki je povečala zanesljivost in stabilnost diskovnega sistema.
- Območne enote so dobile geselnike, ki so jih razdelile uporabnikom UJPnet za dodatno avtentikacijo (One-Time Password).
- Izveden je bil prehod aplikacijskih strežnikov na novo verzijo WinServer.
- Izvajalo se je nadgrajevanje delovnih postaj javnih uslužbencev z verzije Windows 7 na Windows 10.
- Menjala se je komunikacijske opreme po območnih enotah.
- Testiralo se je scenarije takojšnjih plačil z Banko Slovenije.
- Postavljen je bil dodaten strežnik za nadzorni sistem Nagios v Kopru.
- Nameščen je programski produkt SmartDPO za potrebe revizijske sledi.

Razvojne naloge

S ciljem izboljšanja nadzora nad delovanjem vseh aplikativno podprtih e-storitev, ki jih izvaja ali jih bo izvajal UJP, je SIT pristopil k načrtovanju nadgradnje nadzora nad temi storitvami. Namen naloge je, da se zagotovi pravočasne in čim bolj natančne informacije za delo javnih uslužbencev SIT, ki bi omogočile tudi proaktivno delovanje in ukrepanje ob pravočasno zaznanih težavah.

Nadgradnje in posodobitve aplikativne programske opreme

V obdobju od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 so bile opravljene naslednje pomembnejše nadgradnje in posodobitve aplikativne programske opreme:

Nadgradnje, vzdrževanje in dopolnitve aplikativne programske opreme, pri katerih javni uslužbenci UJP sodelujejo z zunanjimi izvajalci (spremembe so povezane z uveljavitvijo novih tehnoloških in vsebinskih standardov v plačilnem prometu):

- dopolnitev več aplikacij zaradi potrebe po dodatni revizijski sledi,
- uvedba nove aplikacije za brisanje podatkov, starejših od 10 let, iz arhivske baze,
- nova aplikacija APO takojšnja plačila, ki bo podpirala sistem takojšnjih plačil,
- uvedba možnosti pošiljanja SMS sporočil o zavrnjenih oziroma brisanih nalogih uporabnikom,
- izvedba povezave UJPnet z dodatno avtentikacijo z enkratnim geslom,
- APO mUjpNet (mobilni UJPnet) je bil nameščen v Apple Store in Google Play, od koder ga lahko uporabniki nalagajo po 1. 10. 2019,
- podpora za prilive z naslova takojšnjih plačil,
- nadgradnja UJP e-trgovina/e-plačila: vpeljava kategorij artiklov in poštne v e-trgovini, prevzem podatkov uspešnih plačil v obdobju v XML obliki, statistični podatki.

Nadgradnje, vzdrževanje in dopolnitve aplikativne programske opreme, ki so rezultat notranjega razvoja, se redno dopolnjujejo po zahtevah uporabnikov.

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 uporabnikov 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

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 NVO ter krepitev zmogljivosti socialnih partnerjev. Operacija ePlačam, ki se je izvajala v obdobju od 1. 9. 2017 do 30. 12. 2019, z razvojem novih skupnih gradnikov, orodij in storitev, predvsem za elektronsko pošiljanje podatkov in e-plačil, bistveno prispeva k izboljšanju institucionalnih zmogljivosti in učinkoviti javni upravi.

Operacija ePlačam zajema mobilni UJPnet, poslovno analitiko za proračunske uporabnike prek spleta oziroma prek mobilnih naprav, plačevanje obveznih dajatev in storitev proračunskih uporabnikov ter zunanjih ponudnikov prek mobilnih naprav ter pripravo spletnih portalov za proračunske uporabnike. Z novimi storitvami UJP omogoča vsem deležnikom (proračunskim uporabnikom, pravnim in fizičnim osebam) sodobnejšo obliko poslovanja.

UJP je v letu 2019 izvedel naslednje aktivnosti:

- Nadgradil je obdelavo plačilnega prometa z novo funkcionalnostjo razporejanja sredstev, prejetih iz naslova prilivov, izvršenih v sistemu spletnih plačil. Plačnikom je v sistemu spletnih plačil omogočeno z eno transakcijo poravnati več vrst davčnih in drugih obveznih dajatev ter kupiti (plačati) več vrst blaga in storitev, s čimer je omogočen poenostavljen in cenejši način plačevanja obveznosti. UJP sredstva iz naslova spletnih plačil, prejetih s strani plačilnih servisov, avtomatsko razporedi na podračune prejemnikov s pripadajočimi referencami, ki jih je ponudnik spletnih storitev določil pri posameznem artiklu ob plačilu v spletni trgovini.
- Dne 20. 6. 2019 je bila nameščena mobilna aplikacija UJPnet Poslovna analitika, ki si jo lahko proračunski uporabniki brezplačno prenesejo prek iTunes Store (Apple iOS) ter Play Store (Google Android). V letu 2019 je mobilno aplikacijo UJPnet Poslovna analitika uporabljalo 32 proračunskih uporabnikov oziroma 34 uporabnikov. Mobilna aplikacija UJPnet Poslovna analitika omogoča proračunskim uporabnikom enostaven in hiter dostop do statističnih podatkov prek tabličnih računalnikov in pametnih telefonov, in sicer pregled števila plačilnih nalogov in gibanje stanja na podračunu, promet po partnerjih oziroma pregled dinamike plačil po partnerjih, pregled dinamike števila in vrednosti prejetih ter izdanih e-računov, pregled dinamike prejemanja in izdajanja e-računov po partnerjih, pregled stroškov plačilnih storitev prek UJP ter pregled aktivnih pravic in dinamike aktivnosti po uporabnikih spletne aplikacije UJPnet.
- Pripravil je dokumentacijo za pripravo mobilne aplikacije mUJPnet, ki omogoča proračunskim uporabnikom izvajanje plačilnih in drugih storitev.
- Dne 14. 9. 2019 je bila nameščena mobilna aplikacija mUJPnet, ki si jo lahko proračunski uporabniki brezplačno prenesejo prek iTunes Store (Apple iOS) ter Play Store (Google Android). V letu 2019 je mobilno aplikacijo mUJPnet uporabljalo 84 uporabnikov, ki so prek mobilne aplikacije mUJPnet skupno avtorizirali 3.460 plačilnih nalogov. Mobilna aplikacija mUJPnet omogoča proračunskim uporabnikom enostaven in hiter dostop do plačilnih in drugih storitev prek tabličnih računalnikov in pametnih telefonov, in sicer vpogled v podatke o dnevnem plačilnem prometu na podračunih ter arhivu prometa in stanja na podračunih, delni vpogled v podatke in promet na podračunih javnofinančnih prihodkov za nadzornike in skrbnike, vpogled v prejele in izdane SDD ter čakalno vrsto na podračunih proračunskih uporabnikov, prejemanje potrdil o bremenitvi podračuna in potrdil o odobritvi podračuna, prejemanje rednih in delnih izpiskov, vnos in pošiljanje plačilnih nalogov, slikaj in plačaj plačilni nalog za kreditno plačilo (obrazec UPN), pošiljanje poročil o terjatvah in obveznostih javnofinančnih prihodkov, pošiljanje poročil o izdanih menicah, pošiljanje poročil o stanju sredstev na trgovalnih računih, pošiljanje zahtevkov za reklamacije in poizvedbe, prevzemanje, potrjevanje in zavračanje IOP obrazcev, pošiljanje pooblastil za popraviljanje/brisanje plačilnih nalogov, pregledovanje SDD soglasij za bremenitev podračuna proračunskega uporabnika in pregledovanje prejetih in izdanih e-računov.
- Pripravil je osnutek končnega poročila operacije ePlačam.

UJP je 2019 zaključil s projektom e Plačam. Cilji investicije, ki si jih je UJP zastavil, so bili realizirani. Doseženi rezultati projekta kažejo na to, da je UJP pri načrtovanju projekta dobro ocenil potrebe proračunskih in drugih uporabnikov storitev UJP, kar so pokazale tudi analize, saj smo v projektu dosegli oziroma presegli načrtovane cilje. Glede na odziv uporabnikov storitev so bile nove rešitve, ki pomenijo uvajanje sodobnejših in racionalnejših načinov elektronskega oziroma mobilnega poslovanja, s strani uporabnikov že težko pričakovane, kar so pokazali kazalniki. Prav tako so bile vse storitve implementirane v skladu s terminskim načrtom in brez težav v fazi trajanja projekta. Vsi dokumenti za uporabo pripravljenih rešitev so bili pripravljeni še pred zaključkom projekta in posledično uporabniki niso imeli težav s pričetkom uporabe rešitev.

1618-17-S002 - Obnova avtoparka UJP in druge investicije

Opis skupine projektov

Nakup novega vozila za potrebe Uprave RS za javna plačila. Druge investicije manjših vrednosti razen investicij v IT opremo.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	30.000,00	21.300,00	21.300,00	71,00

Neposredni učinki

C7048 - Obnova voznega parka UJP

Prispeva k rezultatu: C5696 - Tekoče izvajanje plačilnih storitev

Opis neposrednega učinka

Obnova voznega parka Uprave RS za javna plačila.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Zamenjava starega službenega vozila Urada UJP.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Nabava avtomobila prispeva k zanesljivemu in varnemu potovanju predstavnikov Urada UJP na območne enote UJP.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I08922	Nakup novih vozil		kos	2016	0,00	2016	0,00	
						2017	0,00	
						2018	1,00	
						2019	1,00	1,00
						2020	4,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08922 Nakup novih vozil"

UJP je v letu 2019 izpolnila plan in nabavila 1 osebno vozilo.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I08922	Nakup novih vozil.

Obrazložitev projektov

1618-17-0002 - Nakup avtomobila in drugo

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Zamenjava rabljenega službenega avtomobila.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Projekt z začetkom izvedbe 1.1.2019 je bil v letu 2019 tudi zaključen. UJP je nabavil 1 novo službeno vozilo za potrebe Urada UJP. Cilj je bil dosežen.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

UJP je imel na dan 31. 12. 2019 na svojem računu knjiženih 330.236 EUR denarnih sredstev.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

UJP na dan 31. 12. 2019 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. 2019 je bilo 1.627.911 EUR, od tega:

- dolgoročne premoženjske pravice - 1.156.308 EUR,
- oprema - 406.691 EUR,
- druga opredmetena osnovna sredstev - 64.912 EUR.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

UJP na dan 31. 12. 2019 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. 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 zahtevek 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 terjatev 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 ZZZS in ZPIZ,
- 836 EUR druge kratkoročne terjatve.

Stanje terjatev na dan 31. 12. 2019

UJP je v svoji bilanci imel knjiženih neplačanih terjatev iz leta 2019, ki bi zapadle do 31.12. 2019 v višini 207 EUR in sicer:

- terjatev za vračilo preveč plačane izplačane plače (odstopljeno v reševanje preko Državnega odveta)

UJP je v svoji bilanci imela knjižene neplačane terjatve iz leta 2019, ki so zapadle po 31. 12. 2019 (v letu 2020), v višini 344.169 EUR, od tega:

- 8.839 EUR terjatev do kupcev v državi,
- 296.606 EUR terjatev do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna države in občin iz naslova obračuna stroškov Banke Slovenije,
- 8.960 EUR terjatev do ZZZS in ZPIZ,
- 29.764 EUR druge kratkoročne terjatve.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

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.

Stanje obveznosti na dan 31.12. 2019

UJP v svoji bilanci ni imel knjiženih neplačanih obveznosti iz leta 2019, ki so zapadle do 31. 12. 2019.

UJP je v svoji bilanci imela knjižene neplačane obveznosti iz leta 2019, ki so zapadle po 31. 12. 2019 (v letu 2020), v višini 1.213.841 EUR, od tega:

- 343.060. EUR kratkoročne obveznosti do zaposlenih,
- 454.580 EUR kratkoročne obveznosti do dobaviteljev,

- 55.527 EUR kratkoročne obveznosti za dajatve,
- 674 EUR ostalih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja,
- 360.000 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 2019 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- Navodilo za izvajanje notranjega nadzora v UJP je bilo dvakrat dopolnjeno oz. spremenjeno,
- sprejem novega Kodeksa ravnanja nadzornikov, ki izvajajo nadzorne kontrole v UJP,
- izvedba treh kontrolnih inštruktaž, pet notranjih preverjanj poslovanja in notranje presoje.

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:

27.1.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1619 - Urad RS za nadzor proračuna

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2019

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. 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 revizijskega organa (oz. v primeru kmetijskih skladov certifikacijskega organa) in revidira pravilnost in zakonitost izdatkov, izplačanih iz navedenih skladov, pravilnost delovanja sistema, ki upravlja in nadzira dodeljevanje sredstev, ter resničnost in pošteno predstavitev računovodskih izkazov, v okviru katerih je ta poraba tudi izkazana.

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, ZFO-1, vsakokratnega ZIPRS, ZŠolPre-1, ZLD-1 in ZIUFSZZ ter vodenje prekrškovnih postopkov na podlagi kršitev ZJF-1, ZFO-1, ZPFOLERD-1, ZIPRS, ZLD-1, ZIUFSZZ, ZPos, ZFDO, ZUstS, ZRacS-1 in ZVarCP. Obravnava tudi prijave, pobude in druge vloge v zadevah iz svoje pristojnosti in vlagatelje na njihovo zahtevo obvešča o sprejetih ukrepih.

Urad deluje kot Služba za koordinacijo boja proti goljufijam (Anti Fraud Coordination Service - AFCOS), 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 uradu OLAF ter Komisiji posreduje vse informacije o nepravilnostih, v primeru suma nezakonite porabe EU sredstev pa samostojno ali na iniciativo in v sodelovanju z uradom 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 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 2019 na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim znaša 2.151.935 EUR in vključuje tako sredstva integralnega proračuna kot tudi sredstva tehničnih pomoči, ki jih urad črpa iz različnih evropskih 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, Slovenija-Madžarska in 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.

Omenjena skupna realizacija na tej podskupini kontov predstavlja 95,75 odstotkov glede na Rebalans proračuna 2019 oz. 99,09 odstotkov na veljavni proračun. Daleč največji vpliv na te vrednosti imajo integralna postavka za plače (1643) ter postavki tehnične pomoči kohezijskih skladov, ki v realizaciji skupaj predstavljajo 93,91 odstoten delež.

Realizacija 2019 v primerjavi z 2018 izkazuje 8,73 odstotni porast, ki izhaja iz dodatnih oz. nadomestnih zaposlitev z zamikom, iz napredovanj ter iz naslova drugih sprošenih ukrepov na področju plač.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija na podskupini kontov 401 v višini 339.756 EUR, kar predstavlja 110,63 odstotkov glede na planirano v Rebalansu proračuna 2019 in 98,01 odstotkov glede na veljavni proračun. Podrobnejša pojasnila k tem odstopanjem so zapisana že pri obrazložitvah za podskupino kontov 400. 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, postavka Tehnične pomoči Sklada za notranjo varnost (14-20), postavke Tehnične pomoči Norveškega in EGP Finančnega mehanizma, postavke Tehničnih pomoči ETS ter na postavkah projekta e-Notranja revizija.

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 2019 za ta namen predvidenega kar 56,92 odstotkov rebalansa proračuna 2019, visoki deleži sredstev za ta namen pa so bili predvideni tudi na postavkah tehnične pomoči skladov kohezijske politike (64,29 odstotkov) in programov ETS. Razlog za tak pristop pri planiranju potrebnih sredstev je v veliki negotovosti glede obsega oz. števila potrebnih revizijskih pregledov, ki izhaja 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 2019 znaša 205.997 EUR, kar pa predstavlja zgolj 47,96 odstotkov glede na rebalans proračuna 2019. Razlogov za tako nizko realizacijo je več: kljub drugačnim pričakovanjem so revizorji urada z dodatnim naporom v večjem delu naloge uspeli realizirati sami, kjer pa so bile naloge poverjene zunanjim izvajalcem (revizija kmetijskih skladov, revizija IT sistema na AKTRP, naknadna revizija sistemov eMA, eCa in eMS), pa so bila na javnih razpisih dosežene cene zunanjih izvajalcev nižje od ocenjenih.

Razlog za izkazano odstopanje realizacije od planiranega 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

Tudi podskupina 420 zajema izdatke na velikem številu različnih postavk, predvsem tehničnih pomoči – te so našteje že v okviru podskupine kontov 402. Za razliko od leta 2018, ko so imele na podskupini izdatkov 420 največ vpliva postavke projekta e-Notranja revizija, je v letu 2019 prednjačila investicija na postavkah tehnične pomoči skladov kohezijske politike in sicer za zamenjavo iztrošene računalniške opreme zaposlenih.

Ta investicija je sicer bila planirana, vendar v manjšem obsegu. Situacija med letom je zahtevala večji obseg menjav, zato je bilo potrebno veljavni proračun na investicijskih kontih teh dveh postavk povišati, pravice porabe pa smo zagotovili iz ostankov na kontih materialnih stroškov.

Tako realizacija v tej podskupini kontov za leto 2019 znaša 19.545 EUR in predstavlja 125,82 odstotkov glede na rebalans proračuna 2019, na veljavni proračun pa se ta odstotek zniža na 95,51.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večja odstopanja je v letu 2019 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 je odstopanje v pretežni meri posledica prvotno nepredvidenega povečanega obsega zamenjav računalniške opreme. Določen vpliv ima tudi zamik v izvajanju investicijskega projekta e-Notranja revizija, ki je posledica zahtevnosti in specifičnosti vsebine projekta. Iz naslova tega projekta v letu 2019 ni bilo izdatkov, planirani pa so bili v višini 9.020 EUR.

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

Vsa namenska sredstva iz naslova odškodnin iz zavarovanja premoženja, ki so bila uradu povrnjena zaradi škode, posledično nastale po izlitju vode v prostorih Upravnega sodišča, so bila v letu 2018 porabljena, zato v finančni načrt urada za leto 2019 ni bilo prenosov.

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

V smislu določil 46. člena ZJF Urad v letu 2019 ni plačeval neporavnanih obveznosti iz preteklih let.

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

Urad v letu 2019 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 EU v programskem obdobju 2014-2020 funkcijo revizijskega organa nad porabo sredstev EU in nacionalnim financiranjem, v okviru katere revidira zakonitost in pravilnost porabe teh sredstev, preverja pravilnost vzpostavljenih sistemov upravljanja in nadzora pri vseh institucijah, ki upravljajo s sredstvi teh skladov ali jih uporabljajo, revidira računovodske izkaze, v katerih je poraba teh sredstev tudi izkazana, na področju kmetijstva pa certificira letne obračune. Na podlagi opravljenih revizij pripravi mnenje revizorja o predmetu revizije, ki ga spremlja letno poročilo.

Na področju proračunskega inšpekcijskega nadzora 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 EU pa samostojno ali na iniciativo in v sodelovanju s pristojnimi organi koordinira oziroma spremlja sodelovanje vseh ostalih institucij na tem področju (t.j. GPU-UKP, FURS, AKTRP, SVRK, MP, KPK Urada za preprečevanje pranja denarja in VDT). Urad sodeluje tudi pri pripravi predlogov sprememb in dopolnitev evropskih in nacionalnih predpisov s področja zaščite finančnih interesov ES.

Urad deluje tudi v vlogi 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 kadrovske 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 seznani Vlado in Računsko sodišče RS.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	63.300,00	96.428,87	96.428,87	152,33

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Urad je pripravil Poročilo o stanju NNJF za leto 2018 (v nadaljevanju: Poročilo), s katerim se je seznanila Vlada RS na svoji 87. dopisni seji dne 7.

11. 2019.

Poročilo je vsebovalo prikaz stanja na področju NNJF v letu 2018 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 2018 in predlogi sprememb v prihodnje.

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 dani predlogi izboljšav na področju NNJF ter usmeritve za delovanje predstojnikov, izvajalcev notranjega revidiranja uporabnikov proračuna ter urada. V poročilu so predstavljene tudi druge aktivnosti, ki jih je v letu 2018 izvajal urad, z namenom povečanja učinkovitosti delovanja NNJF.

V okviru priprave Poročila je urad v aprilu 2019 izvedel informativni sestanek z vodji NRS PU, na katerem so bile predstavljene pomembnejše ugotovitve izvedenih pregledov skladnosti organiziranosti in delovanja notranje revizije z Usmeritvami za državno notranje revidiranje ter načrti urada na področju NNJF v letu 2019.

Aktivnosti na področju uveljavljanja Izjave predstojnika o delovanju notranjega nadzora so se v letu 2019 pospešeno izvajale v smislu priprave metodologije ter ozaveščanja predstojnikov proračunskih uporabnikov o pomenu vzpostavitve in zagotavljanja sistema notranjih kontrol ter ustreznega pristopa k izpolnjevanju vprašalnika in Izjave predstojnika o delovanju notranjega nadzora.

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	1,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000591 Št. pripravljenih poročil"

Planirana vrednost je bila v letu 2019 tudi dosežena (gledati Obrazložitev 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 zunanega izvajalca.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	168.000,00	126.256,25	126.256,25	75,15

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Urad je v letu 2019 pripravil 6 končnih revizijskih poročil (Ministrstvo za finance, Ministrstvo za notranje zadeve, Ministrstvo za okolje, MO Ljubljana, Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov RS, Zveza občin Slovenije) in 2 končni porevizijski poročili (Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, MO Murska Sobota). Glede slednjih se aktivnosti nadaljujejo v letu 2020.

Do konca leta 2019, je urad, tudi ob pomoči delovne skupine notranjih revizorjev iz drugih proračunskih uporabnikov, v celoti zaključil testiranje 4, delno pa 2 od skupaj 9 modulov aplikacije e-Notranja revizija. Testiranje preostalih modulov bo zaključeno v prvem četrtletju 2020.

Urad je v letu 2019 izvedel sestanek delovne skupine za oblikovanje strateških usmeritev na področju NNJF, ustanovljene v letu 2018, v katero so bili imenovani vodje različnih oblik organiziranosti NRS tako na državnem kot tudi na občinskem nivoju. Glavna tema sestanka, pomembna z vidika doseganja ustrezne ravni učinkovitosti in uspešnosti delovanja sistema NNJF v Republiki Sloveniji, je bila oblikovanje ustrezne organizacijske rešitve na področju notranje revizije, na ravni ministrstev in vladnih služb.

Glede priprave novih pravnih podlag na področju NNJF, je urad intenzivno pristopil k pripravi osnutka zakona o nadzoru javnih sredstev, ki naj bi posodobil in nadgradil obstoječo normativno podlago, ki jo daje Zakon o javnih financah, tako na področju NNJF, kot tudi širše, na področju proračunske inšpekcije in revidiranja porabe sredstev proračuna EU v Sloveniji. Ostale aktivnosti posodobitve obstoječih pravnih in strokovnih podlag, to je Usmeritev za državno notranje revidiranje, Usmeritev za notranje kontrole in Pravilnika o registru zunanjih izvajalcev storitev notranjega revidiranja, ki gredo v kontekst osnutka novega zakona, so bile do nadaljnjega odložene.

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
1000592	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	6,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "1000592 Št. opravljenih revizij"

Načrtovan revizijski pregled v 37-ih občinah, ki jim notranje revidiranje zagotavlja skupna notranjerevizijska služba, ustanovljena pri Združenju občin Slovenije (v nadaljevanju: SNRS ZOS), ki je bil začel v letu 2018, je bil zaključen v letu 2019. V tem primeru je bilo pravzaprav izvedenih 37 revizijskih pregledov občin, katerim zagotavlja notranje revidiranje SNRS ZOS. Podobno je bil v januarju 2019 zaključen revizijski pregled tudi v Mestni občini Ljubljana, razlog pa je bila daljša odsotnost vodje notranje revizijske službe.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

1619-11-0003 - Izobraževanje notranjih revizorjev

Opis ukrepa

Urad v funkciji nosilca programa izobraževanja, v sodelovanju z na javnem razpisu izbranim izvajalcem izobraževanja za pridobitev naziva DNR in PDNR, ki mu Ministrstvo za finance poveri izvajanje izobraževanja (v letu 2018 je bil za izvajalca omenjenega izobraževanja izbran Slovenski inštitut za revizijo) ter Programskim svetom, skrbi za kvaliteto izobraževanja za pridobitev naziva DNR in 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	24.600,00	25.610,79	25.610,79	104,10

Neposredni učinki

C0318 - Zagotavljanje temeljnega in stalnega dopolnilnega izobraževanja notranjih revizorjev

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

Opis neposrednega učinka

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Slovenski inštitut za revizijo je kot izbrani izvajalec izobraževanja za pridobitev nazivov DNR in PDNR na razpisu v 2018, tekom prvega polletja 2019 nadaljeval z izvajanjem programa izobraževanja za oba naziva, začeta konec 2018. V jeseni 2019 pa je ponovno objavil razpis obeh izobraževanja za študijsko leto 2019/2020. Na razpis za naziv PDNR se ni prijavilo zadostno število kandidatov (vsaj 10), zato je izvedba tega izobraževanja, s predvidenim začetkom v decembru 2019, odpadla. Izvedba izobraževanja za naziv DNR je zagotovljena, vendar je prestavljena na marec 2020. Urad je v letu 2019, v kontekstu izvedbe izobraževanja za naziv DNR in PDNR, koordiniral tudi delo Programskega sveta.

Urad je v maju 2019 v sodelovanju z Računskim sodiščem RS izvedel dve delavnici za vodje notranjerevizijskih služb, in sicer na temo »Notranjerevizijski pregled upravljanja uporabniških dostopov«. Delavnici je izvedla ga. Maja Hmelak, obema pa je prisostvovalo približno 40 udeležencev.

Urad je dne 15.10.2019 v Ljubljani organiziral konferenco izvajalcev notranjega revidiranja PU. Program konference je pokrival nekaj aktualnih tem na področju notranjega revidiranja, tako z vidika organiziranja notranjerevizijske funkcije, revizije uspešnosti, revidiranja organizacijske kulture, zaščite osebnih podatkov, sodelovanja notranjih in zunanjih revizorjev, oblikovanja revizijskih poročil ter poslovne komunikacije. Programu konference so doprinesli tudi povabljeni predavatelji iz Ministrstva za finance Finske, Centralne notranjerevizijske službe Nizozemske in Notranjerevizijske službe Evropske komisije. Konference se je udeležilo 130 udeležencev.

V novembru 2019 je urad s predstavitvijo »Notranja revizija v javnem sektorju – le obveza ali učinkovito sredstvo pri upravljanju proračunskih uporabnikov?« sodeloval v programu 22. letne konference Slovenskega inštituta za revizijo, v Laškem.

V zadnjem četrtletju 2019 je urad izvedel usposabljanje za predstojnike proračunskih uporabnikov, z namenom njihovega ozaveščanja na področju vzpostavljanja in zagotavljanja delovanja notranjih kontrol in notranjega revidiranja. Usposabljanje je bilo izvedeno za kolegij Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, za predstojnike Centrov za socialno delo ter Delovno varstvenih centrov. Skupaj okrog 95 udeležencev. Na povabilo Centra za izobraževanje v pravosodju, pa je bilo tovrstno usposabljanje izvedeno za okrog 15 novoimenovanih predstojnikov sodišč in tožilstev.

Urad se je tudi v letu 2019 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.

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	0,00
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	3,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000594 Št. udeležencev izobraževanj za DNR in PDNR"

Na razpis za naziv PDNR se ni prijavilo zadostno število kandidatov, zato je izvedba tega izobraževanja v študijskem letu 2019/2020 odpadla. Izvedba izobraževanja za naziv DNR je zagotovljena, vendar je prestavljena na marec 2020. Prijavljenih je zadostno število kandidatov.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04269 Število sestankov in delavnic za notranje revizorje"

Urad je v aprilu 2019 izvedel informativni sestanek, v maju pa v sodelovanju z Računskim sodiščem RS dve delavnici za vodje notranjerevizijskih služb. Dogodkom je prisostvovalo približno 40 udeležencev.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih finančah (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 - Ur. l. RS, št. 79/99, s spremembami) 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-1 Ur. l. RS, št. 33/2011). 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. Proračunska inšpekcija izvaja tudi inšpekcijski nadzor nad izvajanjem posameznih določb vsakoletnega Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije in Zakona o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija (ZIUFSZZ, Ur. l. RS, št. 54/2017). 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 varstvu človekovih pravic. Urad preko Ministrstva za finance o opravljenih postopkih inšpekcijskega nadzora s polletnimi poročili seznaja vlado, Državni zbor in Računsko sodišče.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	348.280,00	312.351,01	312.351,01	89,68

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Proračunska inšpekcija je v letnem načrtu dela za leto 2019 načrtovala izvedbo 42 postopkov inšpekcijskega nadzora nad izvajanjem ZJF in drugih predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna. Od 42 inšpekcijskih nadzorov je bilo načrtovanih 32 rednih nadzorov in 10 nadzorov na podlagi prijav in pobud.

V letu 2019 je bilo izvajanih 53 nadzorov, od tega jih je bilo 38 zaključenih, 15 pa jih je še v teku. Od 38 zaključenih inšpekcijskih nadzorov, je bilo 35 nadzorov na podlagi ZJF in 3 nadzori na podlagi ZIUFSZZ.

Od 35 zaključenih nadzorov na podlagi ZJF je bilo 24 rednih nadzorov in 11 nadzorov, uvedenih na podlagi prijav in pobud. Na dan 31.12.2019 je v teku 11 inšpekcijskih nadzorov po ZJF.

Na podlagi ZIUFSZZ so bili v letu 2019 zaključeni 3 inšpekcijski nadzori in v proračun RS vrnjenih 3.083.506 eur. Na dan 31.12.2019 so v teku 4 inšpekcijski nadzori.

V 38 zaključenih inšpekcijskih nadzorih je bilo v nadzor zajetih za 107.654.816 eur sredstev proračuna RS. V 15 zaključenih nadzorih je bilo ugotovljenih 28 nepravilnosti, sprejeta sta bila 2 ukrepa po prvem in 26 ukrepov po drugem odstavku 104. člena Zakona o javnih financah.

Ministrstvo za finance o opravljenih postopkih inšpekcijskega nadzora seznaja vlado in računsko sodišče. Za leto 2019 sta bili v ta namen izdelani dve polletni poročili, in sicer:

- za obdobje januar – junij 2019 in
- za obdobje julij – december 2019 (poročilo je v pripravi).

Vlada po seznaitvi s polletnim poročilom tega predloži Komisiji Državnega zbora za nadzor javnih financ. V letu 2019 je proračunska inšpekcija sodelovala na obravnavi polletnega poročila za obdobje januar – junij 2018, ki ga je komisija za nadzor javnih financ obravnavala na seji dne 9.5.2019.

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

1000596 Št. pripravljenih polletnih poročil	Število 2009	2,00	2019	42,00	53,00
			2012	2,00	2,00
			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	2,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000595 Št. opravljenih pregledov"

Število opravljenih inšpekcijskih nadzorov v letu 2019 je bilo višje od števila nadzorov, načrtovanih v letnem načrtu dela proračunske inšpekcije za leto 2019, 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 2020 se letni načrt nadzorov poveča na 50.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000596 Št. pripravljenih polletnih poročil"

Planirana vrednost je bila v letu 2019 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)
ZIUFSZZ	Zakon o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija
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 revidiranja sistemov delitve sredstev in samih izdatkov v okviru dveh skladov: Sklad za azil, migracije in vključevanje (AMIF) ter Sklad za notranjo varnost (ISF). Ukrep 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 2014-2021. Urad v vlogi revizijskega organa pa pokriva tudi Sklad za evropsko pomoč najbolj ogroženim (FEAD) 2014-2020 in v zadevnem ukrepu je zajeta tudi ta vsebina. Nadzor se vrši z izvajanjem revizij (sistemskih revizij, naknadnih revizij, revizij izdatkov in revizij računovodskih izkazov) v skladu z evropskimi uredbami, mednarodnimi pogodbami, mednarodnimi revizijskimi standardi in smernicami Evropske komisije, v obsegu, ki je določen z omenjenimi predpisi.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	27.000,00	27.849,31	27.849,31	103,14

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Izvedene aktivnosti za sklade AMIF/ISF:

- posodobitev revizijske strategije
- izvedba revizij računovodskih izkazov
- priprava letnih poročil o nadzoru in revizijskih mnenj

- izvedba revizije sistema upravljanja in nadzora pri OO
- izvedba naknadne revizije sistema pri DAC
- izvedba revizij izdatkov (9)

Izvedene aktivnosti za sklad FEAD (MPO):

- posodobitev revizijske strategije
- izvedba revizije računovodskih izkazov
- priprava letnega poročila o nadzoru in revizijskega mnenja
- izvedba naknadne revizije sistema pri OU
- izvedba revizij izdatkov (2)

Izvedene aktivnosti za Norveški in EGP finančni mehanizem:

- priprava osnutka revizijske strategije, priročnika in analize tveganj
- priprava letnega poročila o nadzoru in revizijskega mnenja
- izvedba revizije skladnosti organov (1)
- izvedba revizije izdatkov (1)
- izvedba druge revizije skladnosti organov ni zaključena zaradi zamud pri implementaciji programa (SVRK).

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
I04291	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	19,00
I06825	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	3,00
I06826	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	4,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04291 Število opravljenih revizij"

Odstopanje je posledica velikosti populacije (cert.izdatkov) za obračunsko leto, ki je osnova za določitev vzorca za revizije operacij in je ni mogoče načrtovati v naprej. (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06825 Št. pripravljenih revizijskih strategij"

Planirana vrednost je bila v letu 2019 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06826 Št. pripravljenih letnih poročil"

Razlika v načrtovani in realizirani vrednosti je posledica spreminjanja rokov za oddajo poročil pri EK. (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Pravne podlage

ID	NAZIV
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
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) ter Evropski sklad za pomorstvo in ribištvo (ESPR; 2014-2020).

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	483.595,00	462.207,13	462.207,13	95,57

Neposredni učinki

C0321 - Revizija sredstev kmetijskih skladov

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

Opis neposrednega učinka

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. 2018 (v februarju 2019) in mnenje o Izjavi o upravljanju za že navedeno obdobje ter opravil večji del revizije, na podlagi katere je pripravljeno poročilo in izdano mnenje o reviziji letnega obračuna izdatkov Agencije za EKJS in EKSRP za finančno leto, ki se je končalo 15. 10. 2019 ter mnenje o Izjavi o upravljanju za omenjeno obdobje, in sicer v februarju 2020.

V letu 2019 se je sektor za izvedbo nekaterih revizij zaradi omejenih kadrovskih resursov posluževal tudi najemanja zunanjih revizorjev. Tako sta bila letu 2019 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. 2018 do 15. 10. 2019. 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 za finančno potrditev obračunov na 50 primerih vlog za EKJS in 50 primerih vlog za EKSRRP,
- izvedli preizkušanje obstoja in delovanja notranjih kontrol za potrditev zakonitosti in pravilnosti na 55 primerih vlog za EKJS in 50 primerih vlog za EKSRRP,
- opravili 140 (62 za EKJS in 78 za EKSRRP) pregledov na kraju samem za finančno leto, ki se je končalo 15. 10. 2019 (pregledi za EKJS znotraj integriranega administrativno kontrolnega sistema (v nadaljevanju EKJS IAKS) in EKSRRP znotraj integriranega administrativno kontrolnega sistema (v nadaljevanju EKSRRP IAKS) so bili opravljeni v preteklem poslovnem letu), in še nadaljnjih 72 pregledov na kraju za samem EKJS IAKS in EKSRRP IAKS za finančno leto, ki se bo končalo 15. 10. 2020,
- izvedli tudi preizkušanje obstoja in delovanja notranjih kontrol na 5 primerih predprijemov in varščin za EKJS, na 25 primerih dolgov iz naslova nepravilnosti (14 primerov za EKJS in 11 primerov za EKSRRP) in na 26 primerih dolgov iz naslova drugih dolgov (13 primerov za EKJS in 13 primerov za EKSRRP).

V okviru drugega dela revizije EKJS in EKSRRP so revizorji sektorja opravili:

- preizkušanje podatkov za finančno potrditev obračunov na 92 primerih vlog (46 vlog za EKJS in 46 vlog za EKSRRP),
- preizkušanje podatkov za potrditev zakonitosti in pravilnosti na 157 primerih vlog (66 vlog za EKJS in 91 vlog za EKSRRP),
- preizkušanje podatkov za predplačila in varščine na 5 primerih za EKJS,
- preizkušanje podatkov za dolgove iz naslova nepravilnosti za 16 primerov za EKJS in EKSRRP ter preizkušanje podatkov za dolgove iz naslova drugih dolgov za 26 primerov za EKJS in EKSRRP.

Za sklad ESPR so bile izvedene vse predvidene aktivnosti za uresničitev zastavljenih ciljev, vendar ne na način kot je bil prvotno planiran.

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 2019 pripravili 4. poročilo o nadzoru za ESPR za obdobje od 1. 7. 2017 do 30. 6. 2018.

Za leto 2019 je bila skladno z revizijsko strategijo, ki je bila dopolnjena na zahtevo Komisije, načrtovana izvedba revizij sistema OU in PO OU in minimalno 2 reviziji operacij.

Revizorji sektorja so tako v letu 2019 (od junija do novembra 2019) skladno s popravljenim revizijskim načrtom opravili revizijo sistema OU in izdali končno poročilo v decembru 2019. Za izvedbo revizije informacijskega sistema so revizorji najeli zunanega izvajalca storitve revidiranja informacijskega sistema, vzpostavljenega na Agenciji. Z izbranim ponudnikom 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.

Zaradi podane ocene v kategoriji 2 sistema upravljanja in nadzora pri OU, so revizorji skladno s strategijo izvedli najmanj 10 % števila operacij in 15 % vrednosti operacij, potrjenih v obdobju od 1. 7. 2018 do 30. 6. 2019, in sicer štiri operacije, kar je več, kot je bilo načrtovano. V januarju 2019 so revizorji zaključili z izvedbo dveh revizij operacij za IV. obračunsko leto. V decembru 2019 so revizorji opravili večji del revizij operacij za V. obračunsko leto. V januarju 2020 so z izvedbo revizij nadaljevali in izdali končna poročila revizij štirih operacij. 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	3,00
1000601	Št. opravljenih revizij	Število	2009	3,00	2012	6,00	8,00
					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	9,00
1000603	Št. pripravljenih letnih poročil	Število	2009	2,00	2012	2,00	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	3,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000600 Št. pripravljenih revizijskih strategij"

Planirana vrednost je bila v letu 2019 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000601 Št. opravljenih revizij"

Za sklad ESPR so bile izvedene vse predvidene aktivnosti za uresničitev zastavljenih ciljev, vendar ne na način kot je bil prvotno planiran. V letu 2019 ni bila izvedena ena (1) prvotno načrtovana revizija sistema za ESPR, saj smo v letu 2019 po revizijskem pregledu revizorjev Evropske Komisije, spremenili revizijski načrt od leta 2019 dalje zaradi kadrovske podhranjenosti sektorja. Zaključene pa so bile štiri (4) revizije operacij za ESPR (samo končno poročilo je bilo izdano v januarju 2020) od prvotno načrtovanih dveh (2) operacij. Število revizij operacij se je iz planiranih dveh (2) na dejansko izvedene (4) operacije povečalo zaradi slabše ocenjenega sistema upravljanja in nadzora pri OU. V januarju 2019 pa sta bili zaključeni tudi (2) dve reviziji operacij, ki sta bili planirani v preteklem letu.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000603 Št. pripravljenih letnih poročil"

Planirana vrednost je bila v letu 2019 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 revizije 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). V 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) Interreg 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). Vsi programi Interreg 2014-2020 se financirajo iz Evropskega Sklada za Regionalni Razvoj (ERDF).

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	258.000,00	223.841,73	223.841,73	86,76

Neposredni učinki

C0322 - Revizija sredstev skladov kohezijske politike in ETS

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

Opis neposrednega učinka

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2019 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 5. obračunskega leta certificirani (54 RO),
- izvedena revizija sistema pri treh posredniških organih (3 RS),
- izvedena horizontalna revizija upravljalnih preverjanj (IRS),
- izvedeni reviziji izpolnjevanja priporočil pri enem posredniškem organu in pri organu upravljanja ter pregled izpolnjevanja priporočil iz horizontalne IT revizije (3 RS)
- izvedena revizija računovodskih izkazov (1 RRI),
- pregled izjave o upravljanju in letnih povzetkov.

Sektor za revizijo ostalih skladov deljenega upravljanja (SROS) je v letu 2019 izvedel vse aktivnosti revizijskega organa (RO) za Cilj 2 (ETS) za programsko obdobje 2014-2020. Naloge RO so bile opravljene za naslednje programe čezmejnega sodelovanja INTERREG V-A 2014-2020:

- Slovenija- Avstrija (OP SI-AT),
- Slovenija- Madžarska (OP SI-HU),
- Slovenija - Hrvaška (OP SI-HR),
- Italija -Slovenija (OP IT-SI) ter na
- programih medregionalnega in transnacionalnega sodelovanja.

V okviru navedenih programov so bile v letu 2019 izvedene aktivnosti:

- posodobitev revizijskih strategij,
- priprava letnega načrta dela,
- priprava Letnega poročila o nadzoru za 4. obračunsko obdobje (do 15.2.2019),
- naknadne revizije sistema pri NKE, OZP in OU (9),
- revizija sistema pri NKE (SI-IT) (1),
- revizije operacij za 5.obračunsko obdobje OP SI-AT (3),
- revizije operacij za 5.obračunsko obdobje OP SI-HU (3),
- revizije operacij za 5.obračunsko obdobje OP SI-HR (3),
- revizije operacij za 5.obračunsko obdobje OP IT-SI (15),
- revizije računovodskih izkazov OP SI-AT, SI-HU in SI-HR (3).

RO se je v letu 2019 kot revizijsko telo udeležil tudi več sestankov skupine revizorjev (GoA) za naslednje medregionalne in transnacionalne programe sodelovanja:

- Interreg Central Europe,
- Urbact III,
- Interreg MED
- Interreg Danube,
- Interreg CE,
- Interreg Alpine Space,
- Interreg ADRION.

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
I000605	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	5,00
I000606	Št. opravljenih revizij	Število	2009	39,00		2012	65,00	101,00
						2013	92,00	136,00
						2014	143,00	151,00
						2015	147,00	149,00
						2016	239,00	140,00

1000607 Št. pripravljenih letnih poročil	Število	2009	1,00	2017	143,00	34,00
				2018	120,00	62,00
				2019	125,00	99,00
				2012	1,00	4,00
				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
				2019	4,00	4,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000605 Priprava revizijske strategije "

Planirana vrednost je bila v letu 2019 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 2019 je v načinu izbora vzročnih enot, ki se nato povežejo s posamezno operacijo. Revizijski organ za vzorčno enoto izbira zahtevke za izplačilo. Vsi izbrani v petem obračunskem letu na podlagi izvedenega statističnega vzorčenja so se nanašali na 54 operacij. Od skupaj planiranih 85 revizij je bilo zato za peto obračunsko leto izvedenih 54 revizij operacij, revizije sistema in naknadne revizije sistema so bile izvedene v celoti po planu. SRESS je v letu 2019 skupaj opravil 62 različnih revizij. SROS je za leto 2019 planiral 40 revizij, izvedel pa 37. Točnega načrta revizij operacij za posamezno obračunsko leto zaradi izbrane vzorčne enote in uporabe statističnega vzorčenja ni moč pripraviti. Število revizij, ki jih je oz. bo potrebno opraviti v posameznem obračunskem 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 2019 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Pravne podlage

ID	NAZIV
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
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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	55.400,00	57.047,75	57.047,75	102,97

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

Opis cilja

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2019 je urad izvedel 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.

Urad je zagotovil udeležbo na 7 sestankih delovnih teles OLAF in z vsebino ter dokumenti teh sestankov redno seznanjal člane MDS in glede na specifično aktualnost dokumentov tudi druge organe, s katerimi sodeluje na področju boja proti nepravilnostim in goljufijam, ki bi škodile EU finančnim interesom.

V preteklem letu je bila izpeljana 5. Konferenca o zaščiti finančnih interesov EU (7.6.2019), v Ljubljani. Konferenca je bila namenjena odgovornim za upravljanje in nadzor nad sredstvi proračuna EU in odgovornim za poročanje o nepravilnostih s področja porabe EU sredstev.

Na konferenco so bili vabljeni tudi predstavniki MDS za sodelovanje uradom OLAF, predstavniki Službe Vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko, Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja, Finančne uprave RS, Vrhovnega državnega tožilstva, Specializiranega državnega tožilstva, Policije - Uprave kriminalistične policije in Komisije za preprečevanje korupcije ter vodje notranjerevizijskih služb proračunskih uporabnikov. Konferenca je bila organizirana kot prispevek k izboljšanju uspešnosti sistema nadzora nad sredstvi proračuna EU ter preprečevanja in odkrivanja nepravilnosti in sumov goljufij, zagotavljanju vračila nepravilno izplačanih sredstev v proračun in sankcioniranju kaznivih dejanj. Vsebina konference je ponudila naslednje teme: 'Trends in fraud affecting EU funds and new developments in EU anti-fraud policy' (predstavitev predstavnice OLAF-a), predstavitev ugotovitev analize na področju obravnave goljufij na škodo proračuna EU s praktičnim primerom, podvrednotenje uvoznega blaga, kaznivo dejanje goljufije na škodo EU med evropskim in nacionalnim pravom, ustanovitev Evropskega javnega tožilstva (EPPO), njegov pomen in vloga Slovenije.

V decembru 2019 je urad izvedel sestanek MDS za sodelovanje z uradom OLAF. Na sestanku so bili člani seznanjeni o 30. letnem Poročilu o zaščiti finančnih interesov EU za l. 2018, o posebnem poročilu Evropskega računskega sodišča (ECA) o boju proti goljufijam EU in o drugih pomembni dogodkih s področja boja proti oškodovanju evropskih finančnih sredstev.

Urad je sodeloval na dveh dogodkih v organizaciji in izvedbi drugih institucij, s predstavitvijo dela s področja zaščite finančnih interesov EU: v februarju 2019 na izobraževanju za udeležence iz držav Zahodnega Balkana, z naslovom »Optimized Internal Control of EU Funds in Line Ministries v organizaciji CEF - Center of Excellence in Finance«, s predstavitvijo »Prevention of Irregularities and anti-fraud role in the management of EU Funded projects«. Druga predstavitev z naslovom »A short overview of OLAF investigation cases in Slovenia, with administrative assistance of AFCOS Slovenia«, je bila izvedena novembra 2019 na konferenci z naslovom »Conference on investigating frauds and corruption affecting the financial interests of the European Union«, v organizaciji romunske Uprave za boj proti korupciji (DNA Romania). Sluhatelji na konferenci so bili predstavniki različnih institucij iz držav članic EU.

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	1,00
I04321	Udeležba v aktivnostih delovnih teles EK in OLAF (sestanki, konference, delavnice)	število 2009	8,00		2012	6,00	11,00
					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

I04324 Poročila OLAF-u	število 2009	4,00	2018	10,00	7,00
			2019	10,00	7,00
			2012	4,00	6,00
			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	4,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04317 Sestanki medresorske delovne skupine"

Planirana vrednost sestankov MDS v letu 2019 ni bila dosežena. Namesto treh sestankov MDS je Urad izpeljal eno, po vrsti že 5. Konferenco o zaščiti finančnih interesov EU in en sestanek MDS (gledati Obrazložitev 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 2019 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 2019 tudi dosežena (gledati Obrazložitev 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, ki jih izvaja predstojnik urada ter njegovi strokovni sodelavci, ki pokrivajo pravno-organizacijske zadeve in naloge Organa za spremljanje izpolnjevanja zagotovil akreditacije sistema (OSIZAS), ter aktivnosti, ki jih za potrebe vseh zaposlenih v uradu izvaja Splošna služba urada. Delo predstojnika med drugim vključuje pripravo in usklajevanje najzahtevnejših strokovnih gradiv s področij dela urada, organizacijo dela v uradu, izvedbo kolegijev vodstva urada, sodelovanje na kolegijih ministra, pristojnega za finance, udeležbo na sestankih delovnih teles v tujini, vodenje sestankov z različnimi državnimi institucijami, ipd. Na pravnem področju urad skrbi za to, da je pravni okvir delovanja urada urejen z notranjimi pravnimi akti tako organizacijske kot vsebinske narave, in obenem zagotavlja pravno podporo pri drugih strokovnih vsebinah v uradu in za urad. Urad aktivno sodeluje tudi v postopkih priprave in sprejema splošnih aktov, katerih nosilci so drugi državni organi. Pod vodenje so zajete tudi aktivnosti, ki jih urad in zaposleni izvajajo v funkciji OSIZAS – podrobnejši opis je razviden iz orisa proračunskega uporabnika in opisa podprograma. 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: od leta 2018 dalje so pod to zajeti programi Tehnične pomoči za Norveški in EGP finančni mehanizem, projekti tehničnih pomoči iz sredstev kohezijske politike (TP-KS in TP-ETS), politike na področju notranje varnosti (TP-ISF) in sredstva sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim (TP-MPO).

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	344.998,00	312.811,94	312.811,94	90,67

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 institucijami, koordinacija dela posameznih sektorjev urada, ipd.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2019 je vodstvo poleg tekočih vodstvenih, organizacijskih in koordinacijskih nalog izvedlo tudi naslednje aktivnosti:

- pravni okvir urada je bil dopolnjen s sprejemom sprememb in dopolnitev petih internih aktov in sicer Pravilnika o delovnem času, evidentiranju delovnega časa in prijavi odsotnosti zaposlenih v Uradu RS za nadzor proračuna, Pravilnika o osebni varovalni in zaščitni opremljenosti, Navodila o knjiženju in spremljanju odhodkov v Uradu RS za nadzor proračuna, Navodila za izvajanje javnih naročil v Uradu RS za nadzor proračuna in Navodila o službenih prevozi, ter uporabi in upravljanju službenega avtomobila;
- uskladitev področja varstva tajnih podatkov z veljavno zakonodajo na tem področju, izvedba izobraževanja za vse zaposlene;
- v zvezi z načrtovanjem dela ter boljšo povezanostjo ciljev in nalog urada za prihodnja leta je vodstvo pristopilo k posodobitvi strukture programa dela urada za leto 2019; poleg določitve konkretnih ciljev, so se v zvezi z njihovim doseganjem določile aktivnosti ter kazalniki za doseganje ciljev; posprotil se je tudi Register tveganj urada, na način, da se zaznana tveganja bolj navezujejo na doseganje postavljenih ciljev;
- vodstvo je tekom leta 2019 nadaljevalo z izpolnjevanjem priporočil notranjerevizijske službe MF, danih ob zaključku revizije nekaterih delovnih področij v prvi polovici 2018;
- z namenom zagotovitve pretoka informacij v obeh smereh sta bila izvedena dva informativna sestanka kolektiva urada, 11 kolegijev vodstva in letni dogodek 'Dan UNP';
- s strani vodstva je bilo organizirano interno izobraževanje na temo poslovne komunikacije,
- izvedena je bila posodobitev tajniškega, pisarniškega, elektronskega in finančnega poslovanja, in sicer z migracijo informacijskega sistema MF na centraliziran sistem MJU ter z uvedbo nove programske strukture proračuna UNP.

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
I03879	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	11,00
I03880	Udeležba na sestankih delovnih teles v tujini	število	2009	18,00	2012	17,00	13,00
					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	7,00
I04331	Udeležba na sestankih pri ministru	število	2009	8,00	2012	8,00	1,00
					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	10,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I03879 Št. izvedenih kolegijev vodstva urada"

Planirana vrednost je bila v letu 2019 tudi dosežena (gledati Obrazložitve doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I03880 Udeležba na sestankih delovnih teles v tujini"

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 ministru je težko planirati, saj je odvisno od njegovega načina oz. pristopa k vodenju. V letu 2019 je minister za finance organiziral 10 razširjenih kolegijev (z udeležbo predstojnikov organov v sestavi Ministrstva za finance), en sestanek z ministrom, pa je bil organiziran z namenom njegove seznaitve z osnutkom zakona o nadzoru javnih sredstev. Za leto 2020 je realno načrtovati 9 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 2018,
- priprava Poslovnega poročila in Zaključnega računa urada za leto 2018,
- priprava finančnih načrtov urada v sklopu priprave državnega proračuna za leti 2020 in 2021,
- priprava in izvedba treh pomembnejših javnih naročil revizijskih storitev in sicer: storitve revizije izdatkov iz Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (2014-2020) za obdobje 2018/2019, storitve revizije varovanja informacij na ARSKTRP za finančno leto 2018/2019 in storitve naknadne revizije informacijskega sistema za podporo OP EKP (eMa, eCa);
- sodelovanje pri večjem številu skupnih javnih naročil v izvedbi MJU;
- izvedba večjega števila evidenčnih javnih naročil za potrebe operativnega poslovanja urada;
- aktivnosti, vezane na najem, opremljanje in selitev v dodatne pisarne v pritličju poslovne stavbe ter
- izvedba selitev med zaposlenimi v 2. nadstropju;
- organizacija večjih zunanjih dogodkov: konferenca o zaščiti finančnih interesov EU (junij 2019), konferenca izvajalcev notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov (oktober 2019), neformalno srečanje revizorjev HGM (oktober 2019);
- aktivnosti v zvezi s preходом 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 institucijam, 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
I03881	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	17,00
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	359,00
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	368,00
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	3,00

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 2019 je v primerjavi z letom 2018 nekoliko upadlo, ker je predvsem posledica prehoda na pripravo mesečnih potnih nalogov (namesto posamezni dnevni).

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. Pod prejete račune so šteti vsi računi za blago in storitve, kot tudi refundacije stroškov zaposlenim za službene potrebe (zlasti parkirnine).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04415 Izvajanje javnih naročil"

V letu 2019 so bila izvedena 3 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. 2018 do 15. 10. 2019, revizija varovanja informacij na ARSKTRP za finančno leto 2018-2019 ter naknadna revizija informacijskih sistemov e-Ma in e-Ca. Število dejansko izvedenih javnih naročil običajno odstopa od ocenjenega, saj se šele med letom pokažejo potrebe po storitvah zunanjih izvajalcev in so odvisne od razpoložljivih kadrovskih 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 dopolnjevati projekte, voditi ustrezne evidence in dokumente o porabi teh sredstev ter jih redno posredovati v kontrolo pristojnim institucijam. 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 2019 črpal nepovratna evropska sredstva za:

- plače 18 zaposlenih, ki revidirajo sredstva strukturnih skladov (TP-KS), in 1 osebo na vsebinah OSIZAS,
- plače 2 zaposlenih, ki revidirata sredstva Sklada za notranjo varnost (ISF) in Sklada za azil, migracije in vključevanje (AMIF) (TP-ISF-P),
- plačo 1 zaposlenega, ki revidira projekte Norveškega in EGP Finančnega mehanizma,
- 1/2 plače enega zaposlenega, ki revidira projekte Sklada za pomoč najbolj ogroženim (TP-MPO),
- 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) in
- 1/2 plače zaposlene, ki revidira projekte SI-IT v okviru programov evropskega teritorialnega sodelovanja.

Sredstva v okviru navedenih tehničnih pomoči (z izjemo TP-MPO) so namenjena tudi za službene poti ter usposabljanje in izobraževanje teh zaposlenih, delno 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 pripada vsebinskemu in finančnemu poročanju o porabi teh sredstev. Poroča se preko aplikacij eMA, eMS in Migra, v primeru NOR+EGP in MPO pa se še vedno poroča klasično. Žal nam modernizacija poročanja kljub pričakovanjem ni zmanjšala obsega dela in porabe časa; aplikacije so zapletene, zahtevajo pretirano veliko vnosov in ponavljanja vnosov, 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 2019 uspešno izvedel vse predvidene naloge, pravočasno poročal Evropski komisiji, se uspešno usklajeval s slednjo in s tem posredno zagotovil pristojnim slovenskim institucijam 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
103884	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	36,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "103884 Poročanje o porabi sredstev Tehničnih pomoči"

Ob upoštevanju navodil za poročanje o porabi sredstev za vse naše tehnične pomoči (TP) in pod predpostavko, da bi vsi zaposleni na določenih TP dejansko vsak mesec črpali ta sredstva, bi bilo v letu 2019 potrebno pripraviti 40 poročil. Razliko do prvotno planiranih 35 poročil predstavljata 2 poročili za novo-pridobljeno tehnično pomoč SLO-IT in pa dejstvo, da nam ni potrebno poročati, če zaposleni v nekem obdobju ni delal na projektih določene tehnične pomoči. V letu 2019 so bila posredovana naslednja poročila: - 12 poročil o porabi sredstev tehnične pomoči iz skladov kohezijske politike (preko sistema eMa), - 3 poročila o porabi sredstev tehnične pomoči iz Sklada za notranjo varnosti (ISF-Police) (preko sistema Migra), - 1 poročilo o porabi sredstev iz naslova TP Norveškega in EGP Finančnega mehanizma, - 10 poročil o porabi sredstev v okviru Sklada za pomoč najbolj ogroženim (MPO); - 5 poročil o napredku partnerja ter 5 poročil o napredku projekta v okviru programov evropskega teritorialnega sodelovanja (TP-ETS) preko sistema eMS za projekte SI-HR, SI-AT, SI-HU in SI-IT.

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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	23.970,00	1.256,63	1.256,63	5,24

Neposredni učinki

C6323 - Manjše investicije in investicijsko vzdrževanje v uradu

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

Opis neposrednega učinka

Sredstva, 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 mobiteli in stenska tabla, plačano je bilo podaljšanje licenc za revizorsko računalniško aplikacijo IDEA (vse v kombinaciji integralnih sredstev in sredstev tehnične pomoči).

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	96,66

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "108897 Doseganje letnega sprejetega plana projekta "

V okviru načrtovanega je bilo kupljenih par pisarniških stolov, 1 nadomestni mobilni telefon in stenska tabla, plačano je bilo podaljšanje licenc za revizorsko računalniško aplikacijo IDEA (vse v kombinaciji integralnih sredstev in sredstev tehnične pomoči).

C7364 - Vzpostavitev informacijske podpore notranjemu revidiranju proračunskih uporabnikov

Prispeva k rezultatu: C4217 - Usklajenost notranjih kontrol z usmeritvami

Opis neposrednega učinka

Osnovni namen investicijskega projekta št. 1619-17-0002 e-Notranja revizija 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 tudi v letu 2019 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. V letu 2019 se je izvajalo testiranje posameznih modulov aplikacije in usklajevalo potrebne popravke funkcionalnosti modulov na podlagi rezultatov izvedenih testiranj. Ker so vsi kazalniki vezani na delovanje razvite aplikacije v produkcijskem okolju, se tudi doseganje ciljnih vrednosti teh kazalnikov 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. Izplačil na projektu eNR v letu 2019 ni bilo.

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 znotraj držav. računal. oblaka	št	2016	0,00	2016	0,00	
					2017	1,00	
					2018	1,00	0,00
					2019	1,00	0,00
109756	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	0,00
109757	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	0,00
109758	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	0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "109755 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 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 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 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 predvideva v letu 2020.

Obrazložitev projektov

1619-17-0001 - Investicije na UNP

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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Zadevni projekt je voden zgolj kot evidenčni za projekt e-Notranja revizija (1619-17-0002) in bi ga bilo potrebno zapreti.

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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Tudi v letu 2019 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. V letu 2019 izplačil na projektu eNR ni bilo.

V letu 2019 se je izvajalo testiranje posameznih modulov aplikacije in usklajevalo potrebne popravke funkcionalnosti modulov na podlagi rezultatov izvedenih testiranj.

Zaradi navedenih zamikov je bilo dokončanje projekta prestavljeno v leto 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V okviru načrtovanega je bilo kupljenih par pisarniških stolov, 1 nadomestni mobilni telefon in stenska tabla, plačano je bilo podaljšanje licenc za revizorsko računalniško aplikacijo IDEA (vse v kombinaciji integralnih sredstev in sredstev tehnične pomoči).

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 projekta TP-SZM. Gre za 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 okviru tega projekta urad izvaja revizije porabe sredstev dveh skladov v 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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	96.500,00	87.415,02	87.415,02	90,58

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 institucijam

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Izvedene aktivnosti za Sklade AMIF in ISF:

- posodobitev revizijske strategije,
- izvedba revizij računovodskih izkazov,
- priprava letnih poročil o nadzoru in revizijskih mnenj,
- izvedba revizije sistema upravljanja in nadzora pri OO,
- izvedba naknadne revizije sistema pri DAC,
- izvedba revizij izdatkov (9).

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
I08523	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	1,00
I08524	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	9,00
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	2,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08523 Št. pripravljenih/popravljenih revizijskih strategij"

Planirana vrednost je bila v letu 2019 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka)

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08524 Število opravljenih revizij"

Planirana vrednost je bila v letu 2019 presežena. Kot že obrazloženo je št. opravljenih revizij operacij (vklj v skupno št. revizij) odvisno od velikosti populacije certificiranih izdatkov v obračunskem letu, ki je ni možno v naprej določiti.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08525 Število pripravljenih letnih poročil"

Načrtovane vrednosti so v letu 2019 tudi realizirane.

Obrazložitev projektov

1619-16-0001 - Tehnična pomoč - ISF - P

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Osnova projekta je tehnična pomoč, financirana iz Sklada za notranjo varnost za obdobje 2014-2020, in urad je v vlogi revizijskega organa 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. Urad izvaja nadzor nad sistemi delitve sredstev in samimi izdatki za Sklad za azil, migracije in vključevanje (AMIF) ter Sklad za notranjo varnost (ISF). V okviru tega projekta urad čelno 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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Izvedene revizijske aktivnosti za Sklade AMIF in ISF:

- posodobitev revizijske strategije,
- izvedba revizij računovodskih izkazov,
- priprava letnih poročil o nadzoru in revizijskih mnenj,
- izvedba revizije sistema upravljanja in nadzora pri OO,
- izvedba naknadne revizije sistema pri DAC,
- izvedba revizij izdatkov (9).

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

Opis skupine projektov

Vlada RS je s sklepom št. 30300-2/2014/5 z dne 17. 12. 2014 potrdila vsebinske, organizacijske in finančne elemente 4 čezmejnih programov evropskega teritorialnega sodelovanja (ETS): PS Interreg Italija-Slovenija, Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška in Slovenija-Madžarska 2014-2020. 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 deluje 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 projektu 1619-16-0002 - Tehnična pomoč ETS 14-20. Predvidena skupna vrednost sredstev tehnične pomoči za urad (in skupino revizorjev) je 535.000 EUR (EU del), ob slovenski udeležbi v višini 286.152 EUR. Sredstva bodo namenjena za financiranje zaposlitve 1 osebe ter za materialne stroške, ki obsegajo izdatke za najem zunanjih izvajalcev revizijskih storitev, izdatke za storitve prevajanja, izdatke za strokovno izobraževanje in službene poti ter izdatke za organizacijo sestankov. Poleg navedenga je bila v letu 2018 uradu v vlogi revizijskega telesa za PS Interreg Italija – Slovenija 2014-2020 dodeljena tudi Tehnična pomoč v vrednosti 200.000 EUR (od tega slovenska udeležba 100.000 EUR). Sredstva so namenjena financiranju stroškov dela enega revizorja ter za materialne stroške, ki obsegajo izdatke za najem zunanjih izvajalcev revizijskih storitev, izdatke za storitve prevajanja ter izdatke za strokovno izobraževanje in službene poti.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	95.165,00	48.856,83	48.856,83	51,33

Neposredni učinki

C6923 - Revizije sredstev čezmejnih programov ETS

Prispeva k rezultatu: C4200 - Pravočasno poročanje Evropski komisiji in drugim evropskim institucijam

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 okviru programov čezmejnega sodelovanja INTERREG V-A Slovenija-Avstrija (OP SI-AT), INTERREG V-A Slovenija-Madžarska (OP SI-HU), INTERREG V-A Slovenija-Hrvaška (OP SI-HR) in INTERREG V-A Italija-Slovenija (OP IT-SI) so bile izvedene naslednje aktivnosti:

- priprava letnih planov,
- posodobitev revizijskih strategij (3),
- izvedba revizij računovodskih izkazov in pregled izjave o upravljanju in letnih povzetkov (3),
- priprava in oddaja letnih poročil o nadzoru in revizijskih mnenj (3),
- izvedba naknadnih revizij sistema upravljanja in nadzora pri OU, OzP in NKE (9),
- izvedba revizije sistema pri NKE (IT SI;1),
- izvedba revizij operacij (SI-AT; 3),
- izvedba revizij operacij (SI-HU; 3),
- izvedba revizij operacij (SI-HR; 3),
- izvedba revizij operacij (IT-SI; 15),
- sodelovanje v skupinah revizorjev.

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	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	37,00
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	3,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08519 Priprava/popravki revizijskih strategij "

Planirana vrednost je bila v letu 2019 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.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08522 Število pripravljenih letnih poročil"

Planirana vrednost je bila v letu 2019 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

Urad je bil v okviru sklepa Vlade RS z dne 17. 12. 2014 določen kot revizijski organ za 4 čezmejne programe evropskega teritorialnega sodelovanja (ETS): Italija-Slovenija, Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška, Slovenija-Madžarska. V tej vlogi urad izvaja nadzor nad sistemi delitve sredstev in samimi izdatki v okviru omenjenih programov. Iz tega naslova je 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 urad in skupino revizorjev je 535.000 EUR (EU del), ob slovenski udeležbi v višini 286.152 EUR. Sredstva so namenjena financiranju stroškov dela 1 osebe ter materialnih stroškov, ki obsegajo izdatke za najem zunanjih izvajalcev revizijskih storitev, izdatke za storitve prevajanja, izdatke za strokovno izobraževanje in službene poti zaposlenih, ki delajo na teh vsebinah, ter izdatke za organizacijo sestankov.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V okviru programov čezmejnega sodelovanja SI-AT, SI-HU, SI-HR in IT-SI so bile v letu 2019 izvedene naslednje aktivnosti:

- priprava letnih planov,
- posodobitev revizijskih strategij (SI-AT, SI-HU, SI-HR),
- izvedba revizij računovodskih izkazov in pregled izjave o upravljanju in letnih povzetkov (SI-AT, SI-HU, SI-HR),
- priprava in oddaja letnih poročil o nadzoru in revizijskih mnenj (SI-AT, SI-HU, SI-HR),
- izvedba naknadnih revizij sistema upravljanja in nadzora pri OU, OzP in NKE (SI-AT, SI-HU, SI-HR),
- izvedba revizije sistema pri NKE (IT SI),
- izvedba revizij operacij (SI-AT, SI-HU, SI-HR, IT-SI),
- sodelovanje v skupinah revizorjev.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Urad na dan 31.12.2019 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 31.12.2019 znašala 14.104 EUR in je bila za 3.572 EUR nižja kot na dan 31.12.2018 (na račun odpisov izrabljene in pokvarjene opreme).

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

1) 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 bolezni – terjatev je bila zaprta v januarju 2019.

2) Končno stanje terjatev na dan 31.12.2019:

- urad je imel za 179 EUR terjatev, zapadlih do vključno 31.12.2019, ki so bile poravnane v februarju 2020 (refundacija potnih stroškov za našo zaposleno s strani MDDSZ);
- terjatve, nastale v letu 2019 in zapadle po 31.12.2019, so znašale 8.724 EUR in predstavljajo terjatve po obračunu stroškov dela za XI/2019 iz naslova bolezni in terjatev do zaposlenih iz naslova uporabe službenega mobitela – terjatev so bile zaprte v januarju in februarju 2020.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

1) 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.

2) Končno stanje obveznosti na dan 31.12.2019:

- urad ni beležil neporavnanih obveznosti, zapadlih do vključno 31.12.2019;

- neporavnane obveznosti, zapadle po 31.12.2019, so znašale 218.942 EUR in so vključevale obveznosti, ki po svoji naravi zapadejo v plačilo januarja tekočega leta – v konkretnem primeru so to bili stroški dela za mesec 12/2019, obveznosti do zaposlenih iz naslova službenih potovanj za mesec 12/2019 in obveznosti do dobaviteljev za mesec 12/2019.

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 2019 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- pravni okvir urada je bil dopolnjen s sprejemom sprememb in dopolnitev petih internih aktov in sicer Pravilnika o delovnem času, evidentiranju delovnega časa in prijavi odsotnosti zaposlenih v Uradu RS za nadzor proračuna, Pravilnika o osebni varovalni in zaščitni opremi, Navodila o knjiženju in spremljanju odhodkov v Uradu RS za nadzor proračuna, Navodila za izvajanje javnih naročil v Uradu RS za nadzor proračuna in Navodila o službenih prevozih, ter uporabi in upravljanju službenega avtomobila; • uskladitev področja varstva tajnih podatkov z veljavno zakonodajo na tem področju, izvedba izobraževanja za vse zaposlene;
- v zvezi z načrtovanjem dela ter boljšo povezanostjo ciljev in nalog urada za prihodnja leta je vodstvo pristopilo k posodobitvi strukture programa dela urada za leto 2019; poleg določitve konkretnih ciljev, so se v zvezi z njihovim doseganjem določile aktivnosti ter kazalniki za doseganje ciljev; posprotil se je tudi Register tveganj urada, na način, da se zaznana tveganja bolj navezujejo na doseganje postavljenih ciljev; • vodstvo je tekom leta 2019 nadaljevalo z izpolnjevanjem priporočil notranjerevizijske službe MF, danih ob zaključku revizije nekaterih delovnih področij v prvi polovici 2018;
- z namenom zagotovitve pretoka informacij v obeh smereh sta bila izvedena dva informativna sestanka kolektiva urada, 11 kolegijev vodstva in letni dogodek 'Dan UNP'; • izvedena je bila posodobitev tajniškega, pisarniškega, elektronskega in finančnega poslovanja, in sicer z migracijo informacijskega sistema MF na centraliziran sistem MJU ter z uvedbo nove programske strukture proračuna UNP.

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 - ukrep 3: pregled in določitev prioritetenih področij dela sektorja, glede na njegovo vlogo in razpoložljive kadrovske vire; začasni ukrep: izvedba minimalnih aktivnosti, ki bodo pokrile predpisane naloge v ZJF.

-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Dušan Sterle

Datum podpisa predstojnika:

11.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1620 - Finančna uprava Republike Slovenije

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2019

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. Na dan 31. decembra 2019 so Finančno upravo RS 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 2019 pobrala 17,6 milijarde EUR javnofinančnih prihodkov, kar je za 954 milijonov EUR oziroma za 5,7% več kakor v letu 2018; davčni dolg se je v letu 2019 znižal za 2 %.

Na dan 31. 12. 2019 je bilo v Finančni upravi RS zaposlenih 3.620 uslužbencev, kar je za 0,25 % manj kakor konec leta 2018.

Finančna uprava RS je v letu 2019 porabila 150.210.480 EUR, in sicer 145.219.472 EUR za tekoče delovanje ter 4.991.008 EUR za izplačilo donacij upravičencem do dela dohodnine.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

V letu 2019 Finančna uprava RS beleži pozitivne rezultate poslovanja. Razloge je mogoče najti predvsem v kontinuiranem dvigovanju stopnje prostovoljnega plačevanja dajatev. Dejavnika, ki sta prostovoljno plačevanje najbolj vzpodbudila, sta nadaljnja digitalizacija poslovanja ter poenostavljanje upravnih postopkov, ki prinašata za zavezance enostavnejše izpolnjevanje obveznosti in kakovostnejše storitve. V Finančni upravi RS smo v preteklem letu izvedli obsežen nabor ukrepov, usmerjenih v nadgradnjo oziroma širitev storitev, ki jih ponujamo zavezancem z namenom lažjega in cenejšega izpolnjevanja obveznosti ter uveljavljanja njihovih pravic. Med temi storitvami gre posebej izpostaviti uvedbo mobilne aplikacije eDavki, ki je namenjena lažjemu poslovanju in boljšemu informiranju fizičnih oseb ter možnost plačila več vrst dajatev in prispevkov z enim plačilnim nalogom, na podlagi izdanega e-računa.

V letu 2019 smo nadaljevali s postopki v smeri poenostavitve e-poslovanja za zavezance. S tem namenom v eDavkih pri oddaji dokumentov ni več potreben elektronski podpis s strani uporabnika, podprta je tudi funkcionalnost avtomatičnega shranjevanja obrazcev. Prav tako smo nadaljevali s predizpolnjevanjem podatkov na različnih elektronskih obrazcih, kar zavezancem izrazito olajša oddajanje vlog. V sistemu eVročanja smo razširili nabor dokumentov; za eVročanje so bili tako pripravljene sklepi, pozivi, obvestila in nalogi izvršilnega postopka, ki se individualno izdajo v dokumentnem sistemu Finančne uprave RS. Na eVročanje pa so bile pripravljene tudi informativni izračuni dohodnine, odločbe za letno odmero dohodnine, odločbe o odmeri nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in odmeri dohodnine od obresti. Vseh eVročenih dokumentov v letu 2019 je bilo 1.203.173, kar je 41,4 % več kakor v letu 2018.

Nadaljevali smo z razvojem sistema informiranja zavezancev z namenom, da so zavezancu informacije za celotno Slovenijo podane enotno, v razumnem času, na enem mestu oziroma ob prvem stiku. Z letom 2019 je bil vzpostavljen enotni klicni center za davke fizičnih oseb za celotno Slovenijo. Od maja 2019 do konca decembra 2019 smo nato začeli s pilotnim projektom klicnega centra za davke poslovnih subjektov, v katerega so bili vključeni trije finančni uradi; z letom 2020 so bili tako uspešno vzpostavljen klicni center za davke poslovnih subjektov za območje celotne Slovenije. Poleg omenjenih klicnih centrov je že vzpostavljen tudi klicni center za DDV. S tem je telefonsko in pisno informiranje na davčnem področju v celoti organizirano v obliki klicnih centrov, objavljene telefonske številke za celotno Slovenijo omogočajo pregledno in enostavno komuniciranje zavezancev s Finančno upravo RS. Po drugi strani pa s pomočjo klicnih centrov pridobivamo dragocene povratne informacije z namenom izboljšanja ter aktualiziranja proaktivnih aktivnosti za nadaljnje povečanje prostovoljnega plačevanja obveznih dajatev.

Nadgradnja portala e-TROD (aplikacija za napovedovanje trošarinskih in okoljskih dajatev) je v letu 2019 omogočila, da so uporabniki lahko začeli predlagati tudi dokumente s področja oproščene uporabe, vloge za izdajo dovoljenja za začasno pooblaščenega prejemnika in zahteve za vračilo trošarine za energente, porabljene za kmetijsko in gozdarsko mehanizacijo za fizične osebe. V skladu s prenovljenim Carinskim zakonikom Unije (CZU) intenzivno poteka izvajanje dolgoročne začetne digitalizacije vseh carinskih poslovnih procesov. Aktivnosti Finančne uprave RS so bile v letu 2019 na tem področju usmerjene predvsem v uvedbo in integracijo sprememb na področjih Sistema pooblaščenih gospodarskih subjektov (eAEIOI), Sistema za nadzorstvo (faza 2), prilagoditvi novemu tehnološkemu okolju sistema carinskega enotnega okna EU (SW TRACES) ter aktivnostim za prilagoditev nacionalnega uvoznega sistema zahtevam CZU.

Izvajanje nadzorne funkcije je iz leta v leto vse bolj prilagojeno večji mobilnosti zavezancev in delovne sile ter naraščanju števila čezmejnih transakcij. V takšnih razmerah je za učinkovit nadzor nujen delujoč sistem mednarodne avtomatične izmenjave informacij, ki se je vzpostavil zaradi številnih čezmejnih davčnih goljufij in utaj ter neprijavljenih in neobdavčenih dohodkov. V letu 2019 je Finančna uprava RS prejela za 85 % več informacij o finančnih računih v tujini kot leto prej, saj so države pošiljateljice informacije o finančnih računih fizičnih in pravnih oseb poročale v znatno večjem obsegu. Poseben poudarek je bil namenjen predvsem preveritvam, ali so bili doseženi dohodki davčnemu organu pravočasno napovedani in v pravilnem obsegu, preverjal se je izvor finančnih sredstev na računih ter opredelitev rezidentskega statusa, od katerega je odvisen obseg davčne obveznosti posameznika. Na podlagi prejetih podatkov se je izvajala tudi medsebojna upravna pomoč med državami članicami EU pri izterjavi davčnih obveznosti.

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 2019 na nivoju podskupine kontov 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenih zagotovljene pravice porabe v skupni višini 103.004.000 EUR, v veljavnem proračunu pa 102.681.356 EUR, kar je 0,31 % manj od pravic porabe v sprejetem proračunu.

Na dan 31. 12. 2019 je bilo v Finančni upravi RS zaposlenih 3.620 uslužbencev. Realizacija sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih je na ta dan znašala 102.592.232 EUR, kar predstavlja 99,60 % sprejetega oziroma 99,91 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih je bila v letu 2019 višja za 6,35 % od realizacije sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih v letu 2018.

V strukturi realiziranih izdatkov za plače in druge izdatke zaposlenih predstavljajo plače in dodatki 92.195.659 EUR oziroma 89,87 %, regres za letni dopust 3.207.317 EUR oziroma 3,13 %, povračila in nadomestila 6.074.090 EUR oziroma 5,92 %, sredstva za delovno uspešnost 203.848 EUR oziroma 0,20 %, sredstva za nadurno delo 314.940 EUR oziroma 0,31 % in drugi izdatki zaposlenim 596.378 EUR oziroma 0,58 % 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 2019 na nivoju podskupine kontov 401 - Prispevki delodajalca za socialno varnost zagotovljene pravice porabe v skupni višini 17.217.000 EUR, v veljavnem proračunu pa 17.077.673 EUR, kar je 0,81 % manj od pravic v sprejetem proračunu.

Realizacija sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost je na dan 31. 12. 2019 znašala 17.063.701 EUR, kar predstavlja 99,11 % sprejetega in 99,92 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost je bila v letu 2019 višja za 6,52 % od realizacije sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost v letu 2018.

V strukturi realiziranih izdatkov za prispevke delodajalca predstavljajo prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 8.748.296 EUR oziroma 51,27 %, prispevki za zdravstveno zavarovanje 6.590.911 EUR oziroma 38,63 %, prispevki za zaposlovanje 56.430 EUR oziroma 0,33 %, prispevki za starševsko varstvo 92.941 EUR oziroma 0,54 % in premije za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanja 1.575.124 EUR oziroma 9,23 % 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 2019 zagotovljene pravice porabe v skupni višini 12.165.980, v veljavnem proračunu pa 12.192.798 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. 2019 realizirana v višini 12.087.432 EUR, kar predstavlja 99,35 % sprejetega in 99,14 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plačilo izdatkov za blago in storitve je bila v letu 2019 višja za 8,52 % od realizacije sredstev za plačilo izdatkov za blago in storitve v letu 2018.

Struktura realiziranih izdatkov za blago in storitve v letu 2019 je naslednja:

- izdatki za pisarniški in splošni material in storitve v višini 1.162.132 EUR (9,61 % vseh izdatkov),
- izdatki za posebni material in storitve v višini 476.344 EUR (3,94 % vseh izdatkov),
- izdatki za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije v višini 4.594.142 EUR (38,01 % vseh izdatkov),
- izdatki za prevozne stroške in storitve v višini 610.877 EUR (5,05 % vseh izdatkov),
- izdatki za službena potovanja v višini 300.616 EUR (2,49 % vseh izdatkov),
- izdatki za tekoče vzdrževanje v višini 2.293.153 EUR (18,97 % vseh izdatkov),
- izdatki za poslovne najemnine in zakupnine v višini 489.611 EUR (4,05 % vseh izdatkov),
- izdatki za kazni in odškodnine 2.306 EUR (0,02 % vseh izdatkov),
- izdatki za druge operativne odhodke v višini 2.158.250 EUR (17,86 % vseh izdatkov).

Realizirani izdatki za blago in storitve v višini 11.893.793 EUR predstavljajo sredstva integralnega proračuna, preostanek v višini 193.639 EUR pa so namenska sredstva. Znotraj podskupine kontov 402 – Izdatki za blago in storitve so zajete naslednje namenske proračunske postavke:

- postavka 141044 Osnovna sredstva - sredstva od prodaje državnega premoženja, realizirana v višini 21.880 EUR;

- postavka 141046 – Stvarno premoženje - sredstva od obremenitve s stavbno ali služnostno pravico, realizirana v višini 7.139 EUR;
- postavka 141050 Sodelovanje v programu Customs – tuja donacija, realizirana v višini 7.646 EUR;
- postavka 160028 – Sodelovanje v programu Carina, realizirana v višini 88.845 EUR;
- postavka 160029 – Sodelovanje v programu Fiscalis, realizirana v višini 68.129 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 2019 pravice porabe v skupni višini 4.130.156 EUR, v veljavnem pa 4.991.008 EUR, kar je 20,84 % več od pravic porabe v sprejetem proračunu.

Finančna uprava RS je v letu 2019 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 4.991.008 EUR, kar predstavlja 120,84 % sprejetega in 100 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plačilo dela dohodnine za donacije upravičencem je bila v letu 2019 višja za 4,11 % od realizacije sredstev za plačilo dela dohodnine za donacije upravičencem v letu 2018.

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 2019 pravice porabe v skupni višini 12.925.530 EUR, v veljavnem pa 13.616.335 EUR, kar je 5,34 % več od pravic porabe v sprejetem proračunu.

Realizacija izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je na dan 31.12. 2019 znašala 13.476.108 EUR, kar predstavlja 104,26 % sprejetega in 98,97 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bila v letu 2019 višja za 16,54 % od realizacije sredstev za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v letu 2018.

Struktura realiziranih izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v letu 2019 je naslednja:

- izdatki za nakup prevoznih sredstev v višini 771.538 EUR (5,73 % vseh izdatkov);
- izdatki za nakup opreme v višini 225.697 EUR (1,67 % vseh izdatkov);
- izdatki za nakup nematerialnega premoženja v višini 12.474.504 EUR (92,57 % vseh izdatkov);
- izdatki za študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring v višini 4.368 EUR (0,03 % vseh izdatkov).

Realizirani izdatki za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v višini 13.272.570 EUR predstavljajo sredstva integralnega proračuna, preostanek v višini 203.538 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 151.286 EUR;
- postavka 141045 Stvarno premoženje – sredstva odškodnine, realizirana v višini 52.252 EUR.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Finančna uprava RS je imela v sprejetem finančnem načrtu za leto 2019 zagotovljenih 149.442.666 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 150.210.480 EUR in je bila za 767.814 EUR oziroma 0,51 % višja od sprejetega finančnega načrta.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 020501 Finančna administracija je znašal 145.312.510 EUR, realiziran pa 145.219.472 EUR, kar je 93.038 EUR oziroma za 0,01 % nižji 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 607.826 EUR oziroma 4,80 % višja od sprejetega finančnega načrta; višja realizacija na postavki je posledica predvsem višjih izdatkov za nakup nematerialnega premoženja (vzdrževanje in nadgradnje licenčne in nelicenčne programske opreme, realizacija višja za 948.974 EUR) so pa bili na postavki nižji izdatki za nakup prevoznih sredstev (realizacija nižja za 118.713 EUR) in za nakup opreme (realizacija nižja za 224.368 EUR);
- na postavki 141040 Plače, kjer je realizacija za 565.067 EUR oziroma 0,47 % nižja od sprejetega finančnega načrta; višja realizacija na postavki je predvsem posledica višjih izdatkov za osnovne plače;
- na postavki 141041 Materialni stroški, kjer je realizacija za 20.531 EUR oziroma 0,18 % višja od sprejetega finančnega načrta.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 180407 Donacije za upravičence dela dohodnine je znašal 4.130.156 EUR, realiziran pa 4.991.008 EUR, kar je 860.852 EUR oziroma za 20,84 % več od sprejetega finančnega načrta. Razlika med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je posledica višjega deleža davčnih zavezancev, ki se odloči delež dohodnine nameniti prostovoljnim 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, v letu 2018 4.793.874 EUR donacij in v letu 2019 4.991.008 EUR donacij. Iz podatkov izhaja, da se trend povečuje in sicer je izplačilo v letu 2019 višje glede na leto 2018 za 4,11 %, višje glede na leto 2017 za 10,15 %, višje glede na leto 2016 za 21,61 % in višje glede na leto 2015 za 25,31 %.

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

Finančna uprava RS je iz leta 2018 prenesla v leto 2019 neporabljen namenska sredstva v višini 301.100 EUR, za katera Zakon o javnih financah

- v 44. členu določa, da se prenesejo v proračun za tekoče leto, če niso bila porabljena v preteklem letu, in sicer
- na postavko 141044 Osnovna sredstva – sredstva od prodaje državnega premoženja so se prenesla sredstva v višini 180.666 EUR; gre za sredstva, prejeta s prodajo premičnega oz. nepremičnega premoženja FURS; sredstva v letu 2019 niso bila v celoti porabljena;
 - na postavko 141045 Stvarno premoženje – sredstva odškodnin so se prenesla sredstva v višini 102.000 EUR; gre za sredstva, prejeta kot odškodnine za zavarovano premično in nepremično premoženje; sredstva v letu 2019 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 2019 niso bila porabljena;
 - na postavko 141050 Sodelovanje v programu Customs – tuja donacija so se prenesla sredstva v višini 9.737 EUR; gre za sredstva, vplačana s strani Evropske komisije za sodelovanje v izobraževalnem programu Carina 2020; prenesena sredstva v letu 2019 niso bila porabljena.

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

Finančna uprava RS je v letu 2019 poravnala za 11.732.640 EUR obveznosti iz leta 2018. Gre za:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih 8.281.212 EUR,
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 1.943.005 EUR,
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 1.494.515 EUR,
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov do EKN 13.908 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v skupni višini 8.281.212 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova izplačila plač in prispevkov ter drugih stroškov dela za mesec december 2018, 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. 2018 in bile poravnane januarja 2019.

Obveznosti do dobaviteljev v skupni višini 1.943.005 EUR se nanašajo na obveznosti za plačilo dobavljenega blaga in storitev konec leta 2018. Vse obveznosti so nastale v letu 2018 in so bile plačane v začetku leta 2019.

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi obveznosti iz poslovanja v skupni višini 1.494.515 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. 2018 in bile poravnane januarja 2019.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v skupni višini 13.908 EUR so v celoti zapadle v plačilo po 31. 12. 2018, 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 2019.

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 2019 ni izdala ali unovčila poroštev ali izterjala kak regresni zahtevke iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Finančna uprava RS v letu 2019 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

Opis podprograma

V okviru podprograma Finančna administracija deluje Finančna uprava RS kot organ v sestavi Ministrstva za finance, ki v skladu z Zakonom o finančni upravi opravlja naslednje naloge:

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

1620-15-S001 - Razpolaganje s stvarnim premoženjem

Opis skupine projektov

V okviru skupine projektov so načrtovana sredstva za: nakup prevoznih sredstev z namenom obnove voznega parka oziroma zamenjave obstoječih, dotrajanih vozil, nakup opreme, potrebne za tekoče in učinkovito delo uslužbencev, razvoj in nadgrajevanje programske opreme, ki jo je pri svojem delu uporabljala Finančna uprava RS; gre za nadgradnje informacijskih sistemov, ki so nujno potrebni za tekoče delo službe. V okviru skupine projektov je uvrščen tudi projekt, financiran s strani EU, in sicer projekt za sodelovanje v programu Carina.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	15.909.027,64	16.128.498,65	16.128.498,65	101,37

Neposredni učinki

C6638 - Zagotavljanje informacijske podpore zavezancem

Prispeva k rezultatu: C6630 - Učinkovito pobiranje javnih dajatev

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

V Finančni upravi RS ocenjujemo, da je delovanje podpore zavezancem ustrezno tako na davčnem kot na carinskem področju.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Zagotavljanje informacijske podpore zavezancev v veliki meri vpliva na uresničevanje nadrejenega cilja. Tako je za zavezance omogočeno poslovanje s Finančno upravo RS v elektronski obliki preko portala eDavki, davčne blagajne, eCarina ter eTrod. V letu 2019 je bila objavljena mobilna aplikacija eDavki, izvedene poenostavitve v procesu vlaganja dokumentov ter dodane tudi druge funkcionalnosti, ki olajšajo delo zavezancem.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10278	Stopnja zanesljivosti aplikativnega delovanja sistema eDavki	%	2018	99,10	2019	99,10	99,50
I10279	Stopnja zanesljivosti aplikativnega delovanja sistema SICIS	%	2018	99,10	2019	99,10	99,10

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10278 Stopnja zanesljivosti aplikativnega delovanja sistema eDavki"

Sistem eDavki je bil nedostopen v času večjih nadgradenj sistema (nameščanje sistemskih popravkov (OS in baza)), zaradi občasnega nedelovanja omrežja HKOM, ki je v upravljanju MJU. Beležimo večjo stabilnost sistema v primerjavi s prejšnjimi leti, saj je bila izvedena optimizacija posameznih IT procesov.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10279 Stopnja zanesljivosti aplikativnega delovanja sistema SICIS"

Sistem SICIS je bil nedostopen le v času rednih nadgradenj ter v času nedelovanja omrežja HKOM, ki je v upravljanju MJU. Dosežena ciljna vrednost je tudi posledica izvedenih optimizacij posameznih procesov znotraj SICIS.

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 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Projekt izvaja Ministrstvo za javno upravo (centralizacija nepremičnin).

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 zunanjimi strokovnjaki.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Izvajanje programa Carina 2020 je potekalo v skladu s sprejetim delovnim načrtom za leto 2019. Načrt je obsegal štiri prednostna področja, in sicer: podpora delovanju in posodobitvi carinske unije, zaščita finančnih in gospodarskih interesov Unije in držav članic, zaščita državljanov in okolja za povečanje varnosti in varstva ter krepitev konkurenčnosti podjetij Unije in izboljšanje upravne zmogljivosti carinskih organov.

V obdobju od 1. januarja do 31. decembra 2019 so se uslužbenci Finančne uprave RS udeležili 100 aktivnosti programa; sodelovali so v več kot 30 delovnih skupinah z različnih področij, kot so carinski zakonik Unije, carinski informacijski sistemi EU, uvozni in izvozni postopki pri pošiljkah malih vrednosti, zavezujoča tarifna informacija, carinski dolg, razvoj carine po letu 2030 itd. Večina teh skupin deluje že eno ali več let, na novo pa se je Finančna uprava vključila v delovno skupino za pripravo smernic EU za kontrolo carinske vrednosti.

Uslužbenci Finančne uprave RS so se udeležili tudi 3 tehničnih seminarjev na temo izstopa Združenega kraljestva iz EU, 19 drugih usposabljanj ter 2 delovnih obiskov v tujini, v Sloveniji pa so gostili 3 delovne obiske za države kandidatke, ki sodelujejo v programu. Maja 2019 je Finančna uprava RS zaključila s sodelovanjem v 2,5 letnem projektu s področja zavezujoče tarifne informacije (ET BTI I), decembra 2019 pa se je vključila v nov projekt, ET BTI II, ki predstavlja nadaljevanje prvega. V začetku oktobra 2019 je Finančna uprava RS v Ljubljani gostila tridnevni sestanek projektne skupine ILIADe (laboratorijske analitične metode), ki so se ga udeležili člani skupine iz 11 držav članic in predstavniki Evropske komisije.

V letu 2019 je načrtovana vrednost za izvajanje programa znašala 159.737 EUR, realizirana vrednost pa 96.491 EUR; razlika je posledica manjšega števila dogodkov na ravni EU in manjše udeležbe Finančne uprave RS na teh dogodkih (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, saj se s tem prihrani tako pri stroških nočitve kot tudi dnevnic.

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 presegala 7 let.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Načrtovana realizacija programa v letu 2019 je znašala 900.000 EUR, dejanska pa 771.538 EUR, kar predstavlja 85,72 %. V okviru programa je bilo v letu 2019 nabavljenih:

- 15 vozil manjšega razreda,
- 22 vozil nižjega srednjega razreda,
- 1 vozilo srednjega razreda,
- 2 vozili za prevoz potnikov in tovarov,
- 1 kombi za prevoz potnikov,
- 2 vozili nižjega srednjega razreda (vozilo s prednostjo),
- 2 vozili za prevoz službenega psa,
- 2 kombija z mobilno pisarno.

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 oprema, laboratorijska oprema, oprema za tiskanje in razmnoževanje, oprema za hlajenje in razna druga oprema.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Načrtovana realizacija programa v letu 2019 je znašala 500.000 EUR, dejanska pa 230.065 EUR, kar predstavlja 46,01 %. V okviru programa je bilo v letu 2019 med večjimi nabavami izvedeno:

- izdelava, dobava in montaža čajnih kuhinj z belo tehniko in drugega pohištva za različne lokacije FURS,
- nakup avtomatske destilacijske enote z računalniško strojno in programsko opremo,
- nakup 16 kosov naglavnih brezžičnih slušalk za uslužbence klicnega centra,
- nakup pisarniškega pohištva za nove prostore v Luki Koper,
- nakup 25 kosov poštnih tehnic za glavne pisarne,
- nabava 162 stolov za uslužbence Finančne uprave RS in 20 konferenčnih stolov za Generalni finančni urad,
- prenova avdio sistema v predavalnici poslovnih stavb Generalnega finančnega urada,
- 5 kpl. eksplozijsko varna potopna vzorčevalna posoda 1000 ml za jemanje vzorcev naftnih derivatov,
- nakup 9 kosov tokovnih klešč in 18 kosov merilnikov tokov in napetosti na USB priključku,
- preostanek realizacije so bile razne nabave in zamenjave opreme, kot npr. stacionarnih in mobilnih telefonov, 110 kosov slušalk za skype za potrebe klicnih centrov, električnih radiatorjev, projekcijskih platen, zapornic za parkirišča, ročnih baterijskih vrtnalnikov, kuhalnih plošč, hladilnikov, po višini nastavljivih miz za uslužbence in podobno.

1620-18-0002 - Vzdrževanje in nadgradnje odmernih/poslovnih IS

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Projekt "Vzdrževanje in nadgradnje odmernih oz. poslovnih IS FURS" obsega več sorodnih podsistemov, ki pokrivajo davčna in carinsko-trošarinska področja. Skupno tem podsistemom je, da podpirajo procese, predpisane v davčni in/ali carinski zakonodaji ter v direktivah EU. Zagotavljati morajo procesiranje obračunov, napovedi in drugih obrazcev, kreirati in izdajati različne izhodne dokumente ter evidentirati terjatve in procesirati zahteve za vračila v knjigovodskih podsistemih. V okviru projekta se bo izvajalo vzdrževanje in nadgrajevanje omenjenih podsistemov, in sicer: - davčnega informacijskega sistema eDIS (VeDIS), - aplikativnega programskega paketa davčno poslovanje in spremljajočih podpornih programov (DP), - davčnega informacijskega sistema (vDIS), - zbiranje, priprava in obdelava podatkov iz državne baze zemljiškega katastra - priprava podatkov (INKDAV), - trošarinske aplikacije za nadzor gibanja blaga v režimu odloga plačila trošarine SIEMCS (SIEMCS), - carinskega informacijskega sistema (SICIS), - informacijskega sistema CUKOD (CUKOD), - informacijskega sistema elZVRŠBE (elZVRŠBE). V okviru projekta se bo sledilo cilju, da se izvede nadgraditev in dopolnitev že implementiranih funkcionalnosti zaradi novih uporabniških zahtev ali zaradi sprememb zakonodaje ter implementacija novih funkcionalnosti, z namenom, da so podsistemi delujoči, skladni z zakonskimi zahtevami ter z minimalnim časom izpada delovanja.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Načrtovana realizacija projekta v letu 2019 je znašala 9.588.000 EUR, dejanska pa 10.884.295 EUR, kar znaša 113,52 %. Na projektu so bile izvedene aktivnosti v skladu z načrtovanjem. Kot večje naloge je mogoče izpostaviti:

VeDIS:

- Optimizacija vračil preplačil v masovnem postopku vračil- faza II.
- Priprava dveh PDP poročil za zadnji delovni dan proračunskega leta
- Kreiranje postavk na namizju- programska oprema je zasnovana na način, da je nabor kontrol obračunov mogoče naknadno dodajati oziroma spreminjati. Pri posamezni postavki na namizju je na voljo okno, v katerem je prikazano celotno Obvestilo za namizje.
- Določanje akontacij- izdelana uporabniški vmesnik in programska oprema za določanje akontacij v primerih popravka obračuna, vloge za

zmanjšanje/povečanje akontacije ter prenehanja poslovanja.

- Knjiženje poračunske akontacije in akontacij
- Nadgradnja aplikacije Fplus
- eRačun- Izvedena je sprememba v knjigovodskem delu aplikacije e-Račun

IDIS:

- AEOI - dopolnitev aplikacije in funkcionalnosti (npr. Preoblikovanje pregledov, generiranje Zero Data Message (ZDM) za čezmorski ozemlji Gibraltar (GI) in Saint-Barthelemy (BL) na DAC1 in na CRS/DAC2 izmenjavi, Dopolniti šifrant držav AEOI za poročanje CRS/DAC2
- KIDO: pripravljena je nova IT podpora za KIDO obrazce (KIDO obrazci, šifranti, integracija z eDavki, odpiranje/zapiranje zadev v EDS)
- Premoženje v najem – IT podpora se je prej izvajala v DP1, sedaj pa na IDIS
- DAC4: Aplikacija za inšpektorje in preiskovalce
- Evidenca nadzora: Vhodni dokumenti EDS-aplikacija
- Odmera dohodnine od obresti na denarne depozite - 1. faza (brez kreiranja izhodnih dokumentov)
- Dvostopenjsko podpisovanje izhodnih dokumentov

DP:

- Prilagoditve NINE za potrebe centralizacije FPOD
- Nadgradnja informacijske podpore NUSZ in PREM

SICIS:

- Analiza za optimizacijo RKM v Taric3
- Analiza za optimizacijo SPP v povezavi s Taric3
- Optimizacija modula Vračila in modula Register v IS E-TROD- FAZA 2
- Izboljšave SIAIS- razširitev zapisa ugotovitev v IE450, Logiranje v zgodovini deklaracije v primeru preverjanja davčnih števil v CROS po Y040, Dodatna postavka v zgodovini dogodkov, itd.

1620-18-0003 - Vzdrževanje in nadgradnja IS za izmenjavo podatkov

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Projekt združuje medsebojno povezane podsisteme, ki so namenjeni izmenjavi podatkov znotraj FURS ter za komunikacijo FURS z zavezanci, drugimi državnimi organi, drugimi državami, Evropsko Komisijo in mednarodnimi organizacijami. Vsak izmed ter podsistemov pokriva določen del komunikacije, s čimer se zagotovi celovita pokritost potreb po izmenjavi podatkov. V okviru projekta se bo izvajalo vzdrževanje in nadgrajevanje omenjenih podsistemov, in sicer: - mobilnih aplikacij, s ciljem, da se mobilni aplikaciji ?PreveriRačun? in ?NadzorBlagajn? prilagodita na morebitne nove izdaje operacijskih sistemov mobilnih platform (Android, iOS, Microsoft), spremembam pravil nagradne igre ter nadgradnje, ki ustrezajo zahtevam in potrebam uporabnikov (inšpektorjev); - sistem za elektronsko davčno poslovanje (eDAVKI), s ciljem, da se izvede prenova predstavitev sistema eDavki za dodaten način vstopa v portal (uporabniško ime z geslom), nov intuitiven, sodoben in prijazen uporabniški vmesnik, zamenjava Silvestra ter priprava obrazcev in kontrol DDPO in DDD,? - informacijski sistem Register davčnih zavezancev (vRDZ), s ciljem zagotoviti ažurne in kvalitetne podatke v RDZ, ki so temelj za izvajanje pobiranja davkov ter za opravljanje drugih nalog, določenih v Zakonu o finančni službi: odmera in obračun obveznih dajatev, finančni nadzor, finančna preiskava, nadzor nad prirejanjem iger na srečo, izvršba, odločanje v drugih upravnih postopkih, odločanje v postopku o prekršku, sodelovanje in izmenjava podatkov z organi EU, pristojnimi organi držav članic EU in pristojnimi organi drugih držav ter sodelovanje z mednarodnimi organizacijami in strokovnimi združenji z delovnega področja finančne uprave, zbiranje, preverjanje, analiziranje, hramba statističnih podatkov o blagovni menjavi z državami članicami EU in tretjimi državami ter posredovanje teh podatkov organu, pristojnemu za državno statistiko; - programske opreme sistema G2G in razvoj novih storitev v sistemu G2G (G2G), s

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Načrtovana realizacija projekta v letu 2019 je znašala 3.914.300 EUR, dejanska pa 3.356.564 EUR, kar znaša 85,75 %. Na projektu so bile izvedene aktivnosti v skladu z načrtovanjem. Kot večje naloge je mogoče izpostaviti:

eDAVKI:

- Mobilna aplikacija- prilagoditev izgleda eKarticeO za prikaz v mobilni aplikaciji, sprememba postopka registracije in prijave, poenostavitev prikaza podatkov informativnega izračuna (IID) v MOB, varnostno testiranje MOB aplikacije in API

- eVročanje-plačilna navodila

- Avtobusarji – predizpolnjevanje obračunov

- DDD/DDPO dopolnitve

- Umik podpisne komponente

RDZ:

- Prenova obrazcev RDZ FOD- Izvedena je bila tehnološka prenova obrazcev aplikacije RDZ za vzdrževanje podatkov fizičnih oseb z dejavnostjo (FOD)

- Izvedena je bila tehnološka prenova obrazcev- skupni obrazci

- Izvedena je bila tehnološka prenova obrazcev- fizične osebe

- Enotna avtentikacija – aplikacijski uporabniki RDZ

- Dopolnitve iskanja– vpogledi Na podlagi povratnih informacij uporabe prenovljene aplikacije s strani uporabnikov so izvedene manjše dopolnitve (splošnih funkcionalnosti, skupnega gradnika »revizijska sled«, prikaza podatkov, navigacije).

G2G:

- G2G monitoring upravljanja integracij med ZIS in EDS (monitoring integracij sistemov FURS z EDS)

- Posredovanje podatkov med FURS in ŠOS (pošiljanje podatkov iz obrazcev OKD koncesijskih dajatev)

- UJPnet – Prejemanje seznama eRačunov (zunanji izvajalci državnih organov) za SAP-IZV

1620-18-0004 - Nakup in vzdrževanje licenčne PO FURS

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

V okviru projekta se bo izvajalo vzdrževanje in nadgrajevanje: - licenc za Antivirus za priponke na e-davkih (SYMC), ki predstavljajo potencialno in resno grožnjo informacijskemu sistemu FURS. Omenjena programska oprema ščiti strežnike FURS, dostopne preko interneta, pred programskimi napadi. Cilj investicije je zagotoviti največjo možno varnost, ki jo omogoča namestitve najnovejših popravkov in dopolnitev

programske opreme; - licenc PL\SQL Developer, s ciljem, da se zagotovi hitrejši in učinkovitejši lastni razvoj ter vzdrževanje modelov podatkovnih baz Oracle; - OCTET programske opreme za nadzor elektronskih tahografov, s ciljem, da se doseže nadzor nad uporabo in evidenco službenih vozil v največji možni meri; - programske opreme za laboratorijski informacijski sistem (LIMS), s ciljem informatizacije podatkov in zapisov dela v laboratoriju, ki zajema centralizacijo evidenc tako rezultatov kot postopkov, njihovo obdelavo in hranjenje; - programskega paketa INFOLIT za knjižnica FURS, potrebnega za prilagoditev novi specifični knjižnice FURS, ki zajema združitev dveh knjižnic ter priključitev knjižničnih fondov uradov, istočasno povečuje učinkovitost dela; - licenc SDK za branje kod (davčne blagajne), s ciljem zagotoviti nemoteno delovanje aplikacij ?Preveri račun? in ?Nadzor blagajn?, z namestitvijo potrebnih popravkov; - programske opreme SW IBM RAD in IBM RTC, s ciljem, da se zagotovi najnovejšo programsko kodo kot tudi storitve, ki izhajajo iz vzdrževanja licenčne programske opreme, ki omogoča nadaljnji nadzor nad razvojem in vzdrževanjem carinskih in trošarinskih IBM WAS ter Portal aplikacij; - programske opreme SW IBM Security APPSCAN Source in IBM Rational Quality Manager, s ciljem, da se zagotovi nadzor nad razvojem in vzdrževanjem carinskih in trošarinskih IBM WAS ter Portal aplikacij ter davčnih aplikacij, da se v največji možni meri ohrani in upravlja varnostno preverjanje izvirne kode ter zagotovi sledljivost spreminjanja konfiguracij in funkcij

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Načrtovana realizacija projekta v letu 2019 je znašala 237.330 EUR, dejanska pa 236.007 EUR, kar znaša 99,44%. V okviru projekta se izvaja vzdrževanje licenčne programske opreme.

1620-18-0005 - Manjše IT investicije FURS

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

V okviru projekta se bo izvajalo vzdrževanje in nadgrajevanje: - elektronskega dokumentnega sistema EDS, s ciljem, da se zagotovi učinkovito izvajanje obstoječih in opravljanje novih nalog, vzpostavlja višja kakovost priprave izhodne dokumentacije in pospešuje odločanje predvsem zaradi avtomatiziranih in kontroliranih poslovnih procesov, kjer ročni postopki niso več potrebni; - programske opreme za upravljanje z dokumentarnim gradivom SPIS; - aplikacije "Mini blagajna" - gotovinski računi in poročanje VKR; z aplikacijo, ki jo uporablja 25.000 uporabnikov, FURS olajšuje zavezanecem potrjevanje računov in s tem dviguje svoj ugled v javnosti; aplikacijo je potrebno vzdrževati v skladu z zakonskimi spremembami in tehnološkimi napredkom; - pravice do uporabe šifrant SWIFTRef Pack Two (BIC/BAN), ki zagotavlja pravilne podatke v sistemih FURS; pri vnosu tujih računov v sisteme FURS, so potrebni podatki o tujih bankah, ti pa se zagotovijo z dostopom do šifrant bank SWIFT.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Načrtovana realizacija projekta v letu 2019 je znašala 283.000 EUR, dejanska pa 226.878 EUR, kar znaša 80,17 %. Na projektu so bile izvedene aktivnosti v skladu z načrtovanimi. Kot večje naloge je mogoče izpostaviti naloge na področju elektronskega dokumentnega sistema EDS:

- implementacija eOglasne deske z integracijo dokumenta na portal MJU (velja za ročne in za integrirane dokumente),
- implementacija masovnega uvoza vhodnih dokumentov v paketih 3x500.000 zapisov v nekaj dneh,
- podpora zajema preko 10 mio vhodnih in izhodnih dokumentov v sistem EDS.

1620-18-0001 - 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	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	129.629.643,00	129.349.504,94	129.349.504,94	99,78

Neposredni učinki

C6637 - Učinkovit postopek davčne in nedavčne izvršbe

Prispeva k rezultatu: C6629 - Učinkovit postopek izvršbe

Opis neposrednega učinka

Opis cilja

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Izpolnitev davčne obveznosti je temeljna obveznost davčnega zavezanca, ki jo mora izpolniti ne glede na svoje druge obveznosti. Davčna obveznost se izpolni s plačilom davka v zakonsko predpisanem roku. Kljub promoviranju prostovoljnega plačevanja davkov del davčnih obveznosti ostane neplačan, zato mora Finančna uprava RS dosledno, učinkovito in nepristransko uporabljati vsa zakonita sredstva prisile za izterjavo le-teh.

Najpogostejši ukrepi davčne izvršbe so: sklep o izvršbi na denarne prejemke, sklep o izvršbi na denarna sredstva pri bankah in hranilnicah, sklep o izvršbi iz premoženja in vrednostnih papirjev ter sklep o izvršbi iz terjatev dolžnikovega dolžnika. Posebne oblike izvršbe so izvršba iz nepremičnega premoženja in deleža družbenika v družbi. Skrajni ukrep za poplačilo oziroma preprečitev naraščanja dolga pri dolžniku je

predlog davčnega organa za uvedbo stečajnega postopka zoper dolžnika.

Finančna uprava RS je v letu 2019 izterjala za 540.711.109 EUR dolga, od tega za 514.426.903 EUR iz naslova obveznih dajatev in 26.284.206 EUR iz naslova nedavčnih obveznosti.

Finančna uprava RS je pristojna tudi za izvajanje nalog izterjave nedavčnih obveznosti za druge predlagatelje (kot na primer denarne kazni, terjatve iz naslova upravnih taks, terjatve iz naslova prekrškov, različne upravne obveznosti, ki se izterjujejo po pravilih Zakona o splošnem upravnem postopku). Finančna uprava RS ima sklenjenih preko 900 dogovorov o sodelovanju v postopku davčne izvršbe z drugimi predlagatelji.

V letu 2019 so predlagatelji vložili 152.038 novih predlogov za izterjavo nedavčnih obveznosti za skupaj 59.153.612 EUR. Število vloženih predlogov se je v primerjavi z letom 2018 povečalo za 3.173 oziroma 2,1 %, znesek terjatev po vloženih predlogih pa za 13.031.153 EUR oziroma 28,3 %. Rešenih je bilo 140.703 zadev v višini 49.435.176 EUR.

Največji predlagatelj izvršb je bila Policija s 50.636 predlogi, sledijo medobčinski inšpektorati z 38.284 predlogi in sodišča z 28.471 vloženimi predlogi za izvršbo.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2019 je bilo izterjano za 714.581 EUR več dolga kakor v letu 2018. Po izdanih opominih je bilo plačanega za 16.130.678 EUR oziroma 5 % več dolga kakor leta 2018.

Tudi v letu 2019 se je nadaljeval trend povečevanja obsega izvedenih pobotov, saj je bilo pred začetkom davčne izvršbe izvedenih za 5.917.771 EUR oziroma 3 % več pobotov z obveznostmi do zavezancev kot leta 2018.

Prav tako je v letu 2019 zaznati znižanje davčnega dolga ob hkratnem povečanju pobranih javnofinančnih prihodkov, kar kaže na učinkovitejše pobiranje dajatev in povečano plačilno disciplino pri plačevanju obveznih dajatev.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
107948	Delež rešenih zadev nedavčnih terjatev glede na število zadev, prejetih v izterjavo	%	2014	63,00	2015	63,00	60,00
					2016	63,00	82,60
					2017	63,00	71,30
					2018	63,00	
					2019	63,00	92,50

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07948 Delež rešenih zadev nedavčnih terjatev glede na število zadev, prejetih v izterjavo"

Dosežena vrednost kazalnika je v letu 2019 znašala 92,5 %. Letna dosežena vrednost je za 29,5 odstotne točke višja od načrtovane vrednosti. Na bistveno povečanje deleža rešenih zadev glede na število zadev, prejetih v izterjavo, je najbolj vplivalo sistemsko zaključevanje zadev, ki so bile v izterjavo prejele v letih 2012, 2013 in 2014. Prav tako je na delež rešenih zadev vplivalo tudi večje poplačilo dolga za v preteklem obdobju odobrena obročna plačila prekrškovnih terjatev.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I07948	Kazalnik pove, kolikšen je delež rešenih zadev iz naslova nedavčnih obveznosti v primerjavi s številom prejetih predlogov za izvršbo (ne glede na višino dolga). Je pokazatelj obsega obravnavanih zadev.

C7499 - Učinkovito pobiranje dajatev

Prispeva k rezultatu: C6630 - Učinkovito pobiranje javnih dajatev

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

Cilj Finančne uprave RS je, da zavezanci za davek v čim večji meri pravilno, popolno in pravočasno izpolnjujejo obveznosti. Za zagotovitev izpolnitve davčne obveznosti tistih zavezancev, ki svojih obveznosti ne izpolnijo na predpisan način, finančna uprava med drugim poziva zavezance k izpolnitvi davčnih obveznosti ter izvaja postopke davčnega nadzora. Povečanje tako števila ugotovljenih nepravilnosti v davčnih nadzorih, kot tudi oddanih obračunov oz. napovedi po pozivu, pripomore k višji vrednosti dodatno ugotovljenega davka. Na učinkovito pobiranje dajatev kaže tudi večje število za Finančno upravo RS ugodno rešenih pritožb na II. stopnji.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Dosežene vrednosti kazalnikov kažejo, da izvajanje nalog na področju ugotavljanja nepravilnosti in pozivanja zavezancev dosega svoj namen in je treba v tej smeri nadaljevati. Te aktivnosti pripomorejo k uresničevanju nadrejenega cilja.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I09993	Delež ugotovljenih nepravilnosti v skupnem številu izvedenih kontrol	%	2017	9,50	2018	0,00	
					2019	9,00	11,00
I09996	Delež predloženih obračunov/napovedi na podlagi poziva	%	2017	60,00	2019	65,00	49,00
I09997	Delež za FURS ugodno rešenih pritožb na II. stopnji	%	2017	80,00	2019	82,00	80,80
I09998	Delež poenostavitve v uvoznih carinskih postopkih	%	2017	80,70	2019	82,00	83,00
I09999	Delež poenostavitve v izvoznih carinskih postopkih	%	2017	90,88	2019	94,00	95,00
I10277	Delež deklaracij, vloženi s strani imetnikov statusa AEO	%	2018	67,00	2019	67,00	81,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09993 Delež ugotovljenih nepravilnosti v skupnem številu izvedenih kontrol"

Za leto 2019 znaša dosežena vrednost 11%, kar je za 2 odstotni točki višje od ciljne vrednosti. Število kontrol z ugotovljenimi nepravilnostmi znaša 88.716. Skupno število kontrol znaša 829.737.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09996 Delež predloženih obračunov/napovedi na podlagi poziva"

Za leto 2019 je dosežena vrednost 49%, kar je za 16 odstotnih točk manj od ciljne vrednosti. Število davčnih obračunov ali napovedi oddanih po pozivu skupaj s številom samoprijav po pozivu znaša 52.032. Število poslanih pozivov je bilo 106.112. Na delež predloženih obračunov je najbolj vplivalo manjše število oddanih REK obračunov in napovedi davka na premoženje. V letu 2019 se je zmanjšalo tudi število poslanih pozivov za predložitev REK obrazce, kar kaže na večjo disciplino na področju delovno pravne zakonodaje, ki določa izplačilo plače.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09997 Delež za FURS ugodno rešenih pritožb na II. stopnji"

Gre za delež pritožb, ki so bile s strani organa druge stopnje zavrnjene, zavržene ali je bil postopek ustavljen, in sicer glede na skupno število vseh prejetih zadev iz druge stopnje in sodišč. S tem kazalnikom se meri učinkovitost odločanja Finančne uprave RS na prvi stopnji. V letu 2019 je znašal delež ugodno rešenih pritožb za FURS 80,80 %, v preostalem delu je bil upravni akt spremenjen oz. odpravljen ali pa so bile zadeve vrnjene v ponovni postopek. Za razliko od prejšnjih let, so bila pri izračunu tega kazalnika za leto 2019 upoštevana vsa področja (vključno odmera NUSZ). Upoštevajo vsa področja dela Finančne uprave RS (vključno NUSZ), beležimo pozitiven trend ugodno rešenih pritožb za Finančno upravo RS (69,61 % v letu 2015, 78,83 % v letu 2016, 74,77 % v letu 2017, 78,93 v letu 2018 in 80,80 % v letu 2019).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09998 Delež poenostavitve v uvoznih carinskih postopkih"

V skladu s prehodnimi določbami nove zakonodaje je bilo potrebno dovoljenja za poenostavljene postopke, izdane v skladu s prejšnjo zakonodajo, ponovno oceniti do 1. 5. 2019. Nova carinska zakonodaja je uvedla določene spremembe pri izdaji dovoljenj za poenostavitve v carinskih postopkih, kakor je tudi uvedla nove možnosti pospeševanja carinskih postopkov. Finančna uprava RS je tako v letu 2018 začela z izdajo dovoljenj za odobren kraj predložitve blaga carini pri uvozu. Dodatno je poenostavljen izvozni postopek, kjer izdaja dovoljenja ni več potrebna, ampak se poenostavitve odobri s prigrasitvijo lokacij predložitve blaga nadzornemu carinskemu organu. Dosežene vrednosti so odraz ponovne ocene dovoljenj in novih poenostavitve, ki jih omogoča carinska zakonodaja.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09999 Delež poenostavitve v izvoznih carinskih postopkih"

V skladu s prehodnimi določbami nove zakonodaje je bilo potrebno dovoljenja za poenostavljene postopke, izdane v skladu s prejšnjo zakonodajo, ponovno oceniti do 1. 5. 2019. Nova carinska zakonodaja je uvedla določene spremembe pri izdaji dovoljenj za poenostavitve v carinskih postopkih, kakor je tudi uvedla nove možnosti pospeševanja carinskih postopkov. Finančna uprava RS je tako v letu 2018 začela z izdajo dovoljenj za odobren kraj predložitve blaga carini pri uvozu. Dodatno je poenostavljen izvozni postopek, kjer izdaja dovoljenja ni več potrebna, ampak se poenostavitve odobri s prigrasitvijo lokacij predložitve blaga nadzornemu carinskemu organu. Dosežene vrednosti so odraz ponovne ocene dovoljenj in novih poenostavitve, ki jih omogoča carinska zakonodaja.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10277 Delež deklaracij, vloženi s strani imetnikov statusa AEO"

Število gospodarskih subjektov, ki so imetniki dovoljenja za pooblaščen gospodarski subjekt AEO, se skladno s strategijo Finančne uprave RS vsako leto povečuje. Posledično se povečuje tudi število deklaracij, vloženi s strani imetnikov dovoljenj AEO.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I09998	Delež deklaracij, vloženi v poenostavljenih postopkih na uvozni strani glede na deklaracije, vložene po običajnem postopku (vključno z odobrenim krajem predložitve blaga)
I09999	Delež deklaracij, vloženi v poenostavljenih postopkih na izvozni strani glede na deklaracije, vložene po običajnem postopku (vključno z odobrenim krajem predložitve blaga)

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

Področje zaščite pravic intelektualne lastnine je eno od pomembnih področij carinske politike Evropske unije in eden izmed njenih osnovnih strateških ciljev. Hiter razvoj in prilagajanja združb, ki se ukvarjajo s ponarejanjem ter porast internetne trgovine, zahteva povečanje aktivnosti pri zagotavljanju zaščite pravic intelektualne lastnine. Gre za število izvedenih ukrepov odstranitve ponarejenega blaga, še preden se le-to pojavi na trgu; vse to z namenom zaščite potrošnika in zagotavljanja konkurenčnosti gospodarstva.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Finančna uprava RS, kot eden od nosilcev carinske unije, zagotavlja najvišjo raven zaščite pri izvajanje prepovedi in omejitev, zato se od njih pričakuje, da kot organi, ki se v mednarodni trgovini prvi srečajo z blagom, zaznajo in ocenijo 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.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10281	Izvedeni ukrepi na področju varstva pravic intelektualne lastnine	število	2018	404,00	2019	420,00	469,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10281 Izvedeni ukrepi na področju varstva pravic intelektualne lastnine"

Finančna uprava RS je načrtovala, da bo v letu 2019 zadržala 420 pošiljk zaradi suma kršitve pravic intelektualne lastnine. Glede na dejansko število zadržanih pošiljk je dosežena vrednost kazalnika v obdobju januar – december 2019 za 11,70 % višja od načrtovanih zadržanj.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZDavP-2-UPB4	Zakon o davčnem postopku (uradno prečiščeno besedilo) (ZDavP-2-UPB4)
ZDDV-1-UPB3	Zakon o davku na dodano vrednost (uradno prečiščeno besedilo) (ZDDV-1-UPB3)
ZDoh-2-UPB7	Zakon o dohodnini (uradno prečiščeno besedilo) (ZDoh-2-UPB7)
ZICPES	Zakon o izvajanju carinskih predpisov Evropske skupnosti (ZICPES)
ZTro-UPB7	Zakon o trošarinah (uradno prečiščeno besedilo) (ZTro-UPB7)
ZUP	Zakon o splošnem upravnem postopku (ZUP)

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 všttevajo 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 odloženo o davčni obveznosti iz naslova dohodnine.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	4.130.156,00	4.991.008,05	4.991.008,05	120,84

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

Neposredno sodelovanje davčnih zavezancev pri razdelitvi sredstev proračuna za financiranje določenih namenov.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Redno izplačevanje donacij upravičencem do dela dohodnine vpliva tudi k uresničevanju nadrejenega cilja, saj s tem sodeluje pri ustvarjanju spodbudnega podpornega okolja za delovanje upravičencev.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH.	LETO	IZH.	VREDNOST	LETO	PLANIRANA	VRED.	DOSEŽENA	VRED.	ZR
I06718	Odvedene donacije glede na izjave davčnih zavezancev	%	2010		100,00			2011	100,00				
								2012	100,00				
								2014	100,00		100,00		
								2015	100,00		77,00		
								2016	100,00		91,00		
								2017	92,00		90,90		
								2018	93,00		90,46		
								2019	93,00		87,90		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06718 Odvedene donacije glede na izjave davčnih zavezancev"

Za odmerno leto 2018 je 480.011 oseb oddalo oz. ima še veljavno zahtevo za namenitev dela dohodnine za donacije. Od teh je 421.946 oseb z odmerjeno dohodnino v (dokončni) odločbi za odmerno leto 2018, 15.615 zavezancev je še v postopku odmere dohodnine in nimajo še dokončne odločbe, preostalih 42.450 fizičnih oseb pa v odmernem letu 2018 ni imelo obdavčljivih dohodkov in jim odmerena odločba ni bila izdana. Odmerjena dohodnina je namreč osnova za izračun in nakazilo dela dohodnine za donacije. Dosežena vrednost v letu 2019 je nižja od preteklega leta iz razloga, ker je bila v letu 2019 v skladu s spremembo Uredbe o namenitvi dela dohodnine izvedena le ena tranša namenitve dela dohodnine za donacije za odmerno leto 2018, naslednja se je izvedla v januarju 2020.

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 31.12.2018 izkazuje stanje v višini 10.793.972 EUR, na dan 31. 12. 2019 pa stanje v višini 12.906.395 EUR, od tega:

- stanje na računu 'Depozitni račun – 978 - EU' 6.366.663 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) 346.843 EUR – gre za sredstva na prehodnih podračunih, na katere se izvršujejo plačila v postopkih davčne izvršbe;
- stanje vezanih sredstev – depoziti 6.192.889 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 terjativih iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Finančna uprava RS na dan 31. 12. 2019 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. 2018 znašala 7.162 EUR in enako na dan 31. 12. 2019.

Nabavna vrednost stavb je na dan 31. 12. 2018 znašala 75.383.442 EUR, na dan 31. 12. 2019 pa 5.372.375 EUR. V letu 2019 sta bili izločeni nepremičnini v višini 11.067 EUR.

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na 31. 12. 2018 znaša 21.650.354 EUR, na dan 31. 12. 2019 pa 21.665.365 EUR. V letu 2019 je bilo aktivirano za 1.145.358 EUR opreme (sredstva za transport 771.538 EUR, računalniki 27.702 EUR, pohištvo 215.050 EUR, instrumenti in naprave 46.001 EUR, sredstva za zveze 28.018 EUR, standardno in specialno orodje 3.567 EUR, računski stroji 7.606 EUR in druga oprema 45.876 EUR). Izločene je bilo za 1.130.347 EUR opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Finančna uprava RS nima terjatev za sredstva dana v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjativih iz preteklega leta

Na podkontih skupine 12 Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31. 12. 2018 stanje odprtih terjatev ni bilo izkazano, na dan 31. 12. 2019 je bilo stanje odprtih terjatev izkazano v višini 1.567 EUR. Šlo je za terjatev, vzpostavljeno na podlagi internega računa za vzpostavitev terjatve do zavarovalnice za višino dela odškodnine, ki ga je zavarovalnica nakazala neposredno dobavitelju. Terjatev je bila zaprta v januarju 2020.

Na podkontih skupine 14 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta je bilo na dan 31. 12. 2018 stanje odprtih terjatev v višini 2.249 EUR, od tega so v plačilo zapadle terjatve v višini 673 EUR in na dan 31. 12. 2019 stanje odprtih terjatev v višini 3.597 EUR, od tega so v plačilo zapadle terjatve v višini 1.585 EUR. Med zapadlimi terjativami gre za terjatve iz naslova izdanih zahtevkov sodiščem in Ministrstvu za obrambo za refundacijo nadomestila plač zaposlenim za čas odsotnosti z dela zaradi udeležbe na sodišču kot sodniki porotniki ali priče v zadevah oziroma izvrševanja vojaške dolžnosti, z rokom zapadlosti v večini primerov v drugi polovici leta 2019. Terjatev do Ministrstva za obrambo je bila poravnana v januarju 2020, sodiščem pa se že med letom redno pošiljajo opomini za poravnavo morebitnih zapadlih terjatev.

Na podkontih skupine 17 Druge kratkoročne terjatve je bilo na dan 31.12.2018 izkazano stanje terjatev v višini 1.736.969 EUR, od katerih jih je 181.302 EUR zapadlo v plačilo pred 31. 12. 2018, na dan 31.12.2019 pa stanje terjatev v višini 1.755.325 EUR, od katerih jih je 182.445 EUR zapadlo v plačilo pred 31. 12. 2019. Gre za naslednje terjatve:

- sporne in dvomljive terjatve v višini 180.642 EUR; gre za terjatev iz naslova priznanega premoženjsko pravnega zahtevka, ki jo dolжник poravnava na podlagi mednarodne izvršbe (167.647 EUR), terjatve, ki so prijavljene v stečajni postopek (3.774 EUR), terjatev iz naslova povračila stroškov pravnega postopka in za poplačilo katere je vložen predlog za izvršbo (2.612 EUR), terjatev iz naslova preveč izplačane plače, v zvezi s katero je bil že podan predlog za vložitev tožbe za vračilo (1.223 EUR), terjatev do bivšega uslužbenca, ki dolg postopoma odplačuje (4.783 EUR), terjatvi do pokojnih uslužbencev, ki sta prijavljeni v zapuščinski postopek (603 EUR);
- terjatev v višini 363 EUR iz naslova izdanih zahtevkov za refundacijo bolezni (obračunano pri obračunu plač za oktober 2019),
- preostanek v višini 1.440 EUR so terjatve iz naslova izplačanih akontacij za službena potovanja v tujino, terjatve iz naslova preveč izplačanih plač, terjatve iz naslova vračil stroškov nakupa oziroma uporabe službenih mobilnih telefonov; navedene terjatve so bile poravnane v začetku leta 2020 oziroma se rešujejo preko Državnega odvetništva.

V okviru nezapadlih terjatev v višini 1.566.982 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 (1.243.405 EUR). Poleg tega gre za terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije in Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije v skupni višini 319.870. Preostanek so terjatve iz naslova danih akontacij za službene poti v tujino v višini 1.626 EUR in terjatve do zaposlenih (iz naslova preveč obračunanih plač, vračil po potnem nalogu, vračila stroškov nakupa novega mobilnega telefona, vračila stroškov prekomerne uporabe mobilnega telefona) v višini 2.081 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 31.12.2018 znašalo 2.996 EUR, na dan 31.12.2019 pa 8.396 EUR. Gre za obveznosti iz naslova prejetega predujma za izdajo zavezujoče informacije, zaračunanega na podlagi vloge za izdajo zavezujoče informacije in na podlagi 8. odstavka 14. člena Zakona o davčnem postopku - ZDavP-2, v povezavi s 6. členom Pravilnika o izvajanju Zakona o davčnem postopku in 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. 2018 izkazano stanje nezapadlih odprtih obveznosti v višini 8.281.212 EUR, na dan 31. 12. 2019 pa 8.769.775 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 2020.

Na podkontih skupine 22 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev je bilo na dan 31. 12. 2018 izkazano stanje odprtih obveznosti v višini 1.943.005 EUR, ki so v plačilo v celoti zapadle v letu 2019, na dan 31.12.2019 pa obveznosti v višini 2.408.020 EUR, od tega znesek v višini 271.674 EUR predstavlja izplačilo donacij upravičencem po Zakonu o dohodnini. Vse obveznosti so nastale v letu 2019 in so v plačilo zapadle v januarju 2020.

Na podkontih skupine 23 Kratkoročne obveznosti za dajatve in ostale obveznosti iz poslovanja je bilo na dan 31. 12. 2018 izkazano stanje odprtih obveznosti v višini 7.845.856 EUR, na dan 31. 12. 2019 pa v višini 7.978.928 EUR, ki so v celoti zapadle v letu 2020. Gre za obveznosti za obračunane davke in prispevke, obveznosti za DDV in ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja. Med slednjimi so obveznosti za druge dohodke in prejemke, obveznosti za prejemke študentov in dijakov za obvezno delovno prakso, obveznosti iz naslova prejetih depozitov za zavarovanje plačila davkov, obveznosti iz naslova začasno zaseženih sredstev po Zakonu o deviznem poslovanju in druge kratkoročne obveznosti. Vse obveznosti so nastale v letu 2019.

Na podkontih skupine 24 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so bile na dan 31. 12. 2018 evidentirane obveznosti v višini 13.908 EUR, ki so v plačilo v celoti zapadle v letu 2019, na dan 31. 12. 2019 pa obveznosti v višini 11.177 EUR, ki v plačilo v celoti zapadejo v letu 2020. Gre za kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države in za kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države in občine. Vse obveznosti so nastale na podlagi dobav blaga oziroma storitev, opravljenih v letu 2019.

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 Notranjerevizijske službe za področja, ki so bila predmet notranjih revizij v letu 2019: Izvršbe, Upravljanje s spremembami, Stroški dela, Mobilne aplikacije, Prekrški, Carinski postopki, Igre na srečo, DDV, Izvajanje priporočil;
- 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 zunanjih nadzornih institucij: Računskega sodišča RS v revizijah Predlog zaključnega računa proračuna RS za leto 2018, Zbirna bilanca stanja proračuna RS na dan 31. 12. 2018; Evropske komisije v inšpekcijskem pregledu tradicionalnih lastnih sredstev in strategije kontrol na področju carinske vrednosti ter OECD v ocenjevalnem postopku glede varovanja in zaščite podatkov pri izmenjavi podatkov.

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 2019 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- samoocenitev po modelu CAF in priprava Akcijskega načrta izboljšav (prioritete: nadgraditev komunikacije z zaposlenimi, izboljšanje položaja zaposlenih znotraj organizacije ter uspešnejše sodelovanje s partnerji); nova idejna zasnova registrov tveganj in priprava smernic za upravljanje s tveganji v Finančni upravi RS; izboljšave notranjih kontrol npr. sistemsko izvajanje obdobje kontrole revizijskih sledi v vseh organizacijskih enotah oz. procesih Finančne uprave RS
- zmanjšanje administrativnih obremenitev za zavezanca in uslužbenca Finančne uprave RS z izboljšavami in novimi funkcionalnostmi informacijske podpore postopkov Finančne uprave RS (mobilna aplikacija, predizpolnjeni obračuni, plačilo več vrst dajatev in prispevkov z enim plačilnim nalogom, digitalizacija postopkov na terenu idr.)
- izboljšave informiranja zavezancev (nove vsebine spletnih strani, informiranje prek družbenih omrežij, ciljno prilagojeno tudi mlajši generaciji, informiranje prek centralnega klicnega centra, mobilna aplikacija idr.)

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

zadostni meri:

- Kadrovska tveganja; pomanjkanje kadrov in posledično zamude na posameznih nalogah, neustrezna starostna struktura, posledično več bolniških odsotnosti, odhodi mladih kadrov na boljše vrednotena delovna mesta v drugih organih idr. Ukrepanje: nadaljnja centralizacija posameznih poslovnih funkcij za doseganje večje učinkovitosti in bolj enakomerne obremenjenosti zaposlenih; delovanje delovne skupine za reorganizacijo; nadaljnje izvajanje aktivne kadrovske politike; sprotno izvajanje nadomestnih zaposlitev, nadaljnje spremembe sistemizacije z namenom kreiranja delovnih mest z višjo izobrazbo potrebnih za opravljanje vedno bolj zahtevnih delovnih procesov in 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 neustrezno nadgrajevanje strežniških in komunikacijskih kapacitet kar povzroča neustrezne odzivne čase pri uporabi sistemov Finančne uprave RS za vse uporabnike teh sistemov: za zaposlene, za zavezanca in za druge organe (izmenjava podatkov). Dodatno tveganje je tudi povezano z še nedodeljenimi vsemi potrebnimi finančnimi sredstvi za IS Finančne uprave RS in pa z strojno opremo - zastarele delovne postaje zaposlenih se pogosto kvarijo, so premalo zmogljive, zamenjavo teh postaj pa MJU načrtuje šele v letu 2023. Ukrepanje: monitoring zastojev oz. delovanja posameznih delov/sistemov IT, nadaljnji pozivi za nadgradnjo strežniške in komunikacijske 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:

Peter Jenko

Datum podpisa predstojnika:

26.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.