

1611

MINISTRSTVO ZA FINANCE

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Rebalans proračuna 2020	Veljavni proračun 2020	Realizacija proračuna 2020	Real / REB	Real / VP
A Bilanca odhodkov	4.633.591.479	4.388.273.789	3.826.266.279	82,58	87,19
1611 Ministrstvo za finance	4.633.591.479	4.388.273.789	3.826.266.279	82,58	87,19
1611 Ministrstvo za finance	4.293.485.706	3.934.268.400	3.378.311.254	78,68	85,87
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	29.910.642	28.586.828	27.227.319	91,03	95,24
0201 Urejanje javnofinančne politike	25.050.642	23.726.828	22.417.319	89,49	94,48
020101 Izvajanje in urejanje javnofinančne politike	25.050.642	23.726.828	22.417.319	89,49	94,48
0203 Fiskalni nadzor	4.860.000	4.860.000	4.810.000	98,97	98,97
020303 Javnopravne evidence in nadzor revidiranja	4.860.000	4.860.000	4.810.000	98,97	98,97
03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE	15.082.553	12.327.550	7.777.794	51,57	63,09
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	4.788.869	4.767.050	220.516	4,60	4,63
030104 Predsedovanje Svetu Evropske unije	4.488.869	4.467.050	37.441	0,83	0,84
030105 Izvajanje Sporazuma o vprašanjih nasledstva	300.000	300.000	183.076	61,03	61,03
0303 Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč	10.293.684	7.560.500	7.557.278	73,42	99,96
030302 Članstvo v mednarodnih institucijah	129.684	129.684	126.497	97,54	97,54
030303 Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč	10.164.000	7.430.816	7.430.781	73,11	100,00
06 LOKALNA SAMOUPRAVA	11.292	11.268	0	0,00	0,00
0604 Koordinacija razvoja regij	11.292	11.268	0	0,00	0,00
060401 Regionalni razvoj	11.292	11.268	0	0,00	0,00
09 PRAVOSODJE	39.316.387	15.938.435	3.068.867	7,81	19,25
0906 Poprava preteklih krivic	39.316.387	15.938.435	3.068.867	7,81	19,25
090601 Poprava krivic in odškodnine	39.316.387	15.938.435	3.068.867	7,81	19,25
14 PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST	14.002.000	10.671.700	10.594.469	75,66	99,28
1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva	2.400.000	2.299.700	2.299.700	95,82	100,00
140403 Spodbujanje izvoza	2.400.000	2.299.700	2.299.700	95,82	100,00
1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb	11.602.000	8.372.000	8.294.769	71,49	99,08
140602 Poroštva in jamstva	1.300.000	20.000	12.611	0,97	63,06
140603 Upravljanje s finančnim premoženjem	10.302.000	8.352.000	8.282.158	80,39	99,16
21 POKOJNINSKO VARSTVO	1.155.667.728	1.162.654.801	1.131.602.908	97,92	97,33
2101 Pokojnine	1.155.667.728	1.162.654.801	1.131.602.908	97,92	97,33
210101 Izplačevanje pravic	1.155.667.728	1.162.654.801	1.131.602.908	97,92	97,33
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI	818.472.682	818.472.682	812.284.947	99,24	99,24
2201 Servisiranje domačega dolga	712.210.962	712.110.962	707.879.714	99,39	99,41
220102 Servisiranje obresti iz naslova domačega dolga	712.210.962	712.110.962	707.879.714	99,39	99,41
2202 Servisiranje tujega dolga	63.872.747	63.872.747	63.871.643	100,00	100,00
220202 Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga	63.872.747	63.872.747	63.871.643	100,00	100,00
2203 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom	19.188.973	19.288.973	17.912.763	93,35	92,87
220301 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom	19.188.973	19.288.973	17.912.763	93,35	92,87
2204 Upravljanje z denarnimi sredstvi	23.200.000	23.200.000	22.620.827	97,50	97,50
220401 Upravljanje z denarnimi sredstvi	23.200.000	23.200.000	22.620.827	97,50	97,50
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	1.694.568.846	1.359.151.561	859.720.517	50,73	63,25
2301 Splošna proračunska rezervacija	75.060.492	22.721.367	0	0,00	0,00
230101 Tekoča proračunska rezerva	75.060.492	22.721.367	0	0,00	0,00
2302 Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč	10.000.000	139.444.205	137.841.310	1.378,41	98,85
230201 Rezerva Republike Slovenije	10.000.000	139.444.205	137.841.310	1.378,41	98,85
2304 Sredstva za financiranje epidemij	1.609.508.354	1.196.985.989	721.879.207	44,85	60,31
230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID- 19	1.609.508.354	1.196.985.989	721.879.207	44,85	60,31
24 PLAČILA V EVROPSKO UNIJO	526.453.576	526.453.576	526.034.433	99,92	99,92
2401 Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije	526.453.576	526.453.576	526.034.433	99,92	99,92
240101 Plačilo prispevka v proračun EU	526.453.576	526.453.576	526.034.433	99,92	99,92
1615 Urad RS za preprečevanje pranja denarja	1.153.062	1.159.624	1.112.682	96,50	95,95
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	1.149.106	1.155.168	1.108.402	96,46	95,95
0203 Fiskalni nadzor	1.149.106	1.155.168	1.108.402	96,46	95,95
020305 Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja	1.149.106	1.155.168	1.108.402	96,46	95,95
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	3.956	4.456	4.280	108,20	96,06
2304 Sredstva za financiranje epidemij	3.956	4.456	4.280	108,20	96,06
230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID- 19	3.956	4.456	4.280	108,20	96,06

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Rebalans proračuna 2020	Veljavni proračun 2020	Realizacija proračuna 2020	Real / REB	Real / VP
1618 Uprava RS za javna plačila	7.268.268	7.040.268	6.983.945	96,09	99,20
<u>02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>7.185.019</u>	<u>6.953.219</u>	<u>6.897.127</u>	<u>95,99</u>	<u>99,19</u>
0201 Urejanje javnofinančne politike	7.185.019	6.953.219	6.897.127	95,99	99,19
020102 Plačilne storitve za proračunske uporabnike	7.185.019	6.953.219	6.897.127	95,99	99,19
<u>23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI</u>	<u>83.249</u>	<u>87.049</u>	<u>86.818</u>	<u>104,29</u>	<u>99,73</u>
2304 Sredstva za financiranje epidemij	83.249	87.049	86.818	104,29	99,73
230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19	83.249	87.049	86.818	104,29	99,73
1619 Urad RS za nadzor proračuna	3.038.253	3.038.327	2.642.252	86,97	86,96
<u>02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>2.995.861</u>	<u>2.995.911</u>	<u>2.599.956</u>	<u>86,78</u>	<u>86,78</u>
0203 Fiskalni nadzor	2.995.861	2.995.911	2.599.956	86,78	86,78
020306 Notranji nadzor, preverjanje porabe proračuna ter revizija	2.995.861	2.995.911	2.599.956	86,78	86,78
<u>06 LOKALNA SAMOUPRAVA</u>	<u>41.059</u>	<u>41.083</u>	<u>40.987</u>	<u>99,82</u>	<u>99,77</u>
0604 Koordinacija razvoja regij	41.059	41.083	40.987	99,82	99,77
060401 Regionalni razvoj	41.059	41.083	40.987	99,82	99,77
<u>23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI</u>	<u>1.332</u>	<u>1.332</u>	<u>1.309</u>	<u>98,26</u>	<u>98,26</u>
2304 Sredstva za financiranje epidemij	1.332	1.332	1.309	98,26	98,26
230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19	1.332	1.332	1.309	98,26	98,26
1620 Finančna uprava Republike Slovenije	328.646.190	442.767.170	437.216.145	133,04	98,75
<u>02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>150.507.100</u>	<u>149.215.559</u>	<u>148.296.194</u>	<u>98,53</u>	<u>99,38</u>
0205 Finančna administracija	150.507.100	149.215.559	148.296.194	98,53	99,38
020501 Finančna administracija	150.507.100	149.215.559	148.296.194	98,53	99,38
<u>18 KULTURA IN CIVILNA DRUŽBA</u>	<u>6.131.674</u>	<u>6.131.674</u>	<u>5.440.786</u>	<u>88,73</u>	<u>88,73</u>
1804 Podpora nevladnim organizacijam in civilni družbi	6.131.674	6.131.674	5.440.786	88,73	88,73
180407 Donacije za upravičence dela dohodnine	6.131.674	6.131.674	5.440.786	88,73	88,73
<u>23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI</u>	<u>172.007.416</u>	<u>287.419.938</u>	<u>283.479.165</u>	<u>164,81</u>	<u>98,63</u>
2304 Sredstva za financiranje epidemij	172.007.416	287.419.938	283.479.165	164,81	98,63
230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19	172.007.416	287.419.938	283.479.165	164,81	98,63
B Račun finančnih terjatev in naložb	303.474.964	315.282.876	60.452.143	19,92	19,17
1611 Ministrstvo za finance	303.474.964	315.282.876	60.452.143	19,92	19,17
1611 Ministrstvo za finance	303.474.964	315.282.876	60.452.143	19,92	19,17
<u>03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE</u>	<u>7.952.000</u>	<u>7.952.000</u>	<u>1.535.188</u>	<u>19,31</u>	<u>19,31</u>
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	7.000.000	7.000.000	603.160	8,62	8,62
030105 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva	7.000.000	7.000.000	603.160	8,62	8,62
0303 Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč	952.000	952.000	932.028	97,90	97,90
030304 Vplačevanje kapitala in rezerv	952.000	952.000	932.028	97,90	97,90
<u>09 PRAVOSODJE</u>	<u>279.000</u>	<u>287.516</u>	<u>287.516</u>	<u>103,05</u>	<u>100,00</u>
0906 Poprava preteklih krivic	279.000	287.516	287.516	103,05	100,00
090601 Poprava krivic in odškodnine	279.000	287.516	287.516	103,05	100,00
<u>14 PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST</u>	<u>223.743.964</u>	<u>235.543.360</u>	<u>58.629.439</u>	<u>26,20</u>	<u>24,89</u>
1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva	8.437.314	8.481.793	0	0,00	0,00
140403 Spodbujanje izvoza	8.437.314	8.481.793	0	0,00	0,00
1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb	215.306.650	227.061.567	58.629.439	27,23	25,82
140602 Poroštva in jamstva	3.000.000	3.000.000	141.789	4,73	4,73
140603 Upravljanje s finančnim premoženjem	212.306.650	224.061.567	58.487.650	27,55	26,10
<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	2.046.834.780	2.120.606.088	2.014.060.614	98,40	94,98
1611 Ministrstvo za finance	2.046.834.780	2.120.606.088	2.014.060.614	98,40	94,98
1611 Ministrstvo za finance	2.046.834.780	2.120.606.088	2.014.060.614	98,40	94,98
<u>22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI</u>	<u>2.046.834.780</u>	<u>2.120.606.088</u>	<u>2.014.060.614</u>	<u>98,40</u>	<u>94,98</u>
2201 Servisiranje domačega dolga	2.046.145.346	2.119.916.654	2.013.371.181	98,40	94,97
220101 Servisiranje glavnih iz naslova domačega dolga	2.046.145.346	2.119.916.654	2.013.371.181	98,40	94,97
2202 Servisiranje tujega dolga	689.434	689.434	689.434	100,00	100,00
220201 Servisiranje glavnih iz naslova tujega dolga	689.434	689.434	689.434	100,00	100,00

1611 - Ministrstvo za finance

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2020

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., 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. Prav tako je ministrstvo pripravilo vse za boj proti epidemiji COVID-19, zagotovitev spoštovanja izjemne količine, zadostitev glede finančnih potreb, naslovitev ukrepov za vse ciljne skupine.

Državni proračun je v letu 2020 po predhodnih podatkih dosegel za 9,1 milijarde prihodkov in za 12,6 milijarde odhodkov, ter leto zaključil s primanjkljajem v višini 3,5 milijarde EUR ali 7,7% BDP. Zaradi posledic epidemije COVID-19 so bili prihodki za 10,5 % nižji kot v letu 2019, odhodki pa so bili zaradi financiranja ukrepov za omilitev posledic epidemije za 26,9 % višji kot v letu 2019. Odhodki brez upoštevanja COVID izdatkov so dosegli 10,56 milijarde EUR, kar je za 6,5 % več kot so celotni odhodki dosegli v 2019. Ministrstvo je dosledno izvajalo zakonodajo na področju javnih financ in si z delovnim programom vlade in omejitvami nad prevzemanjem novih obveznosti za državni proračun v letu 2020 prizadevalo k doseganju javnofinančnih ciljev.

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 2020 pa je prišlo tudi do povečanja kapitala v IBRD in ESM. V okviru politike so bile izvedene tudi aktivnosti s področja nasledstva po nekdanji SFRJ.

V okviru 09. politike (Pravosodje) je ministrstvo izvrševalo predvsem odločitve sodišč v sodnih postopkih in izplačevalo odškodnine, upravičencem, ki so bili oškodovani zaradi neupravičenega odvzema prostosti in nezakonitega delovanjem 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 prenizkem obsegu. Prav tako je zagotavljalo v skladu z zakonom tudi sredstva za stalno proračunsko rezervo.

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

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

podprogramih

- 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA
 - 0201 - Urejanje javnofinančne politike
 - 020101 - Izvajanje in urejanje javnofinančne politike
 - 020102 - Plačilne storitve za proračunske uporabnike
 - 0203 - Fiskalni nadzor
 - 020303 - Javnopravne evidence in nadzor revidiranja
 - 020305 - Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja
 - 020306 - Notranji nadzor, preverjanje porabe proračuna ter revizija
 - 0205 - Finančna administracija
 - 020501 - Finančna administracija
- 03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE
 - 0301 - Politična diplomacija in konzularne storitve
 - 030104 - Predsedovanje Svetu Evropske unije
 - 030105 - Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva
 - 0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč
 - 030302 - Članstvo v mednarodnih institucijah
 - 030303 - Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč
 - 030304 - Vplačevanje kapitala in rezerv
- 09 - PRAVOSODJE
 - 0906 - Poprava preteklih krivic
 - 090601 - Poprava krivic in odškodnine
- 14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST
 - 1404 - Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva
 - 140403 - Spodbujanje izvoza
 - 1406 - Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb
 - 140602 - Poroštva in jamstva
 - 140603 - Upravljanje s finančnim premoženjem
- 18 - KULTURA IN CIVILNA DRUŽBA
 - 1804 - Podpora nevladnim organizacijam in civilni družbi
 - 180404 - Spodbujanje razvoja nevladnih organizacij ter civilnega in socialnega dialoga
- 21 - POKOJNINSKO VARSTVO
 - 2101 - Pokojnine
 - 210101 - Izplačevanje pravic
 - 210102 - Blažitev demografskih vplivov
- 22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI
 - 2201 - Servisiranje domačega dolga
 - 220101 - Servisiranje glavnice iz naslova domačega dolga
 - 220102 - Servisiranje obresti iz naslova domačega dolga
 - 2202 - Servisiranje tujega dolga
 - 220201 - Servisiranje glavnice iz naslova tujega dolga
 - 220202 - Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga
 - 2203 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom
 - 220301 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom
 - 2204 - Upravljanje z denarnimi sredstvi
 - 220401 - Upravljanje z denarnimi sredstvi
- 23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI
 - 2301 - Splošna proračunska rezervacija
 - 230101 - Tekoča proračunska rezerva
 - 2302 - Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč
 - 230201 - Rezerva Republike Slovenije
 - 2304 - Sredstva za financiranje epidemij
 - 230401 - Sredstva za financiranje epidemije COVID-19
- 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 2020

Oris PU-ja

Delovno področje Ministrstva za finance in s tem poslanstvo je opredeljeno v 29. členu ZDU-1, 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 bilo v letu 2020 organizirano v sedem direktoriatov, Generalni sekretariat, kabinet ministra, Službo za pravne zadeve in Notranjerevizijsko službo. Direktorati ministrstva izvajajo politiko ministrstva in so organizirani v sektorje in oddelke, Generalni sekretariat pa je organiziran v posamezne službe, ki izvajajo podporo direktoratom in celotnemu ministrstvu.

V okviru **Direktorata za finančni sistem** delujeta dva sektorja: do konca septembra 2020 Sektor za finančni sistem in Sektor za mednarodne finančne odnose, od oktobra 2020 dalje pa po izvedeni sistemizaciji Sektor za bančništvo in Sektor za zavarovalništvo in trg kapitala. Sektor za finančni sistem je bil prvih devet mesecev leta 2020 do spremembe sistemizacije 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 bil prvih devet mesecev leta 2020 do spremembe sistemizacije pristojen za področje sodelovanja RS z mednarodnimi finančnimi institucijami, z namenom uveljavljanja interesov RS v teh institucijah in pri oblikovanju politik EU, za dvostranske in večstranske odnose z drugimi državami ter za področje mednarodnega razvojnega sodelovanja, tako večstranskega preko posebnih skladov v okviru mednarodnih finančnih institucij oziroma preko mednarodnih finančnih institucij samih (CEF) kot tudi dvostranskega preko slovenske izvedbene institucije CMSR. Pomembno je tudi področje nasledstva nekdanje SFRJ, pri čemer je cilj zaprtje čim več tovrstnih odprtih vprašanj, ki pa je od 1. 10. 2020 v pristojnosti Direktorata za javno premoženje, kjer je v nadaljevanju tudi opredeljena vsebina dela v letu 2020. Po sistemizaciji od oktobra 2020 dalje v Sektorju za bančništvo spremljamo dogajanje in smeri razvoja na področju bančnega sistema, plačilnega prometa ter preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma v Sloveniji in EU. Pripravljamo predpise z delovnega področja sektorja, sodelujemo pri oblikovanju in pripravi sistemskih rešitev, sodelujemo z drugimi notranjimi organizacijskimi enotami ministrstva, organi v sestavi ministrstva, z drugimi organi vlade, institucijami s področja bančnega sistema in plačilnega prometa v Sloveniji, EU ter z drugimi mednarodnimi finančnimi institucijami. V sektorju oblikujemo tudi predloge o sodelovanju RS v programih mednarodne razvojne pomoči in sodelujemo z mednarodnimi institucijami, ki izvajajo programe razvojne pomoči. Pripravljamo tudi predpise s področja prirejanja iger na srečo, vodimo upravne postopke in opravljamo druge aktivnosti, povezane s pristojnostmi ministrstva na tem področju. V Sektorju za zavarovalništvo in trg kapitala spremljamo dogajanje in smeri razvoja na področju zavarovalništva in trga kapitala v Sloveniji in EU. Pripravljamo predpise z delovnega področja sektorja, sodelujemo pri oblikovanju in pripravi sistemskih rešitev, sodelujemo z drugimi notranjimi organizacijskimi enotami ministrstva, organi v sestavi ministrstva, z drugimi organi vlade ter drugimi institucijami z delovnega področja sektorja v Sloveniji in EU.

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

Sektor za upravljanje javnega premoženja pokriva področja kapitalskih naložb RS, poročstva države, zadolževanje pravnih oseb javnega sektorja, terjatve RS, prisilne poravnave in stečaje, dedovanja, sejmine, nagrade, preglednost finančnih odnosov in druga priporočila vlade. Na podlagi ZSDH-1 je bil pripravljen in sprejet Odlok o strategiji upravljanja kapitalskih naložb države (Uradni list RS, št. 53/15). Upravljanje kapitalskih naložb države izvaja SDH, Sektor za upravljanje javnega premoženja pa spremlja upravljanje in postopke privatizacije naložb ter predstavlja vezni člen med SDH ter vlado in državnim zborom. Od 1. 10. 2020 je sektor pristojen tudi za področje nasledstva po nekdanji SFRJ v delu, ki spada v pristojnost ministrstva, ter z njim povezanih vprašanj.

Sektor za spremljanje državnih pomoči obravnava, ocenjuje in izdaja zavezujoča mnenja o skladnosti ukrepov s pravili državnih pomoči. Izjema so državne pomoči, ki presegajo pogoje iz Uredbe o splošnih skupinskih izjemah in jih je potrebno poslati v presojo EK, ter ukrepi, ki imajo predviden letni proračun višji od 150 mio. EUR. Tovrstne pomoči se ne smejo pričeti dodeljevati pred pozitivno odločitvijo EK. Ostale pomoči presoja SSDP, EK pa se posredujejo osnovni podatki preko spletne aplikacije, ki jo je za ta namen vzpostavila EK. Na ta način je vzpostavljena evidenca priglasenih državnih pomoči vseh držav EU. SSDP vodi evidence s podrobnejšimi podatki za vse vrste državnih pomoči tudi na spletnih straneh ministrstva ter hkrati, na podlagi poročanja o dodeljenih sredstvih, spremlja in nadzoruje to področje, pri tem pa tudi usmerja in izobražuje dajalce pomoči v luči smotrne in čim bolj učinkovite porabe javnih sredstev.

SSDP prav tako obravnava, ocenjuje in izdaja mnenja o prisotnosti elementov državnih pomoči pri projektih/operacijah/javnih razpisih, financiranih s strani strukturnih skladov v okviru Operativnega programa za izvajanje Evropske kohezijske politike v obdobju 2014–2020.

Izbruh COVID-19 je povzročil izredne razmere na področju državnih pomoči zato je delo v letu 2020 temeljilo predvsem na usklajevanju interventnih zakonov in priglasitvi ukrepov pomoči EK.

Sektor za investicije je bil vzpostavljen v letu 2019, z namenom odprave vrzeli, ki se je pokazala na področju priprave ustrezne investicijske dokumentacije, izvajanja in spremljanja investicij, ki so pomembne za skladen razvoj RS in rast gospodarstva ter izhajajo iz mednarodnih priporočil (EK, Svet EU, OECD, IMF) in strateških dokumentov RS. 1. 10. 2020 je bil sektor ukinjen. Naloge s področja DUTB in javno zasebnega partnerstva so bile prenesene na Sektor za upravljanje z javnim premoženjem. Ostale naloge pa so se prenesle na novoustanovljen Direktoriat za ekonomsko in fiskalno politiko ter DP.

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

Delovno področje **Direktorata za sistem davčnih, carinskih in drugih javnih prihodkov** obsega oblikovanje integralnih rešitev sistema in politike davkov, carin in drugih javnih prihodkov ter vodenje upravnih postopkov na II. stopnji s področja carinskih in davčnih zadev.

Oblikovanje integralnih rešitev sistema in politike davkov, carin in drugih javnih prihodkov temelji na poznavanju domačega in tujega okolja ter fiskalnih sistemov, ustrezni analitski podlagi, sodelovanju z državnimi organi in zainteresiranimi javnostmi, sodelovanju pri delu organov in institucij EU in v njihovih delovnih telesih ter drugo mednarodno sodelovanje (npr. OECD, Svetovne carinske organizacije...). 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.

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 izvajanje vseh aktivnosti, ki so potrebne, da se državni proračun realizira v okvirih in za namene, kot je bil sprejet v luči doseganja ciljev javnih financ. V te aktivnosti sodita priprava in izvrševanje državnega proračuna ter njegovo pravočasno in fleksibilno prilagajanje spremenjenim fiskalnim in drugim okoliščinam. Aktivnosti DP so usmerjene v pripravo in sprejem državnih proračunov, spremljanje izvajanja proračunov lokalnih skupnosti in transferov v sklade socialnega zavarovanja v luči denarnih tokov med posameznimi blagajnami javnega financiranja; pripravo poročil in analiz o stanju državnega proračuna; potrjevanje zahtevkov za povračila iz naslova kohezijske politike; vzpostavitev pravnega okvira za vse faze proračunske priprave, izvrševanja in poročanja skladno z osnovni načeli proračunskega upravljanja (enotnost proračuna, celovitost pokrivanja, specifičnost, letni proračun). Na EU ravni je direktorat pristojen za izvajanje letnega proračuna EU, ter zagotavljanje vplačil v proračun EU na osnovi določitve lastnih virov.

Transparentnost in zakonitost, sta ključni vodili pri delu direktorata, kar odražajo mnenja in stališča v zakonodajnih postopkih, kakor tudi sistemski pristop k podatkom iz evidenc javnih financ, ki so javno dostopna na spletu in odprtega, uporabniku prijaznega formata.

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

Računovodstvo je temeljna informacijska dejavnost vsake organizacije, ki spremlja in presoja poslovne dogodke v organizaciji. Obsega računovodsko informiranje na podlagi knjigovodstva, računovodskega predračunavanja, računovodskega nadziranja in računovodskega analiziranja sredstev, obveznosti do virov sredstev, prihodkov in odhodkov.

DJR, kot eno izmed osnovnih delovnih nalog, vodi poslovne knjige za proračun in za večino neposrednih uporabnikov državnega proračuna. Tekoče ureja, zajema, knjigovodsko evidentira in sporoča podatke, opravlja plačila, izvaja računovodski nadzor ter nadzor nad izpolnjevanjem terjatev in plačevanjem obveznosti, pripravljata obvezne računovodske izkaze in arhivira izvornike knjigovodskih listin.

DJR 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. V okviru te pristojnosti pripravljata pravila in vsebinsko tehnična navodila za uporabo navedenega sistema.

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

Del nalog Direktorata za ekonomsko in fiskalno politiko je opisan pod poglavjem 2.2. Sektor za mednarodne finančne odnose, katerega vsebina je prešla pod direktorat z dnem 1. 10. 2020.

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 in informatike. Generalni sekretariat izvaja naloge v zvezi z upravljanjem premičnega premoženja RS, 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 2020 po predhodnih podatkih dosegel za 9,1 milijarde prihodkov in za 12,6 milijarde odhodkov, ter leto zaključil s primanjkljajem v višini 3,5 milijarde EUR ali 7,7 % BDP. Zaradi posledic epidemije COVID-19 so bili prihodki za 10,5 % nižji kot v letu 2019, odhodki pa so bili zaradi financiranja ukrepov za omilitev posledic epidemije za 26,9 % višji kot v letu 2019. Odhodki brez upoštevanja COVID-19 izdatkov so dosegli 10,56 milijarde EUR, kar je za 6,5 % več kot so celotni odhodki dosegli v letu 2019.

Državni zbor je Spremembe proračuna RS za leto 2021 in Proračun Republike Slovenije za leto 2022 sprejel 18. 11. 2020 na podlagi sprejetega Odloka o okviru proračunov sektorja država. Določena sta na način, da sta skladna z veljavnimi fiskalnimi pravili. Sprejeta proračuna 2021 in 2022 predstavljata odziv in ukrepanje na zaostrene razmere, hkrati se deficit v teh dveh letih znižuje na 5,6 % oziroma na 3,1 % BDP.

Z ekonomsko in fiskalno politiko ter s sodelovanjem pri pripravi strukturnih ukrepov in posebej pri načrtu za okrevanje in odpornost Ministrstvo za finance vpliva na smer in razvoj politike države. Z delovanjem na EU ravni pa je tudi vplivalo na oblikovanje ustreznih odločitev v letu 2020 povezanih predvsem z omogočanjem močne fiskalne politike ter sprejemu paketa za okrevanje.

Spremembe davčne in carinske zakonodaje imajo vpliv na davčne obveznosti fizičnih in pravnih oseb. Z oblikovanjem ustrezne davčne in carinske politike se vpliva na obseg javnofinančnih prihodkov, ki predstavljajo okvir za uresničevanje glavnih nalog države in občinskih proračunov, preko financiranja delovanja in distribucije dobrin kot so šolstvo, zdravstvo, varnost in obramba, promet, kultura itd. To pomeni, da se s prihodki zagotavlja določen obseg storitev celotnemu prebivalstvu in gospodarstvu.

Spremembe zakonodaje s področja finančnega sistema imajo neposreden vpliv na poslovanje subjektov na finančnih trgih (kreditne institucije,

zavarovalnice, družbe za upravljanje, borznoposredniške družbe, upravljavci alternativnih investicijskih skladov) ter posreden vpliv na ostale gospodarske subjekte in fizične osebe.

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

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 2020 zagotovljene pravice porabe v skupni višini 14,5 mio. EUR. Realizacija sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih je ob koncu leta znašala 13,8 mio. EUR, kar je za 4,6 % manj kot je bilo načrtovano in za 3,5 % več kot je znašala realizacija v letu 2019. Glavni razlog za višjo realizacijo glede na leto 2019 je v izplačilu višjih plač zaradi napredovanj ter izplačilu dodatkov po 71. členu ZIUZEOP.

V strukturi realiziranih izdatkov za plače in druge izdatke zaposlenih predstavljajo plače in dodatki 12,3 mio. EUR oziroma 88,8 %, regres za letni dopust 0,4 mio. EUR oziroma 3 %, povračila in nadomestila 0,7 mio. EUR oziroma 5 %, sredstva za delovno uspešnost 0,3 mio. EUR oziroma 2,5 %, sredstva za nadurno delo 21,8 tisoč EUR oziroma 0,2 % in drugi izdatki zaposlenim 82,5 tisoč EUR oziroma 0,6 % 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 2020 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 2020 za 3,2 % višja kot je znašala realizacija v letu 2019.

V strukturi realiziranih odhodkov za prispevke delodajalca za socialno predstavljajo prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 1,1 mio. EUR oziroma 49,9 %, prispevek za zdravstveno zavarovanje 0,9 mio. EUR oziroma 41 %, prispevek za zaposlovanje 8,6 tisoč EUR oziroma 0,4 %, prispevek za starševsko varstvo 12,6 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 2020 načrtovanih 95,3 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 2020 porabljenih 56,7 mio. EUR, kar predstavlja za 40,5 % manj sredstev od načrtovanih. Realizacija je za 27,8 mio. EUR višja v primerjavi s predhodnim letom. Glavni razlog za višjo realizacijo predstavlja predvsem višja realizacija na kontu 4029 Drugi operativni odhodki. Stroški na omenjenem kontu so bili zaradi epidemije COVID-19 v letu 2020 za 26,8 mio. EUR višji kot v letu 2019 predvsem zaradi višjih stroškov povezanih z zadolževanjem z izdajami obveznic RS (PP 1638) ter plačil višjih negativnih obresti Banki Slovenije (PP 6522).

V strukturi realiziranih izdatkov za blago in storitve predstavlja pisarniški material in storitve 0,4 mio. EUR oziroma 0,7 %, posebni material in storitve 46,7 tisoč EUR oziroma 0,1 %, stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij 0,1 mio. EUR oziroma 0,2 %, prevozní stroški in storitve 29,4 tisoč EUR oziroma 0,1 %, izdatki za službena potovanja 71,1 tisoč EUR oziroma 0,1 %, tekoče vzdrževanje 1,9 mio. EUR oziroma 3,4 %, poslovne najemnine in zakupnine 0,6 mio. EUR oziroma 1,1 %, kazni in odškodnine 0,3 mio. EUR oziroma 0,5 % ter drugi operativni odhodki 53,1 mio. EUR oziroma 93,7 %.

42,6 % drugih operativnih odhodkov predstavljajo stroški finančnih razmerij (PP 6522), katerih realizacija predstavlja 22,6 mio. EUR oziroma 97,5 % porabljenih načrtovanih sredstev. Z 33,7 % sledijo stroški kratkoročnega in dolgoročnega zadolževanja (PP 1638), katerih realizacija v višini 17,9 mio. EUR predstavlja za 6,7 % manj porabljenih sredstev od načrtovanih. 15 % predstavljajo stroški upravljanja s finančnim premoženjem države (PP 9521). Realizacija slednjih je bila za 20,2 % nižja od načrtovanih sredstev. V letu 2020 je bilo tudi plačanih SID banki, d. d. 2,3 mio. EUR (PP 9794) sredstev za stroške izvajanja ZZFMGP. Sredstva v višini 1 mio. EUR (PP 6523) pa so bila namenjena za stroške kovanja kovancev ter ostalih stroškov BS.

403 - Plačila domačih obresti

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija domačih obresti v letu 2020 je bila v višini 707,9 mio. EUR, kar je 99,4 % predvidenih sredstev v rebalansu proračuna za leto 2020. Pri realiziranih domačih obrestih gre skoraj v celoti za obresti iz naslova dolgoročnega dolga, saj so bile obresti iz naslova zakladnih menic zaradi negativne obrestne mere realizirane na prihodkovni stani v skupni višini 2,6 mio. EUR. Pretežen del realiziranih domačih obresti je iz naslova vrednostnih papirjev in sicer v znesku 699,3 mio. EUR, od tega 26,6 mio. EUR iz naslova poslov ščitenja pred obrestnim tveganjem. Minimalni del realiziranih obresti (66,6 tisoč EUR) predstavljajo plačane obresti za najeta likvidnostna posojila.

V strukturi domačih obresti ni bilo večjega odstopanja med realizacijo in predvidenimi sredstvi v rebalansu proračuna za leto 2020. Konec leta 2020 je bilo kar 99,3 % 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, likvidnostnega 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 2020 znašala 63,9 mio. EUR, kar predstavlja 100 % realizacijo glede na predvidena sredstva v rebalansu proračunu za leto 2020. Pretežen del realiziranih tujih obresti je iz naslova tujih vrednostnih papirjev in sicer v znesku 51,5 mio. EUR, obresti iz naslova posojil najetih pri mednarodnih finančnih inštitucijah pa so bile realizirane v višini 12,4 mio. EUR.

Konec leta 2020 je bilo kar 99,3 % 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 2020.

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.

Z rebalansom proračuna RS za leto 2020 je bilo zagotovljenih 69,4 mio. EUR na Tekoči proračunski rezervi. Vlada je v letu 2020 dodatno prerazporedila v Tekočo proračunsko rezervo pravice porabe v višini 10,2 mio. EUR. Skladno z 42. členom ZJF so se sredstva razporejala na postavke proračunskih uporabnikov po sklepih vlade, v skupni višini 62,5 mio. EUR.

V letu 2020 so bila sredstva Splošne proračunske rezervacije namenjena za: pokrivanje zakonskih obveznosti Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve v višini 57,6 mio. EUR in za Ministrstvo za infrastrukturo v višini 4,9 mio. EUR za plačilo obveznosti nakupa nepremičnin na območju koprškega tovornega pristanišča.

Rezerva za stroške predsedovanja Svetu Evropske unije

S proračunom RS za leto 2020 je bilo zagotovljenih 4,4 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 22.499 EUR, od tega 20.000 EUR na Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo in 2.499 EUR na Ministrstvo za obrambo. Ministrstvo za obrambo je na postavko Rezerve za stroške predsedovanja Svetu EU vrnilo neporabljene pravice porabe v višini 680 EUR.

Rezervacija za financiranje skupnih evropskih politik – EU

S proračunom RS za leto 2020 je bilo zagotovljenih 5 mio. EUR na Rezervaciji za financiranje skupnih evropskih politik – EU. Sredstva na tej postavki so ostala neporabljena.

Rezervacija za financiranje skupnih evropskih politik – slovenska udeležba

S proračunom RS za leto 2020 je bilo zagotovljenih 0,7 mio. EUR na Rezervaciji za financiranje skupnih evropskih politik – slovenska udeležba. Sredstva na tej postavki so ostala neporabljena.

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 2020 so bila v okviru proračunske rezerve načrtovana sredstva v višini 10 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 ZIPRS2021 v višini 127,8 mio. EUR. Skupaj s prenesenimi sredstvi iz leta 2019, v višini 13,1 mio. EUR, je bilo na skladu proračunske rezerve razpoložljivih sredstev za odpravo posledic naravnih nesreč 150,9 mio. EUR.

V letu 2020 so bila sredstva proračunskega sklada za naravne nesreče porabljena za ocenjevanje škode naravnih nesreč v višini 10.666 EUR, za humanitarno pomoč Kitajski 0,08 mio. EUR, za namen repatriacije slovenskih državljanov povezanih s COVID-19 v višini 14.136,20 EUR, za COVID-19 12,9 mio. EUR, za aktivnosti za pridobitev nujne potrebne opreme v višini 2,7 mio. EUR, za pomoč Hrvaški ob potresu 0,1 mio. EUR, za potrebe aktivnosti povezanih s preprečevanjem širjenja COVID-19 na mejnih prehodih 0,1 mio. EUR, za pomoč Republikli Italiji pri preprečevanju širjenja bolezni v višini 0,1 mio. EUR, za intervencijske stroške pri požaru Kastelec-Petrinje v višini 0,04 mio. EUR, za pokritje nastalih intervencijskih stroškov za zmanjšanje posledic epidemije COVID-19 0,3 mio. EUR, za sofinanciranje nabave najnujnejših sredstev ob neurju z vetrom Ormožu z okolico v višini 0,3 mio. EUR, za materialno pomoč Republikli Kosovo za preprečevanje širitve pandemije COVID-19 v višini 0,1 mio. EUR, za materialno pomoč Črni gori za preprečevanje širitve pandemije COVID-19 v višini 0,1 mio. EUR, za materialno pomoč migrantom na Lezbosu v višini 0,1 mio. EUR.

Na podlagi Zakona o odpravi posledic naravnih nesreč se je od zagotovljenih 5 mio. EUR za izvedbo Programa odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi poplav 2. in 3. februarja 2019, v leto 2020 preneslo 0,9 mio. EUR neporabljenih pravic porabe iz leta 2019.

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 2020 se je tako za financiranje demografskega rezervnega sklada namenilo 44,4 mio. EUR.

Sredstva iz naslova dodatnega zadolževanja – COVID-19

Zaradi povečevanja izdatkov za omilitve epidemije se na podlagi 29. člena ZDLGPE določa tudi povečanje obsega dopustnega zadolževanja države. Znesek dodatne zadolžitve države se določa na način, ki sledi ureditvi v 12. členu ZIPRS2021 in se določa tako, da ne sme presežati razlike med izdatki, ki so bili načrtovani v sprejetem proračunu države, in najvišjim obsegom izdatkov za državni proračun, ki ga je državni zbor določil s sprejemom spremembe okvira za državni proračun za leto 2020 v skladu s prvim odstavkom 13. člena ZFisP. Poleg zadolževanja za namene prvega odstavka 48. člena ZIPRS2021 se lahko država v letu 2020 dodatno zadolži za namen financiranja omilitve posledic epidemije COVID-19. Na ukrepu so evidentirana sredstva tekoče proračunske rezerve iz naslova dodatnega zadolževanja in so namenjena razporejanju

proračunskim uporabnikom na podlagi 42. člena Zakona o javnih financah.

S proračunom RS za leto 2020 je bilo zagotovljenih 953,2 mio. EUR iz naslova dodatnega zadolževanja - COVID-19. Skladno z 42. členom ZJF so se sredstva razporejala na postavke proračunskih uporabnikov po sklepih vlade, v skupni višini 584,6 mio. EUR (od tega je bilo vrnjeno 96,6 mio. EUR neporabljenih pravic porabe), v letu 2020 so bila ta sredstva namenjena za pokrivanje zakonskih obveznosti v povezavi s COVID-19.

Donacije – COVID-19

Ministrstvo za finance je zaradi izraženega interesa objavilo številko računa, na katerega lahko donatorji, ki želijo pomagati v teh kriznih časih, nakažejo sredstva za odpravo posledic epidemije. Na ukrepu so tako evidentirana sredstva tekoče proračunske rezerve iz naslova donacij in bodo namenjena razporejanju proračunskim uporabnikom na podlagi 42. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US). Iz tega naslova je na račun prispelo 588.788,11 EUR, od tega so 543,7 tisoč EUR nakazale pravne osebe in 45 tisoč EUR fizične osebe. Sredstva še niso bila razdeljena, zato so se prenesla v leto 2021.

410 - Subvencije

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Z namenom ohranitve delovnih mest zaradi posledic epidemije je delodajalec za delavce, ki so upravičeno začasno odsotni od dela ter je za njih upravičen do povračila izplačanih nadomestil plače, oproščen plačila prispevkov za vsa socialna zavarovanja od nadomestila plače, za delavce, ki delajo, so delodajalci oproščeni plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Samozaposleni, družbeniki, kmetje, ter verski uslužbenci registriranih cerkva in drugih verskih skupnosti, ki zaradi epidemije ne morejo opravljati dejavnosti ali jo opravljajo v bistveno zmanjšanem obsegu, so oproščeni plačila prispevkov za vsa obvezna socialna zavarovanja v celoti. Za vse naštetu je prispevke v celoti plačala RS. FURS je na ZPIZ posredovala podatke iz obračunov davčnih odtegljajev in obračunov prispevkov za socialno varnost, potrebne za določitev višine obveznosti RS iz 28. in 33. člena ZIUZEOP, na podlagi katerih je ZPIZ pripravil zahteve in jih posredoval na Ministrstvo za finance. Iz tega naslova je bilo realiziranih 511,4 mio. EUR, kar je 99,4 % načrtovanih sredstev za leto 2020.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V okviru te podskupine kontov se izplačujejo prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje – 38. člen ZIUZEOP – COVID – 19 ter odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja, obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje in poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje. Odhodki v višini 28 mio. EUR predstavljajo 78,4 % načrtovanih sredstev za leto 2020.

Realizacija postavk pri tej podskupini kontov, z izjemo prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje po 38. členu ZIUZEOP, je odvisna od izdaje sodnih sklepov oziroma sodb. 0,1 mio. EUR znašajo poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje (PP 9535), 0,5 mio. EUR znašajo obveznosti za odškodnine za zaplenjeno premoženje (PP 9784) in 1,4 mio. EUR znašajo obveznosti iz naslova odškodnin žrtvam vojnega in povojnega nasilja (PP 9679).

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 2020 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 49,1 tisoč EUR, kar predstavlja 19,3 % načrtovanih sredstev. Razlog je v zastoju načrtovanja in izvajanja infrastrukturnih projektov, ki se financirajo preko CMSR, zaradi pandemije in posledično tudi izplačanimi nižjimi sredstvi za kritje stroškov CMSR za izvajanje mednarodnega razvojnega sodelovanja RS.

413 - Drugi tekoči domači transferi

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za druge tekoče domače transfere je bilo porabljenih 1.276,4 mio. EUR, kar je za 4 % več, kot je bilo načrtovanih sredstev na tej podskupini kontov. Realizacija na podskupini 413 predstavlja 37,8 % odhodkov ministrstva v bilanci odhodkov. 95,7 % izdatkov na podskupini kontov oziroma 1.221,7 mio. EUR predstavljajo izplačila ZPIZ. Transferi ministrstva v javne agencije (AJPES ter ANR) so v letu 2020 znašali 4,9 mio. EUR, transferi v Sklad pa 0,2 mio. EUR. Obveznosti države do SOP so v letu 2020 znašale 0,5 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 šteje tudi izplačilo dodatkov po 71. členu ZIUZEOP občinam zaradi epidemije COVID-19 (proračunska postavka 200292). Realizacija na omenjeni proračunski postavki je znašala 49,1 mio. EUR,

Realizacija odhodkov za druge tekoče domače transfere je bila v primerjavi s preteklim letom višja za 334,3 mio. EUR oziroma 35,5 %. Razlog za višjo porabo je v razglasitvi epidemije saj se iz omenjene podskupine kontov izplačujejo dodatki po ZIUZEOP, višje pa so bile tudi dodatne obveznosti do ZPIZ.

414 - Tekoči transferi v tujino

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za tekoče transfere v tujino je bilo v letu 2020 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 1.164 mio. EUR, in sicer za 17. polnitev 0,434 mio. EUR in za 18. polnitev 0,73 mio. EUR. Za financiranje pobude za odpis dolgov najrevnejšim državam je bil s proračunske postavke 5817 Multilateralni odpis dolgov plačan štirinajsti obrok v višini 0,3 mio. EUR. Na postavki 4005 Namenski sklad za financiranje projektov MFI so bila porabljenih sredstva v višini 0,5 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 1.964,8 EUR. S proračunske postavke 4147 Donacija skladu Svetovne banke bi morala biti realizirana tri plačila, in sicer

prispevek v 5. polnitev GEF v znesku 0,8 mio. EUR, prispevek v 6. polnitev GEF v višini 0,7 mio. EUR in prispevek v 7. polnitev GEF v višini 0,4 mio. EUR, torej skupaj 1,2 mio. EUR, a je bila celotna obveznost za leto 2020 zaradi finančnih potreb državnega proračuna iz naslova Covid-19 v letu 2020 prenesena v leto 2021. S proračunske postavke 180012 Prispevek v skrbniški sklad za ekonomsko odpornost (ERI) so bila nakazana sredstva v višini 0,25. mio. EUR (drugi 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 3,6 mio. EUR za namen lažjaja dolžniškega bremena Grčije, in sicer gre za protivrednost sredstev iz prihodkov BS 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 2,4 mio. EUR, kar predstavlja 79,5 % načrtovanih sredstev. Odhodki so bili za 105,3 tisoč EUR oz. 4,3 % nižji kot v letu 2019. Iz evropskih sredstev je bilo financiranih 31,3 % investicij, iz namenskih pa 0,9 %.

V strukturi realiziranih odhodkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bilo za nakup prevoznih sredstev porabljeno 31,2 tisoč EUR oziroma 1,3 %, za nakup opreme je bilo namenjenih 82,2 tisoč EUR oziroma 3,5 %, za nakup drugih osnovnih sredstev 360 EUR (0,0 %), za investicijsko vzdrževanje in obnove 10,6 tisoč EUR oziroma 0,4 %, za nakup nematerialnega premoženja 2,2 mio. EUR oziroma 94,4 % ter za izdelavo študij o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, nadzor in investicijski inženiring 7,6 tisoč EUR oziroma 0,3 %.

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

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za investicijski transfer v tujino je bilo porabljenih 545,7 tisoč EUR, kar predstavlja 22,3 % 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. Razlog v nizki realizaciji je upočasnitev izvajanja tovrstnih projektov zaradi pandemije.

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

450 - Plačila sredstev v proračun Evropske unije

Obrazložitev izdatkov za podskupino

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

V letu 2020 je Slovenija v proračun EU plačala 526,0 mio. EUR, kar je za 0,1 % manj, kot je bilo načrtovano v rebalansu proračunu za leto 2020 (526,4 mio. EUR). Glavnino plačil, 351,7 mio. EUR ali 66,9 % vseh plačil, predstavljajo plačila na osnovi BND vira. Tradicionalnih lastnih sredstev je bilo plačanih za 77,9 mio. EUR (14,8 % vseh vplačil), plačila na osnovi DDV vira so znašala 63,6 mio. EUR (12,1 %), popravek v korist Združenega kraljestva je Slovenija v letu 2020 plačala v višini 29,5 mio. EUR (5,6 %), za plačila sredstev iz naslova popravkov BND vira v korist drugih držav pa je bilo v letu 2020 plačano 3,3 mio. EUR (0,6 % vseh plačil).

Plačila v proračun EU so sicer odvisna od višine sprejetega proračuna EU in njegovih dopolnitev tekom leta ter od višine in sprememb agregatov posamezne države članice, ki predstavljajo osnovo za določitev virov za plačilo (obseg pobranih carin ter višina BND in DDV osnove).

B - Račun finančnih terjatev in naložb

440 - Dana posojila

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na podskupini so bila načrtovana sredstva v višini 77,5 mio. EUR, realizacija pa je znašala 0,7 mio. EUR, kar predstavlja 1 % 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 2020 porabljena v višini 0,6 mio. EUR, kar predstavlja 20,1 % vseh načrtovanih sredstev.

V letu 2020 so bila načrtovana sredstva za unovčitev državnih poroštev v višini 3 mio. EUR, plačila poroštenih obveznosti se je izvedlo v višini 0,1 mio. EUR, to je 4,7 % 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 2020

Do izplačila posojila Enotnemu skladu za reševanje po ZRPPB v letu 2020 ni prišlo.

441 - Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb

Obrazložitev izdatkov za podskupino

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, 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 2020 je bilo za ta namen načrtovanih 213,3 mio. EUR, realizacija pa je znašala 59,4 mio. EUR, to je 27,9 % predvidenih sredstev v finančnem načrtu. V letu 2020 je prišlo tudi do vplačila drugega od petih obrokov za povečanje kapitala IBRD (odločitev za sodelovanje RS v krepitevi kapitala IBRD 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).

442 - Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V letu 2020 so bila v proračun nakazana sredstva kupnin iz naslova privatizacije v višini 0,8 mio. EUR. Tako je veljavni proračun ob koncu leta znašal 8,8 mio. EUR. Realizacije kupnin je znašala 0,3 mio. EUR kar predstavlja 3,3 % 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 0,2 mio. EUR ter sredstva za poravnavanje obveznosti upravičencem po zakonu o denacionalizaciji v višini 0,1 mio. EUR so bila v celoti prenakazana na SDH, ki izvaja operativna nakazila.

Sredstva kupnin, ki so namenjena za spodbujanje izvoza v višini 8,4 mio. EUR tako, kot že nekaj zadnjih let, tudi v letu 2020 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 2020 na proračunski postavki Povečanje namenskega premoženja Sklada ni bilo realizacije. V skladu z ZSNVPN vse premoženje, razen stvarnega premoženja, ki ga RS prejme na podlagi SCN, šteje kot namensko premoženje Sklada. V letu 2020 RS ni prejela premoženja na tej podlagi

C - Račun financiranja

550 - Odplačila domačega dolga

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija glavnice iz naslova domačega dolga je v letu 2020 znašala 1.994,7 mio. EUR, to je 98,4 % predvidenih sredstev v rebalansu proračuna za leto 2020.

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 2019 in posledično tudi višje odplačilo glavnice iz naslova tega zadolževanja v letu 2020.

551 - Odplačila dolga v tujino

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija glavnice iz naslova tujega dolga je znašala 19,3 mio. EUR, kar predstavlja 99,92 % izpolnitev predvidenih obveznosti v rebalansu proračunu za leto 2020.

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.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu po sprejetem rebalansu za leto 2020 v vseh treh bilancah 6.643,8 mio. EUR pravic porabe, od tega 4.293,5 mio. EUR oziroma 64,7 % v bilanci odhodkov, 303,5 mio. EUR oziroma 4,6 % v računu finančnih terjatev in naložb ter 30,8 % ali 2.046,8 mio. EUR v računu financiranja (bilanca C).

Realizacija v bilanci A je znašala 3.379,1 mio. EUR in je bila za 914,3 mio. EUR oziroma 21,3 % nižja, kot je bilo načrtovano v finančnem načrtu. Prav tako je bila realizacija v bilanci B za 80,1 % oziroma 243 mio. EUR nižja glede na plan in je znašala 60,5 mio. EUR. Tudi v bilanci C so odhodki v višini 2.014,1 mio. EUR predstavljali za 1,6 % nižjo porabo od načrtovane.

Od štirinajstih politik v vseh treh bilancah, je na sedmih politikah odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom presegllo 10 %. Na vseh sedmih politikah ((03 (bilanca A in B), 06, 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 165,1 mio. EUR oziroma 73,8 % nižja od predvidene. Med politikami, ki niso presegle 10 % odstopanje med finančnim načrtom in realizacijo je politika 22 Servisiranje javnega dolga in upravljanje z denarnimi sredstvi v bilanci C, kjer je bila poraba za 32,8 mio. EUR oziroma 1,6 % nižja od predvidene. V relativnem znesku pa najbolj odstopata politiki 06 Lokalna samouprava ter 24 Plačila v Evropsko unijo v bilanci B (sredstva za financiranje reševanja bank v okviru Enotnega sklada za reševanje), kjer do realizacije ni prišlo. Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu po sprejetem rebalansu za leto 2020 v vseh treh bilancah 6.643,8 mio. EUR pravic porabe, od tega 4.293,5 mio. EUR oziroma 64,7 % v bilanci odhodkov, 303,5 mio. EUR oziroma 4,6 % v računu finančnih terjatev in naložb ter 30,8 % ali 2.046,8 mio. EUR v računu financiranja (bilanca C).

Realizacija v bilanci A je znašala 3.379,1 mio. EUR in je bila za 914,3 mio. EUR oziroma 21,3 % nižja, kot je bilo načrtovano v finančnem načrtu. Prav tako je bila realizacija v bilanci B za 80,1 % oziroma 243 mio. EUR nižja glede na plan in je znašala 60,5 mio. EUR. Tudi v bilanci C so odhodki v višini 2.014,1 mio. EUR predstavljali za 1,6 % nižjo porabo od načrtovane.

Od štirinajstih politik v vseh treh bilancah, je na sedmih politikah odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom presegllo 10 %. Na vseh sedmih politikah ((03 (bilanca A in B), 06, 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 165,1 mio. EUR oziroma 73,8 % nižja od predvidene. Med politikami, ki niso presegle 10 % odstopanje med finančnim načrtom in realizacijo je politika 22 Servisiranje javnega dolga in upravljanje z denarnimi sredstvi v bilanci C, kjer je

bila poraba za 32,8 mio. EUR oziroma 1,6 % nižja od predvidene. V relativnem znesku pa najbolj odstopata politiki 06 Lokalna samouprava ter 24 Plačila v Evropsko unijo v bilanci B (sredstva za financiranje reševanja bank v okviru Enotnega sklada za reševanje), kjer do realizacije ni prišlo.

Bilanca odhodkov (A bilanca)

V okviru politike 03 Zunanja politika in mednarodno razvojno sodelovanje je realizacija 48,4 % oziroma za 7,3 mio. EUR nižja od načrtovanega. Razlog za navedeno so predvsem nižji odhodki na proračunskih postavkah 170015 Rezerva za stroške predsedovanja Svetu Evropske unije, 5839 Bilateralna razvojna pomoč in 4005 Namenski sklad za financiranje projektov MFI. Na proračunski postavki 4005 je bila realizacija od predvidene nižja za 53,7 %, razlog pa so bila nižja potrebna sredstva za poravnavo obveznosti po Sporazumu med ministrstvom in BS o načinu vodenja poslov in poravnavanju obveznosti, ki izhajajo iz članstva RS v IMF. Sredstva na proračunski postavki 170015 pa se porabljajo v skladu z 67. členom ZIPRS2021, in sicer za vse namene predsedovanja Svetu EU, za katere se med letom izkaže, da niso načrtovana oziroma niso načrtovana v zadostnem obsegu. Precej nižja od predvidene je bila tudi realizacija na postavki 4980 Sklad RS za nasledstvo, in sicer 39 %. Plan odhodkov za financiranje Sklada namreč vključuje tudi oceno stroškov odvetniških storitev v sodnih postopkih, vezanih na nasledstvena vprašanja oziroma na izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva. Ker je dinamika sodnih postopkov zelo nepredvidljiva, saj je velikokrat pogojena z aktivnostmi, ki niso odvisne od Sklada, je prisotno izrazito nihanje realizacije. Poleg tega je Sklad večji del odhodkov kril iz lastnih sredstev (obresti od vezav). V primerjavi z letom 2019 pa je bila za 2,9 mio. EUR tudi nižja realizacija na proračunski postavki 5838 Bilateralna razvojna pomoč, in je znašala 0,6 mio EUR.

Na politiki 06 Lokalna samouprava, kjer do realizacije ni prišlo, so bila sredstva v višini 11,3 tisoč EUR načrtovana na programu 0604 Koordinacija razvoja regij.

Realizacija na politiki 09 Pravosodje je za 36,2 mio. EUR nižja od načrtovanih sredstev. Največje odstopanje med načrtovanimi in realiziranimi sredstvi je vidno pri proračunski postavki za obveznosti po sodnih sklepkih (realizacija nižja za 31,9 mio. EUR oziroma 97,3 %). Realizacija je za 3,1 mio. EUR oziroma 66,9 % nižja od načrtovanih sredstev tudi na postavki namenjeni odškodninam žrtvam vojnega in povojnega nasilja. Za obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje je bila realizacija nižja za 0,9 mio. EUR oziroma 65,7 %, do realizacije za uresničevanje Zakona o denacionalizaciji sploh ni prišlo, za poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje pa je realizacija nižja za 0,1 mio. EUR oziroma 47,2 % od načrtovanih sredstev. Razlogi za takšno odstopanje med finančnim načrtom in realizacijo odškodnin je v tem, da je število in višino pravnomočnih zahtevkov, ki bi imeli za posledico izplačilo odškodnine po posameznem zakonu ter višino in število odškodnine po sodnih sklepkih v naprej nemogoče predvideti, zato je tudi nihanje realizacije tu lahko zelo izrazito. Zaradi epidemije v letu 2020, pa so bile aktivnosti sodišč okrnjene, kar je tudi posledica nižje realizacije.

Za 24,3 % oziroma 3,4 mio. EUR nižjo realizacijo glede na načrtovana sredstva zabeležimo na politiki 14 Podjetništvo in konkurenčnost. Sredstva na politiki so načrtovana na dveh programih, in sicer sta to 1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva (realizacija nižja za 0,1 mio. EUR oziroma 4,2 %) ter 1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb (realizacija nižja za 3,3 mio. EUR oziroma 28,5 %). Razlog za nižjo realizacijo so nižji stroški upravljanja s finančnim premoženjem države. V letu 2020 ni bilo realiziranih odhodkov iz naslova povečanja varnostnih rezerv RS pri SID banki.

Račun finančnih terjatev in naložb (B bilanca)

Na politiki 03 Zunanja politika in mednarodno razvojno sodelovanje je realizacija 80,7 % oziroma za 6,4 mio. EUR nižja od načrtovanega. V glavnem je na razliko vplivala proračunska postavka 140001 Povečanje namenskega premoženja Sklada za nasledstvo, saj v letu 2020 ni prišlo do realizacije. Nižja od načrtovanih pa so bila tudi izplačila iz postavke, ki je namenjena poplačilom starega deviznega varčevanja, kjer dinamika izplačil sledi dinamiki odločanja Sklada v postopku verifikacije starih deviznih vlog v skladu z ZNISESC. Realizacija postavke 8687 Obveznosti do mednarodnih finančnih ustanov, s katere se vplačujejo povečanja kapitala RS v mednarodnih finančnih institucijah (IBRD, sklep vlade št. 54700-8/2018/3 z dne 27. 9. 2018 in ESM, zakon o ratifikaciji prilagoditve prilog I in II pogodbe o ustanovitvi ESM), je bila 97,9 %.

Na politiki 14 Podjetništvo in konkurenčnost je bila realizacija 26,2% oziroma 58,6 mio. EUR. Glavni razlog za nižjo porabo je nižja realizacija povečanja kapitalskih naložb RS, kot je bilo predvideno. Na postavki 2858 Sredstva za spodbujanja izvoza (namenska sredstva iz kupnin) ni prišlo do realizacije. Na postavki 6611 Jamstva Republike Slovenije je bila realizacija tudi precej nižja od predvidene.

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

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

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

Ministrstvo je iz leta 2019 preneslo v leto 2020 neporabljena namenska sredstva v višini 20,5 mio. EUR, in sicer v bilanco A 23,2 tisoč EUR v bilanco B 20,3 mio. EUR in bilanco C 0,1 mio. EUR.

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

Prenos namenskih sredstev od prodanega stvarnega premoženja je znašal 20,1 tisoč EUR, prenos namenskih sredstev odškodnin od zavarovanja premoženja 1,1 tisoč EUR ter prenos sredstev za financiranje demografskega sklada 1,9 tisoč EUR. Sredstev od prodaje stvarnega premoženja so bila porabljena za nakup prevoznih sredstev. Namenska sredstev odškodnin od zavarovanja premoženja pa so bila v letu 2020 v celoti porabljena za nakup opreme. Kupnine od naložb iz dedovanja pa so bile v celoti izločene v Demografski proračunski sklad.

Prenesena namenska sredstva v bilanco B izvirajo iz kupnin iz naslova privatizacije (sredstva se porabljajo v skladu s 7. členom ZUKLPP) ter zaradi prilivov prihodkov iz pribitka na cestnine. V leto 2020 so se prenesla le sredstva kupnin, ki so namenjena za spodbujanje izvoza, ki pa tako, kot že nekaj zadnjih let, tudi v letu 2020 niso bila porabljena. So pa bila v celoti prerazporejeni prihodki iz pribitka na cestnine.

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 2020 poravnalo za 15.161.350 EUR obveznosti iz leta 2019, ki do 31. 12. 2019 še niso zapadle.

Struktura poravnanih obveznosti ministrstva je sledeča.

- 21 kratkoročne obveznosti do zaposlenih 1.137.963 EUR,
- 22 kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 13.441.943 EUR,
- 23 druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 189.330 EUR,
- 24 kratkoročne obveznosti do uporabnikov do EKN 392.114 EUR.

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 pravniškega izpita. Vse obveznosti so bile poravnane v januarju 2020.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 13.441.943 EUR so predstavljale 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 je zapadel v plačilo v letu 2020 in so v bilanci stanja bile prikazane kot kratkoročne obveznosti. Višina slednjih je znašala 9.985.300 EUR in se nanašajo na zadolžnico IDA, odpis dolgov IDA, obveznosti Republike Slovenije za polnitev svetovnega sklada za okolje GEF ter 2. program pomoči Grčiji.

Obveznosti do domačih dobaviteljev so znašale 3.007.486 EUR. Večje obveznosti so bile do naslednjih upnikov 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 bile manjše od 10 tisoč EUR.

Odprih obveznosti do dobaviteljev v tujini je bilo za 449.157 EUR. Obveznosti za plačilo po ZNISESČP (varčevalcem LB) v tujino so znašale 68.390 EUR, 380.767 EUR pa so predstavljale obveznosti za storitve dobaviteljev opravljene v letu 2019, in sicer največjo obveznost predstavlja obveznost do družbe Mincovna Kremnica v višini 365.261 EUR in obveznost do Bloomberg L.P v višini 15.503 EUR.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN pa so skupaj znašale 392.114 EUR. Večji upniki so bili: 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). Vse odprte obveznosti so bile poravnane v januarju 2020.

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

Po sprejemu rebalansa proračuna za leto 2020 je bil na področju dela Ministrstva za finance sprejet ZIUPOPĐVE, ki je bil objavljen v Uradnem list RS, dne 30. 12. 2020. Na podlagi ZIUPOPĐVE so nastale nove obveznosti za proračun RS, ki so bile v skladu z 41. členom ZJF vključene v finančni načrt ministrstva.

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

V letu 2020 je RS izdala državna poroštva v skupni višini 313,9 mio. EUR, in sicer:

- 112,5 mio. EUR na podlagi Zakona o poroštvu Republike Slovenije za obveznosti družbe 2TDK d. o. o. iz naslova kreditov in dolžniških vrednostnih papirjev, najetih oziroma izdanih za financiranje izgradnje drugega tira železniške proge Divača–Koper in za obveznosti družbe DARS d. d. iz naslova kreditov in dolžniških vrednostnih papirjev, najetih oziroma izdanih za financiranje izgradnje dela 3. razvojne osi (Uradni list RS, št. 81/19; ZPOD2TDK) za obveznosti družbe 2TDK d. o. o.;
- 88,1 mio. EUR na podlagi Zakona o poroštvu Republike Slovenije v Evropskem instrumentu za začasno podporo za ublažitev tveganj za brezposelnost v izrednih razmerah (SURE) po izbruhu COVID-19 (Uradni list RS, št. 80/20; ZPEIPUTB) za obveznosti držav članic Evropske unije;
- 68,7 mio. EUR na podlagi 65. čl. Zakona o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo (Uradni list RS, št. 49/20, 61/20, 152/20 – ZZUOOP in 175/20 – ZIUOPĐVE; ZIUZEOP) pravnim in fizičnim osebam za odloge kreditnih obveznosti;
- 44,6 mio. EUR na podlagi Zakona o zagotovitvi dodatne likvidnosti gospodarstvu za omilitev posledic epidemije COVID-19 (Uradni list RS, št. 61/20, 152/20 – ZZUOOP in 175/20 – ZIUOPĐVE; ZDLGPE) pravnim osebam za likvidnostne kredite.

Izdaja državnih poroštev je omejena z določitvijo kvote v vsakoletnem zakonu, ki ureja izvrševanje proračuna, nekatera poroštva so iz te kvote izvzeta, v tem primeru je to izrecno navedeno v posameznem zakonu. Kvota po 50. členu ZIPRS2021 v višini 2.800 mio. EUR, za obseg novo izdanih državnih poroštev za kreditne obveznosti domačih pravnih oseb, je bila tako v letu 2020 izkoriščena v višini 157,1 mio. EUR oziroma 5,6 % (112,5 mio. EUR za 2TDK d. o. o. in 44,6 mio. EUR po ZDLGPE). Kvota po 53. členu ZIPRS2021, v višini 350 mio. EUR, za obseg izdanih državnih poroštev za kreditne obveznosti SID banke, je ostala neizkoriščena, ker za obveznosti SID banke, d. d. v letu 2020 ni bilo izdano nobeno državno poroštvo.

RS za izdana poroštva, na podlagi določenih zakonov, zaračunava provizijo. Iz tega naslova je v letu 2020 v proračun prejela skupno 9,7 mio. EUR plačil.

RS je v letu 2020, na podlagi pozivov bank, plačala poroštevne obveznosti v skupni višini 0,1 mio. EUR. V letu 2020 je RS iz naslova terjatev, ki izhajajo iz unovčenih državnih poroštev, prejela poplačila v skupni višini 2,3 mio. EUR.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

V letu 2020 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 44,4 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 31.12.2020 znaša 159,4 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
- 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
 - 2304 - Sredstva za financiranje epidemij
 - 230401 - Sredstva za financiranje epidemije COVID-19
- 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

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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	4.541.265,00	4.161.640,08	4.161.640,08	91,64

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	4,00
					2020	4,00	4,00	
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	2,00
					2020	2,00	2,00	
I10360	Število vrst podatkov občin, ki jih pridobivamo v strojno berljivih oblikah	št	2018	2,00	2019	2,00	2,00	2,00
					2020	2,00	2,00	
I10361	Število zbirk podatkov, ki so objavljene v obliki, primerni za ponovno uporabo	št	2018	1,00	2019	1,00	1,00	1,00
					2020	1,00	2,00	
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	0,00
					2020	0,00	3,00	
I10363	Število vrst aplikacij, pri katerih je potrebna lokalna namestitvev	št.	2018	3,00	2019	3,00	3,00	3,00
					2020	3,00	3,00	
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	2,00
					2020	2,00	2,00	

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

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"

Na portalu OPSI – Portal odprtih podatkov Republike Slovenije redno objavljamo dve zbirki podatkov: Proračun Republike Slovenije in Zaključni račun proračuna RS.

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

V letu 2020 je bilo javnosti predstavljeno spletno mesto proracun.gov.si, ki omogoča dostop do ključnih podatkov državnega proračuna širši javnosti. Na tem spletnem mestu lahko vsak, ki ga to zanima, preveri, kako se steka denar v državni proračun in za katere namene se ga porablja, omogočen pa je tudi pregled projektov v posamezni regiji ali občini z dinamiko njihovega izvajanja. Posebnost interaktivnega grafičnega prikaza je v tem, da se podatki osvežujejo dnevno. Vsak dan je torej mogoče za pretekli dan preveriti, koliko denarja se je že steklo v proračun in koliko se ga je doslej porabilo. Podatki o porabi proračunskih sredstev pa so na voljo za deset let nazaj.

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 kadrovskem 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 2020 se je poleg vzdrževanja obstoječega IS izvajala tudi prenova. Prenovljeno je področje Upravljanja proračuna in Financ ter delno področje za upravljanje s kadri in računovodsko poslovanje.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Vsi neposredni proračunski uporabniki so dnevno odvisni od aplikacij IS MFERAC. V letu 2020 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	1,00	1,00
I10366	Število uporabnikov, ki uporabljajo nov sistem	št	2017	0,00	2018	0,00	
					2019	0,00	1.930,00
					2020	2.354,00	2.693,00
I10367	Število občin, ki uporabljajo sistem	št	2017	1,00	2018	1,00	
					2019	1,00	1,00
					2020	1,00	1,00
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	10,00	19,00

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

V letu 2020 ostaja v celoti prenovljena aplikacija DPS. Izvedel se je že večji del prenove aplikacije Kadrovska evidenca in pričelo se je s prenovo računovodskih aplikacij.

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

V prenovljeni del sistema MFERAC je vključenih 2693 uporabnikov.

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

V IS MFERAC je vključena Mestna občina Ljubljana. V letu 2020 nove občine niso bile vključene, so pa potekali razgovori za vključitev centra NATO MOUNTAIN WARFARE CENTRE OF EXCELLENCE (NATO Center odličnosti za gorsko bojevanje). V letu 2020 smo izvedli analizo in pripravo za uporabo v letu 2021.

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: račune, odredbe, skupinske odredbe, potne naloge, pogodbe, naročilnice, naročilne liste, predobremenitve, prevzemne zapisnike za osnovna sredstva, NOSD-e, izdane račune, eOpomine, eIOP, DSV - sprememba v proračunu, NPK - vzdrževanje proračunskih vrstic, OSPPU - osnovna sredstva posrednih proračunskih uporabnikov, plačilne liste, obvestilo o boniteti. Izdelali smo tudi osebni portal za vse proračunske uporabnike, za katere se plače obračunavajo v sistemu MFERAC, tako lahko uporabnik vidi plačilne liste, obračun bonitet. Na osebni portal se uporabnik lahko prijavi, tudi izven delovnega okolja.

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 2020 deležne večjih posodobitev in rednega vzdrževanja zaradi zahtev uporabnikov in sprememb zakonodaje. Izvedla se je tudi tehnična posodobitev IS DZP. Prenovljeni sistem je nameščen v testno okolje, predvideno se bo v februarju 2021 namestil tudi v novo produkcijsko okolje, na bo teklo nadaljnjo delo.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Aplikacijske rešitve IS DZP so v letu 2020 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					
					2020	99,00	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										
2020	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	
			2020	3,00	3,00	
105688	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
				2020	60,00	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 2020 novih modulov ni bilo predanih v uporabo.

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

V letu 2020 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 2020 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

1611-10-0001 - 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, varnosti in sledljivost podatkov in procesov v sistemu MFERAC; (6) Uvesti enoten in izboljšan sistem povezanosti 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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2020 so bile glavne aktivnosti usmerjene v zagotavljanje zakonitosti delovanja aplikacij, v skladu s sprejeto zakonodajo na področju odpravljanja posledic COVID-19 – protikoronski paketi (PKP)

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-plačnim funkcijam NPU in MOL. Prenova sistema MFERAC bo temeljila na sodobni tehnološki osnovi, usklajeni z zahtevami DRO, razvoj sistema bo istočasno temeljil tudi na drugih strateških dokumentih MJU (Smernice za razvoj inf. rešitev, 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 semantične 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 2020 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). Pričeli smo s postopnim ukinjanjem stare aplikacije DPS, najprej pri uporabnikih na Ministrstvu za finance, kjer je bila uporaba stare aplikacije DPS v celoti ukinjena. S postopnim umikanjem različnih objektov DPS smo nadaljevali še pri ostalih uporabnikih IS MFERAC.

V letu 2020 smo za uporabnike IS MFERAC pripravili uporabniške priročnike, namesto delavnic za delo z IS MFERAC pa smo pripravili interaktivna e-izobraževanja (10 sklopov e-izobraževanj prenovljenih modulov). Na dan 31. 12. 2020 je bilo v prenovljenem IS MFERAC kreiranih 3.167 uporabnikov. Vzpostavljen je bil tudi Osebni portal, kjer zaposleni lahko pregledujejo svoje osebne podatke, plačne liste, ki so bile izplačane preko sistema MFERAC ter bonitete.

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

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

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

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2020 so bile aktivnosti usmerjene v razvoj osnovnega modula in postavitev tega v testno okolje sistema APPrA. Pripravili smo specifikacije in načrte izvršitve za naročila: prenosi MFERAC-APPrA in šifranti, ogrode skrbniškega modula ter dopolnitve vizualizacije proračuna na podlagi odzivov javnosti. S razvojem teh modulov bomo nadaljevali v letu 2021. Stanje projekta je podrobneje opisano v Poročilu o izvajanju projekta APPrA 17 za leto 2020.

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

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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Optimizacija izračuna dnevnega indexa, Implementacija enofaznega postopka obrazca Vloga za soglasje k zadolžitvi (ED-13), Nadgradnja ZKL s posodobitvijo SQL poizvedbi, Nadgradnja šifrantov podsistema eZKL z dodatnimi oknu za ogled in urejanje, Odprava javljenih varnostnih napak v kodi s strani MJU SOC, Izvedba analize za prenovo in izdelavo poročil IS DZP, pripravljena navodila za uporabo spletne aplikacije eDolg na nivoju države, dopolnitve obrazcev ED-11 in ED-12, izdelava II. faze spletne aplikacije ePoroštva, nadgradnja eZKL s šifranti za izvoz podatkov ter njihovimi funkcionalnostmi, priprava platforme enotnega poročilnega sistema s trenutne osnove, splošne dopolnitve sistema eDolg občine. Poraba sredstev po pogodbi za projekt DZP-03 je v letu 2020 skladna z načrtom (porabljeno je 307.791,85 EUR na pogodbi).

1611-19-0008 - Vzdrževanje in nadgradnja sistema EZRLKV08

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je omogočiti nadaljnji konstantni razvoj (in vzdrževanje) aplikativne podpore EZRLKV, s čimer se lahko zagotovi nemoteno poslovanje pri upravljanju denarnih sredstev sistema EZR države in enako tudi sistemov EZR občin, ko bodo občine vzpostavile tak način upravljanja. Cilji projekta so naslednji: - modernizirati sistem v skladu s smernicami informacijske stroke, - razširiti povezljivosti sistema z drugimi internimi informacijskimi sistemi ministrstva in državnimi organi, - izboljšati prilagodljivost sistema poslovnim spremembam in različni organiziranosti uporabnikov, - racionalizacija postopkov preko avtomatizacije in informatizacije le-teh, - zagotavljanje neprekinjenega, učinkovitega in kakovostnega poslovanja ministrstva, - zagotavljanje učinkovite, hitre, sledljive in prijazne podpore uporabnikom, - zagotavljanje višje stopnje brezpapirnega poslovanja oz. elektronskega poslovanja, - povečanje zanesljivosti, varnosti in sledljivosti podatkov in procesov v sistemu. Kazalniki za dosego cilja se odražajo skozi merila uspešnosti upravljanja z denarnimi sredstvi sistema EZRD, kateremu služi aplikacija EZRLKV. Ta merila oz. kazalniki so naslednji: - dosežen presežek iz upravljanja denarnih sredstev sistema EZRD; - delež vpoglednih naložb na računu pri centralni banki v primerjavi z celotnim obsegom sredstev v upravljanju in - količnik med donosnostjo sklenjenih depozitnih poslov in referenčno obrestno mero primerljive ročnosti v določenem obdobju.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2020 so se na sistemu izvajale nadgradnje, katere so bile zahtevane zakonsko ter vsebinsko in funkcionalno. Med glavnimi nadgradnjami so bile:

- Korekcije napovedi črpanj posojil na odpoklic (kontrolne) ter odražanje sprememb na poslu na eKonfirmaciji,
- Dodajanje možnosti filtriranja poslov po planu (v seznamu poslov),
- Dodajanje izjave PU od črpanju posojila ter dopolnitev izjave,
- Varovalka pri ročnosti poslov na odpoklic (365 dni),
- Urejanje bližnjice do seznama poslov,
- Poročilo KRK - izračun natečenih obresti (zaokroževanje),
- Vzpostavitev dodatnih kontrol (pregled odprtih pogodb in IOP) in korespondenčno bančništvo,
- Objava novih priročnikov za PU in banke,
- S presledkom ločili model 58 od ostalega dela sklica,
- Nadgradnja mesečne napovedi posojil (z namenom in virom),
- Integracije EZRLKV s sistemom SISBIZ banke Slovenije, prenos xml paketov ter povratna komunikacija o izvedenem odlaganju vsebine,
- Dodana revizijska sled za sledenje viru možnih nedelovanj spletne aplikacije in
- Korekcije v delovanju aplikacije glede na spremenjeno delovanje in poslovanje UJPa (nedelovni dnevi).

V letu 2020 je bila realizacija po pogodbi 71.044,17 EUR in je glede na plan nižja. Vzrok je obsežnejša nadgradnja – implementacija, ki je zahtevala večji obseg ur kot je bilo sprva predvideno. Zahteva se je pojavila izven siceršnjega plana. Počasnemu izvajanju je botrovalo oteženo sodelovanje z MJU, ter razglašena epidemija COVID- 19.

1611-11-S004 - Informatizacija internih procesov na MF

Opis skupine projektov

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	438.462,00	189.931,73	189.931,73	43,31

Neposredni učinki

C0130 - Razvoj, vzdrževanje in interoperabilnost informacijskih rešitev

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

Opis neposrednega učinka

Zagotavljanje funkcionalne ustreznosti obstoječih aplikacij in storitev ter razvoj in uvajanje novih aplikacij in storitev.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Informatizacija internih procesov zajema 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 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
1000159	Št. uporabnikov aplikacij, ki jih zagotavlja MF	Število	2010	7.000,00	2012 11.000,00	9.200,00
					2013 7.550,00	8.500,00
					2014 9.500,00	8.700,00
					2015 9.500,00	8.700,00
					2016 9.550,00	8.700,00
					2017 9.600,00	9.600,00
					2018 10.000,00	9.600,00
					2019 10.000,00	9.700,00
					2020 10.000,00	13.200,00

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

V letu 2020 nismo na ministrstvu uvedli nobene nove aplikacije. Smo pa zaradi razglašene epidemije COVID-19 uporabnikom omogočili delo od doma in sicer je storitev dobilo 430 uporabnikov. V začetni fazi epidemije smo 30 uporabnikom omogočili delo z avdio vizuelnim sistemom Webex, po ukinitvi licenc s strani MJU pa smo več kot 214 uporabnikom omogočili delo z MS Temsi (licence, ki jih zagotavlja MJU). Izdelali smo tudi e-izobraževanja. Na e-izobraževanja se je vključilo že 3500 uporabnikov.

Opis kazalnikov

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

C5669 - Uvajanje novih storitev in aplikacij

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

Opis neposrednega učinka

Vedno hitrejši razvoj na področju informacijsko komunikacijskih tehnologij ustvarja vedno večje potrebe in zahteve po razvoju in nadgradnji ter uvajanju novih storitev, izmenjavi podatkov in integraciji sistemov, s ciljem večje optimizacije in racionalizacije procesov poslovanja, večji prilagodljivosti sistemov zakonskim in drugim spremembam in večji sledljivosti in razpoložljivosti ter transparentnosti poslovanja in idr.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Z uvajanjem e-izobraževanj smo dosegli večje poznavanje področja dela z aplikativnimi rešitvami.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Z uvajanje e-izobraževanja bomo pripomoglo k večji optimizaciji, racionalizaciji pri izvajanju posameznih postopkov v aplikacijskih rešitvah, ter zmanjšanju zastojev, saj bodo uporabniki boljše usposobljeni za delo.

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
						2020	3,00	12,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05710 Število novih storitev"

V letu 2020 smo začeli z vpeljavo e-izobraževanj, ki pokrivajo področja prenovljenih aplikacij IS MFERAC (delo s prenovljenim MFERAC- osnovne funkcionalnosti, NRP, službena vozila, DKP, letalske karte, pravne podlage, potni nalogi, NOSD-i, fakturiranje, FEP-i)

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 nudili učinkovito podporo pri sprejemanju odločitev in optimalnemu izvajanju nalog v nacionalnem in mednarodnem okolju na osnovi gospodarnega, zanesljivega in varnega dostopanja do podatkov ter povezanosti v skladu s strategijo Ministrstva za finance in ostalimi usmeritvami na področju informacijsko komunikacijske tehnologije.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2020 ministrstvo nadaljuje z razvojem in prenovo informacijskih sistemov zaradi zastarele tehnologije. Zaradi razglasitve epidemije COVID-19 smo uvajali storitve, ki so bile nujne za delo od doma. Z uvedbo e-izobraževanj pa smo naredili velik korak pri izobraževanju uporabnikov saj smo jim vsebine dela približali in jih imajo na voljo vsak trenutek in od kjerkoli.

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
				2017	1,00	0,00
				2018	1,00	0,00
				2019	1,00	0,00
				2020	1,00	1,00
I05716	Izdelava študij in razvojnih dokumentov	Število 2008	3,00	2012	3,00	1,00
				2013	2,00	1,00
				2014	3,00	1,00
				2015	2,00	0,00
				2016	2,00	6,00
				2017	2,00	2,00
				2018	2,00	2,00
				2019	2,00	3,00
				2020	1,00	2,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05713 Posodobitev strategije"

V letu 2020 smo strategijo SITS prilagodili novim razmeram, vendar, ker še ni bila sprejeta nova Strategija na nivoju ministrstva, ni šla v ponovno usklajevanje.

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

V SITS smo v letu 2020 začeli s prenovo intranetnih, ekstranetnih strani in iportalov, ter aplikacije Naročila. Za navedeno področje je bila izdelana analiza in pripravili so se dokumenti za izvedbo.

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 2020 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 in poslovnih potreb ministrstva.

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 2020 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 sistem je bil dan v produkcijo.

1611-20-0004 - Digitalizacija Ministrstva za finance 2020-2021

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen investicije je, da se z razvojem in organiziranjem enotnega IKS sledi strategiji ministrstva ter pri tem posledično dvigne nivo informatizacije in pridobivanja podatkov iz zunanjih virov in tako bistveno prispeva k učinkovitejšemu, sodobnemu, ustvarjalnemu in transparentnemu poslovanju ministrstva. To bomo uresničili z oblikovanjem, razvojem, dopolnitvijo poslovnih procesov (povezava z ostalimi funkcijami v ministrstvu), nadgradnji dostopnosti podatkov na ravni ministrstva in podpori novim načinom in vsebini vpogleda v podatke, večji odzivnosti in boljšemu pristopu do uporabnikov pri izvajanju računalniške podpore ministrstva in uporabnikom storitev ministrstva ter vključevanjem e-izobraževanja. V investicijo je vključeno upravljanje storitev mobilne telefonije, razvoj in vzdrževanje informacijske rešitve za vodenje delovnega časa, pridobivanje podatkov iz zunanjih virov, vzpostavitev in širjenje e-izobraževanja, posodobitev intranetne strani in portalov ministrstva s ciljem optimizacije, nadgradnja in širitev digitaliziranega procesa podpore uporabnikom ter širitev digitalizacije in transparentnosti poslovanja ministrstva. Vlaganja so nujno potrebna za nemoteno poslovanje in izvajanje temeljnih procesov ministrstva v okviru poslovnega IKS ministrstva v skladu s sistemom vodenja. Ministrstvo bo v okviru 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 in ostalih uporabnikov informacijskih storitev ministrstva. Z izvedbo načrtovane investicije bomo izdelali analize, predloge in izbiro tehnologije za izvedbo posodobitve in nadgradnje internih storitev, ki so v upravljanju SITS na področju obveščanja in nudenja pomoči uporabnikom. Na podlagi pozitivnih analiz učinkovitosti in odzivov ter zahtev uporabnikov bomo menjali oz. uvajali nove storitve in opre

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2020 so se izvajale vse načrtovane aktivnosti in izvedli nakupi v skladu z operativnim delovanjem ministrstva. Zaradi razglasitve epidemije COVID-19 so se izvedli tudi nenačrtovane nabave, zaradi zagotavljanja dela na daljavo.

V projekt so vključena različna pogodbeno 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 Storitve zagotavljanja dostopa do delniških knjig in drugih .

V okviru projekta je tudi vključen tudi Razvoj in vzdrževanje sistema za evidenco delovnega časa, ki smo ga nadgradili z novimi funkcionalnostmi zaradi dela od doma. V okviru projekta so vodene tudi Storitve mobilne telefonije in nakup mobilnih aparatov. Izvedli smo nabavo večjega števila mobilnih telefonov, kar je tudi posledica epidemije COVID-19. V okviru večje digitalizacije smo izvedli ožičenje (optiko) in inštalacijo mreže na lokaciji Župančičeva 3. Zaradi epidemije COVID-19 in dela od doma in uporabniških zahtev ter nezmožnosti MJU, ki je odgovoren za opremo, smo nabavili za omogočanje dela od doma računalniško opremo: miško, tipkovnice, monitorje in prenosne računalnike. V okviru projekta smo nabavili tudi specifične licence za Direktorat za zakladništvo ter SITS. V času epidemije COVID-19 se je povečalo delo z avdiokonferenčnim sistemom, zato smo v sejni sobi na Beethovnovi prenovili Polycorn Sound station.

1611-20-0026 - Aplikacija za načrtovanje informacijskih rešitev

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je nadomestitev obstoječe zastarele aplikacije za upravljanje naročil razvoja programskih rešitev zunanjim izvajalcem in povečanje učinkovitosti vodenja projektov razvoja. Cilj investicije je v čim krajšem času prilagoditi obstoječo Jira platformo, da bo nadomestila obstoječo aplikacijo in zagotoviti dodatne funkcionalnosti za učinkovitejše upravljanje projektov.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Zaradi zakasnenih postopkov izvedbe javnega razpisa v letu 2020 ni prišlo do načrtovane realizacije 1. faze projekta, ki vključuje analizo, PZI in prototipno postavitev tehnične rešitve.

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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	37.500,00	24.131,73	24.131,73	64,35

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 pravičnega delovanja sistemov obdavčitve na notranjem trgu. Aktivnosti programa so usmerjene v dobro delovanje davčnih služb in učinkovito pobiranje davkov, preprečevanje davčnih goljufij in utaj, zagotavljanju davčne preglednosti in prostovoljnemu izpolnjevanju davčnih obveznosti. Države sodelujejo in si izmenjujejo podatke, ki so pomembni za pošteno in učinkovito obdavčitev. Program zato spodbuja upravno sodelovanje med državami članicami, še posebej avtomatsko izmenjavo podatkov, ki omogoča davčni upravi pravično obdavčitev oseb in gospodarskih subjektov. Program Fiscalis ostaja glavno orodje za sodelovanje med davčnimi administracijami v EU in mehanizem, ki omogoča razvoj nacionalnih davčnih služb, informacijskih sistemov ter pretok znanja in izkušenj.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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
						2020	90,00	85,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000161 Št. udeležencev"

Dejavnosti programa Fiscalis 2020 so se kljub situaciji povezani s COVID-19 odvijale nemoteno in v skladu z letnim delovnim programom za leto 2020. Izvedenih je bilo 63 aktivnosti (45 sestankov projektnih skupin, 10 delavnic ter 8 IT izobraževanj) za 85 slovenskih predstavnikov (79 iz Finančne uprave, 3 iz Ministrstva za finance, 2 iz Ministrstva za javno upravo ter 1 predstavnik iz gospodarstva).

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

V letu 2020 je Ministrstvo za finance-SUSEU/CA prejel 163 Nalogov za prenos sredstev (NPS). Vsi NPS-si so bili preverjeni in evidenčni podatki vneseni v IT sistem Migra. Glede na razpoložljivost sredstev na podračunih AMIF in ISF je za 124 NPS-ov bila pripravljena in potrjena odredba za nakazilo EU sredstev v državni proračun.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2020 je Ministrstvo za finance-SUSEU/CA iz podračunov skladov v državni proračun povrnil 8,4 mio. EUR EU sredstev.

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"

Od prejetih 163 Nalogov za prenos sredstev je Ministrstvo za finance-SUSEU/CA v državni proračun povrnili sredstva po 124-ih Nalogov za prenos v višini 8,4 mio. EUR. 39 Nalogov za prenos ni bilo realiziranih, ker na podračunu skladov ni bilo zadosti sredstev.

Opis kazalnikov

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

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 2020 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 s letnim delovnim programom za leto 2020. V letu 2020 se je 85 slovenskih udeležencev udeležilo 45 sestankov projektnih skupin, 10 delavnic in 8 IT izobraževanj (skupno 63 aktivnosti). Delovni obiski se v letu 2020 niso izvajali.

V letu 2020 je predvidena vrednost za izvajanje programa znašala 20.000 EUR, realizirana vrednost pa 9.759 EUR kar predstavlja 49 % predvidene vrednosti. Razlika med izhodiščno in realizirano vrednostjo projekta za leto 2020 je posledica situacije povezane s COVID-19. Konec februarja je prišlo do prvih odpovedi aktivnosti zaradi širjenja bolezni. Evropska komisija je od meseca marca 2020 izvajala dejavnosti le preko spleta in posledično ni bilo zaračunanih povračil stroškov službenih poti, ki bi sicer nastala v primeru fizične napotitve v tujino.

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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

S strani odgovornega organa MNZ je ministrstvo po 124-ih nalogih za prenos sredstev v državni proračun povrnili 8,4 mio. EUR (AMIF + ISF).

Za namene izvajanja finančnih transakcij je iz naslova projekta tehnične pomoči TP AMIF 2014 – 2020 v letu 2020 bilo realiziranih 14.372,6 EUR od načrtovanih 17.500 EUR (82 %), 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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	69.407,00	74.972,87	74.972,87	108,01

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 2020 namenilo za investicije 74.972,9 EUR. Za nakup prevoznih sredstev je bilo porabljeno 31.235 EUR, za nakup opreme 43.378 EUR ter za nakup drugih osnovnih sredstev 359,9 EUR. V strukturi odhodkov je bilo 71,7 % investicij financiranih iz proračunskih sredstev, preostanek, v višini 21.232,6 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
107351	Doseganje letnega sprejetega plana programa	%		2011	80,00	2012	100,00	12,00
						2013	100,00	5,80
						2014	100,00	0,00
						2015	100,00	96,84
						2016	100,00	260,77
						2017	100,00	170,11
						2018	100,00	93,31
						2019	100,00	54,28
						2020	100,00	70,10

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "107351 Doseganje letnega sprejetega plana programa"

V finančnem načrtu za leto 2020 so bila na projektu predvidena sredstva le za najnujnejše investicijsko vzdrževanje in obnove ter manjše nabave. Kupljeni sta bili dve osebni vozili ter izvedena najnujnejša nabava in zamenjava dotrajane opreme (pohištvo, bela tehnika,...). Dokončno sta bili narejeni in opremljeni dve čajni kuhinji na Župančičevi ulici 3 (v visokem pritličju ter v bivših prostorih JGZ Brdo). Zaradi razglašene epidemije COVID-19 je bila iz COVID postavke kupljena oprema za blažitev posledic epidemije (pregradne table, higienske postaje,...).

Opis kazalnikov

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

Obrazložitev projektov

1611-20-0002 - Posodobitev voznega parka MF 2020-2023

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Glavni namen investicije je posodobitev voznega parka z nakupom petih vozil, s katerimi se bo zagotovilo nemoteno opravljanje službenih prevozov, zmanjšalo stroške vzdrževanja ter hkrati omogočilo uporabnikom zanesljivejša vozila. Cilji investicije so zmanjšanje stroškov vzdrževanja, zagotovitev zanesljivejših vozil za službene prevoze, zmanjšanje motenj v delovnem procesu zaradi okvar vozil in zmanjšanje povprečne starosti voznega parka.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2020 za posodobitev voznega parka načrtovanih 35.685,1 EUR. Kupljeni sta bili dve osebni vozili v skupni višini 31.235 EUR.

1611-20-0003 - Manjše investicije MF 2020-2023

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Glavni namen investicije je ureditev delovnih mest skladno z izraženimi potrebami po pohištvo ter zagotovitev ustreznega nivoja ureditve

delovnih mest v skladu s predpisi s področja varnosti in zdravja pri delu. Nakup bele tehnike za čajne kuhinje in posamezne notranjeorganizacijske enote omogoča možnost hlajenja napitkov ter priprave toplih napitkov za potrebe sestankov. Z nakupom prilagojenega pisarniškega pohištva bomo zaposlenim zagotovili ureditev delovnega mesta v skladu z zdravstvenimi potrebami na podlagi priporočil zdravnika. Nakup knjig bo obogatil knjižnični fond z ustrežnejšo novejšo literaturo, ki jo potrebujejo zaposleni, zmanjšal medknjižnično izposojilo ter omogočal zaposlenim hitreje pridobivanje podatkov za svoje delo. Rezalnik papirja bo omogočil varno uničenje občutljive dokumentacije. Posodobitev videonadzornega sistema bo pomenila zagotavljanje večje varnosti, saj bo omogočala spremljanje gibanja obiskovalcev v objektu, kjer je sedež ministrstva. Ureditev videonadzora in snemalnika v varnostnem območju II. stopnje je predpisana in pogoj za njegovo vzpostavitev. Cilji investicije so zagotavljanje ureditve delovnih mest v skladu s predpisi, zagotavljanje nemotenega procesa dela in zagotovitev prostora za shranjevanje arhiva.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2020 za tehnično infrastrukturo (brez investicij v informacijsko tehnologijo) načrtovanih 71.267,5 EUR, realizacija pa je znašala 43.737,9 EUR.

V letu 2020 so bile izvedene naslednje investicije oziroma nabave:

nakup opreme (pohištvo, bela tehnika, stenske table, uničevalec dokumentov, pregradne table, higienske postaje) v vrednosti 43.378 EUR in nakup drugih osnovnih sredstev (literatura,...) v višini 359,9 EUR.

1611-18-0002 - Izvajanje javnofinančne politike

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	19.282.509,00	17.544.380,01	17.544.380,01	90,98

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 seznanja 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 izjemne okoliščine, ki pomeni, da se naslavlja izključno redne zakonske določbe, črpanje EU sredstev in ustrezno porabo namenskih in je bila v letu 2020 večina usmerjena v ukrepe za boj proti epidemiji.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000556	Št. pripravljenih letnih proračunskih dokumentov	Število	2010	4,00	2012 4,00	5,00
					2013 4,00	5,00
					2014 5,00	3,00
					2015 5,00	5,00
					2016 4,00	4,00
					2017 4,00	4,00

				2018	4,00	2,00	
				2019	5,00	5,00	
				2020	5,00	5,00	
1000557	Izvajanje normativnega programa Vlade RS	%	2009	84,00	2012	100,00	82,35
					2013	100,00	92,86
					2014	100,00	100,00
					2015	100,00	77,80
					2016	100,00	60,00
					2017	100,00	61,67
					2018	100,00	71,43
					2019	100,00	82,35
					2020	100,00	63,64
107028	Število pripravljenih letnih poročil za AJPES	število	2011	3.710,00	2012	150,00	118,00
					2013	124,00	62,00
					2014	110,00	58,00
					2015	58,00	58,00
					2016	60,00	62,00
					2017	63,00	63,00
					2018	66,00	65,00
					2019	68,00	68,00
					2020	68,00	68,00

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

V letu 2020 je ministrstvo pripravilo pet proračunskih dokumentov, in sicer: Poročilo o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2020 v obdobju januar - junij 2020, Rebalans proračuna Republike Slovenije za leto 2020 (Rb2020), (Uradni list RS, št. 133/20), Spremembe proračuna Republike Slovenije za leto 2021 (DP2021-A), (Uradni list RS, št. 174/20) in Proračun Republike Slovenije za leto 2022 (DP2022), (Uradni list RS, št. 174/20), Zaključni račun proračuna Republike Slovenije za leto 2019 (RZ2019), (Uradni list RS, št. 178/20).

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

Ministrstvo za finance je za leto 2020 v Normativni program vključilo enajst predpisov, od tega šest predpisov Državnega zbora, dva podzakonska predpisa vlade in tri podzakonske predpise ministrstva. Realiziranih je bilo 7 predpisov (63,64 %), od tega štiri predpisi DZ, en predpis vlade in dva predpisa ministrstva.

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

Na osnovi podatkov iz pomožnih in glavnih knjig je ministrstvo v letu 2020 pripravilo in za AJPES oddalo 68 letnih poročil za leto 2019, 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 2020 se je število pripravljenih letnih poročil in premoženjskih bilanc v primerjavi s preteklim letom ni povečalo.

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 pomen, obeležijo tudi z izdajo priložnostnih kovancev.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Ministrstvo je v imenu Republike Slovenije in ob sodelovanju Banke Slovenije v letu 2020 zagotavljala ustrezne količine kovancev v obtoku za nemoteno delovanje denarnega trga. Prav tako je obeležila pomembne dogodke z izdajo priložnostnih kovancev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

S podrobnim načrtovanjem potreb posameznih apoenov tečajnih kovancev in oceno povpraševanja po priložnostnih kovancih, 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
I10471	Št. tečajnih kovancev	kos		2018	25.000.000,00	2020	29.000.000,00	29.000.000,00
I10472	Št. priložnostnih kovancev	kos		2018	1.072.500,00	2020	1.041.500,00	1.049.750,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10471 Št. tečajnih kovancev"

V letu 2020 je bila nakovana načrtovana količina tečajnih kovancev, to je 29 mio kosov kovancev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10472 Št. priložnostnih kovancev"

V letu 2020 je bilo nakovano 1.049.750 kosov priložnostnih kovancev, kar je 8.250 kosov več od prvotno predvidenih. Do povečanja količine nakovanih priložnostnih kovancev je prišlo zaradi povečanja povpraševanja po teh kovancih.

Opis kazalnikov

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

C7022 - Izpolnjevanje obveznosti do EU iz Evropskega semestra

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

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 2020, Nacionalni reformni program 2020 in Osnutek proračunskega načrta 2021. Vsi dokumenti so bili prilagojeni izjemni okoliščini in veljavnosti splošne odstopne klavzule. Odlok za obdobje od 2020 do 2022 je bil sprejet aprila 2019 (Uradni list RS, št. 26/19). V letu 2020 je bil odlok zaradi krize spremenjen trikrat (maja, septembra in novembra) in s tem je bilo omogočeno izvajanje obsežnih proti kriznih ukrepov. Z vsemi dokumenti je bil seznanjen Fiskalni svet, ki je podal svoje mnenje. Prav tako je potrdil obstoj izjemne okoliščine v letu 2021.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Vlada načrtuje za leto 2020 8,6 % BDP primanjkljaja sektorja država (prva ocena bo aprila 2021, končna šele avgusta 2021, objava SURS). V letu 2021 še vedno veljajo izjemne okoliščine inčasno odstopanje od fiskalnih pravil. Osnutku proračunskega načrta za 2021 je načrtovan za leto 2021 primanjkljaj sektorja država v višini -6,6 % BDP. Ko bodo okoliščine omogočile se bo začrtala pot za postopno doseganje strukturne uravnoteženosti javnih financ.

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
					2020	3,00	3,00

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

V rednih rokih so bili pripravljene tudi vsi trije strateški dokumenti EU semestra (vsebina zgoraj). Dokumenti so bili oddani pravočasno. V letu 2020 Evropska komisija ni ocenjevala doseganje fiskalnih ciljev.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZBS-1	Zakon o Banki Slovenije (ZBS-1)
ZDU-1	Zakon o državni upravi (ZDU-1)
ZIntPK	Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK)
ZIPRS1819	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 8ZIPRS1819)
ZJF	Zakon o javnih finančah (ZJF)
ZJN-3	Zakon o javnem naročanju (ZJN-3)
ZPK-1	Zakon o priložnostnih kovancih (ZPK-1)
ZR	Zakon o računovodstvu (ZR)
ZSPJS-UPB7	Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (uradno prečiščeno besedilo) (ZSPJS-UPB7)

02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

0203 - Fiskalni nadzor

020303 - Javnopravne evidence in nadzor revidiranja

Opis podprograma

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

1. AJPES opravlja storitve javne službe po zakonu kot svojo pretežno dejavnost in tržne storitve kot stransko dejavnost. Storitve javne službe so razdeljena na tri področja:
- registracija poslovnih subjektov, vodenje poslovnega registra Slovenije in upravljanje sodnega registra ter drugih registrov, ki izboljšujejo preglednost poslovnega okolja,
 - zbiranje, obdelovanje, objavljanje in posredovanje letnih in drugih poročil ter
 - statistična raziskovanja in zbiranje podatkov.
2. ANR je nadzorni in regulatorni organ na področju revidiranja in nadzorni organ na področju ocenjevanja vrednosti. Agencija izvršuje naloge in pristojnosti, določene z Zakonom o revidiranju, Uredbo EU o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa in ostalimi zakoni. Poleg javnega nadzora, s katerim zagotavlja kakovost dela pooblaščenih revizorjev in revizijskih družb, Agencija vodi registre revizijskih družb in pooblaščenih revizorjev, izdaja in podaljšuje dovoljenja za opravljanje nalog pooblaščenega revizorja, izdaja dovoljenja za opravljanje dejavnosti revidiranja, sprejema hierarhijo pravil revidiranja in skrbi za prevode standardov ter ima končno odgovornost za organizacijo osnovnega in dodatnega izobraževanja pooblaščenih revizorjev. Poleg tega je njena pomembna naloga mednarodno sodelovanje z nadzornimi organi držav članic.

1611-13-S001 - Investicije v AJPES

Opis skupine projektov

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
OV	Ostali viri	314.904,00	169.479,00	169.479,00	53,81
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 vpisujejo v 23 primarnih registrov pri 13 organih, AJPES pa poslovni subjekt vpiše v PRS na podlagi prijave za vpis in akta o vpisu v primarni register oziroma evidenco.

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 ta 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 2020 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 2020 je poslovni register predstavljal primarni register za 81 % vseh poslovnih subjektov, vpisanih v PRS. Ker se bo delež subjektov, za katere bo poslovni register postal primarni register, lahko spremenil šele po sprejemu ustreznih pravnih podlag (s postopnim prehodom zadevnih poslovnih subjektov na nov način registracije bo pričel naraščati), večjega prispevka v letu 2020 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	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 2020 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 neposestnih zastavnih pravic in zarubljenih premočnin ter nakup potrebne strojne računalniške in sistemske programske opreme.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

AJPES je sprejel investicijski program Prenova IS registrov in nakup opreme št. 411-1/2016-1 z dne 22. 7. 2016, s katerim naj bi v letu 2017 začel s prenovo Poslovnega registra Slovenije, razvojem novega informacijskega sistema za vodenje Registra neposestnih zastavnih pravic in zarubljenih premočnin (RZPP) ter nakupom strojne računalniške in sistemske programske opreme. Vrednost celotnega investicijskega programa znaša 594.500 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 do 31. 12. 2020. Osnovni cilj razvoja novega informacijskega sistema za vodenje RZPP je bil razviti sodobno spletno aplikacijo, s katero bo mogoče ob uporabi kvalificiranega digitalnega potrdila opraviti vpis podatkov v RZPP od kjerkoli in kadarkoli. Nov informacijski sistem RZPP je zunanjim uporabnikom na voljo od 1. 7. 2020. Projekt prenove informacijskega sistema Poslovnega registra Slovenije (PRS) in vzpostavitev nove informacijske rešitve za registracijo vseh vrst poslovnih subjektov po tem programu se je zaključil.

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 2020 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 EUR. Del investicijskega programa, ki je bil izveden v letu 2019, je bil v celoti financiran iz lastnih sredstev AJPES, za del, ki pa se nanaša na investicije v letu 2020 v višini 283.000 EUR, pa je bil prvotno načrtovan investicijski transfer, vendar je AJPES tudi vse investicije v letu 2020 financiral iz lastnih sredstev. Program se je konec leta 2020 zaključil.

1611-20-0053 - Nakup opreme in obnova poslovnih stavb AJPES

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Na programu so načrtovana sredstva za nakup strojne in programske opreme, prenova informacijskega sistema Registra transakcijskih računov, obnova sistema za hlajenje in nakup klimatskih naprav, obnova poslovnih prostorov ter nakup agregata.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

AJPES je z Dokumentom identifikacije investicijskega programa (DIIP) št. 411-1/2020-1 z dne 12. 8. 2020 načrtoval nakup strojne in programske opreme, klimatskih naprav ter obnovo poslovnih stavb za obdobje od 1. 10. 2020 do 31. 12. 2021 v skupni vrednosti 307.000 EUR. Dvema projektoma v okviru investicijskega programa Nakup računalniške strojne opreme in programske opreme in Prenova informacijskega sistema Registra transakcijskih računov se vrednost poveča. Ostali projekti so vrednostno ustrezno načrtovani. Z novelacijo investicijskega programa se je skupna vrednost investicijskega programa se povečala iz prvotno načrtovanih 307.000 EUR na 383.000 EUR. Del projekta Nakup računalniške strojne opreme in programske opreme je bil realiziran že v letu 2020, tako za leto 2021 ostaja za realizacijo 363.000 EUR.

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 premočnin, Register protestiranih menic, Register fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost proizvodnje električne energije, Register zavezancev za dostop do informacij javnega značaja, Seznam posameznikov, ki opravljajo osebno dopolnilno delo, Vpisnik prostovoljskih organizacij in organizacij s prostovoljskim programom, Register nastanitvenih obratov, Evidenco nevladnih organizacij v javnem interesu in Register dejanskih lastnikov). Prek spletnega portala zagotavlja dostop do javnih podatkov v navedenih registrih, zagotavlja ponovno uporabo javnih podatkov, izmenjavo podatkov z organi javnega sektorja za izvajanje javnih nalog ter izmenjavo podatkov s poslovnimi registri drugih držav. Na svojih spletnih straneh zagotavlja uradne javne objave podatkov in listin v postopkih vpisov v sodni register, v postopkih zaradi insolventnosti in objave poslovnih subjektov po Zakonu o gospodarskih družbah in drugih zakonih. AJPES prek svojega portala, vse samo elektronsko, zbira, obdeluje in objavlja letna in zaključna poročila vseh vrst poslovnih subjektov, jih posreduje vsem z zakonom pooblaščenim organom in institucijam (SURS, FURS, UMAR, Banka Slovenije, ministrstva, Ekonomsko-socialnemu svetu), zagotavlja ponovno uporabo javnih podatkov in opravlja naloge prekrškovnega organa. Zbira tudi podatke za izdelavo premoženjske bilance države in občin ter zbira in objavlja poročila o volilnih in referendumskih kampanjah ter poročila o prostovoljstvu. Izvaja zbiranje, obdelovanje in objave oziroma posredovanje podatkov statističnih raziskovanj, kjer je treba zajeti večje število poslovnih subjektov za več namenov in institucij hkrati, kar zmanjšuje tudi administrativna bremena poročevalcem. AJPES prek svojega portala zagotavlja tudi podatke za administrativne vire, zbira podatke o gostih in prenočitvah ter zbrane podatke posreduje Policiji, SURS in občinam. Zbira tudi podatke o izplačanih plačah v javnem sektorju in jih posreduje MJU in SURS.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
-----	-----------	----------	----------	---------	------------

PV	Proračunski viri	4.600.000,00	4.550.000,00	4.550.000,00	98,91
----	------------------	--------------	--------------	--------------	-------

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 2020 je znašal transfer v AJPES 4.550.000 EUR, kar je za 430.000 EUR oziroma 10,4 % več kot v letu 2019. Poleg transferja iz proračuna je AJPES del odhodkov kril tudi iz lastnih prihodkov ter tako zagotavljal nemoteno 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	53,40	52,03	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "107369 Delež potrebnega sofinanciranja AJPES"

V letu 2020 je AJPES prejel za financiranje javne službe iz proračuna 52 % sredstev, razliko pa je financiral iz lastnih prihodkov. Znesek načrtovanega transfera iz proračuna je v bil letu 2020 v primerjavi z letom 2019 višji za 10,4 %. Črpanje transfera je bilo za 50.000 EUR nižje od načrtovanega (4.600.000 EUR).

Opis kazalnikov

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

Pravne podlage

ID	NAZIV
EZ-1	Energetski zakon
SPZ	Stvarnopravni zakonik (SPZ)
ZDavP-2	Zakon o davčnem postopku (ZDavP-2)
ZDIJZ	Zakon o dostopu do informacij javnega značaja (ZDIJZ)
ZDru-1	Zakon o društvih (ZDru-1)
ZDSta	Zakon o državnih statistiki (ZDSta)
ZFPPIPP	Zakon o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (ZFPPIPP)
ZGD-1	Zakon o gospodarskih družbah (ZGD-1)
ZGos	Zakon o gostinstvu (ZGos)
ZIZ	Zakon o izvršbi in zavarovanju (ZIZ)
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZKUASP	Zakon o kolektivnem upravljanju avtorske in sorodnih pravic
ZPDZC-1	Zakon o preprečevanju dela in zaposlovanja na črno
ZPlaSSIED	Zakon o plačilnih storitvah, storitvah izdajanja elektronskega denarja in plačilnih sistemih
ZPoS	Zakon o političnih strankah (ZPoS)
ZPPDFT-1	Zakon o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma
ZPPreb-1	Zakon o prijavi prebivališča
ZPreZP-1	Zakon o preprečevanju zamud pri plačilih (ZPreZP-1)
ZProst	Zakon o prostovoljstvu (ZProst)
ZPRS-1	Zakon o Poslovnem registru Slovenije (ZPRS-1)
ZR	Zakon o računovodstvu (ZR)
ZSocP	Zakon o socialnem podjetništvu (ZSocP)

ZSPJS	Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS)
ZSReg	Zakon o sodnem registru (ZSReg)
ZVRK	Zakon o volilni in referendumski kampanji (ZVRK)
ZZad	Zakon o zadrugah (ZZad)

1611-18-0006 - Nadzor nad revidiranjem

Opis ukrepa

Ukrep zajema aktivnosti in naloge, ki jih izvaja Agencija za javni nadzor nad revidiranjem (ANR ali Agencija). ANR izvaja naloge v skladu z Zakonom o revidiranju, ki je bil spremenjen z novelo decembra 2018. Od 12. 1. 2019 dalje, ko je začel veljati nov ZRev-2, 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 je na Agencijo v začetku leta 2019 prešlo tudi vodenje registrov, licenciranje revizijskih družb in pooblaščenih revizorjev, izobraževanje pooblaščenih revizorjev itd. Od junija 2016 je Agencija skladno z Uredbo edini pristojni organ za nadzor nad kakovostjo dela revizijskih družb in pooblaščenih revizorjev, ki izvajajo obvezne revizije subjektov javnega interesa.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	260.000,00	260.000,00	260.000,00	100,00

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 2020 znašali 566.994 EUR. Transfer Agenciji je znašal 260.000 EUR. Agencija je velik del odhodkov (54 %) krila tudi iz lastnih sredstev, in sicer iz prihodkov po tarifi (306.994 EUR), ter tako nemoteno zagotavljala izvajanje svojih storitev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

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	51,82	45,00
						2020	46,61	45,86

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "107370 Delež potrebnega sofinanciranja ANR"

Agencija je v letu 2020 za financiranje javne službe iz proračuna prejela 260.000 EUR oz. 46 % sredstev, razliko (306.994 EUR oziroma 54 %) pa je financirala iz lastnih prihodkov. Znesek transfera iz proračuna se je v letu 2020 v primerjavi z letom 2019 povečal za 13 %. Črpanje transfera je bilo za 50.000 EUR nižje od prvotno načrtovanega (310.000 EUR).

Pravne podlage

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

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

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0301 - Politična diplomacija in konzularne storitve

030104 - Predsedovanje Svetu Evropske unije

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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	4.420.188,00	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 2020 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 oziroma ukrepih.

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 drugi materialni stroški povezani s projektom.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	68.681,00	37.440,67	37.440,67	54,51

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 2020 so bile realizirane 3 zaposlitve za določen čas, vezane na projekt Predsedovanje Republike Slovenije Svetu Evropske unije 2021. Od tega je en zaposleni že sporazumno prekinil delovno razmerje. Obenem v letu 2020 ni bilo realiziranih stažiranj. Realiziralo pa se je izplačevanje povečanega obsega dela ter brezplačna izvedba izobraževanj.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Z izplačevanjem 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	120,00	20,00
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	0,00	0,00

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

V letu 2020 je bilo realiziranih 20 izplačil povečanega obsega dela za namen predsedovanja. Povečan obseg dela za omenjeni namen je prejelo deset javnih uslužbencev

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

V letu 2020 je bilo zaradi pandemije COVID-19 večina zasedanj Sveta ECOFIN organiziranih virtualno, tista, ki so bila organizirana v fizični obliki pa so bila številčno izredno omejena, tako da so bile delegacije okrnjene na minimum.

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 se usposablja 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 uslužbence, 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 govorniki 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)

Udeleženci se v ta namen seznanijo z organiziranostjo in pristojnostmi institucij EU, vlogami v postopkih odločanja ter z vlogo in nalogami predsedujoče države Svetu EU, pripravo in izvedbo simulacije vodenja sestankov Sveta ter se seznanijo z vlogo predsedujočega, usvoji 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
I10276	Število mesecev, ko je na Stalno predstavništvo RS v Bruslju napoten stažist	meseč	2018	0,00	2019	8,00	0,00
					2020	10,00	0,00

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

V letu 2020 ni bilo realiziranih stažiranj, saj jih zaradi pandemije COVID-19 ter 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 pripravljalnemu telesu 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.

Opis podprograma v bilanci B

Podprogram pokriva mednarodno dejavnost, ki jo izvaja ministrstvo na področju reševanja odprtih vprašanj povezanih z nasledstvom po nekdanji SFRJ (delitev premoženja in obveznosti). Na podprogramu so načrtovana sredstva za poplačilo deviznih varčevalcev kot je določeno v ZNISEČP ter za namensko premoženje Sklada.

1611-11-0029 - Izvajanje Sporazuma o vprašanjih nasledstva

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	7.300.000,00	786.235,54	786.235,54	10,77

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 2020 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 ZNISEČP so bila v letu 2020 porabljena proračunska sredstva v višini 0,18 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
106164	Število zaključenih zadev		Število	2010	0,00	2012	2,00	1,00
						2013	3,00	1,00
						2014	3,00	2,00
						2015	3,00	1,00
						2016	3,00	1,00
						2017	3,00	1,00
						2018	3,00	0,00
						2019	3,00	2,00
						2020	3,00	1,00

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 vprašanjih nasledstva je bila v tem obdobju dosežena vrednost ena, kar pomeni, da je bilo rešeno eno odprto vprašanje.

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 sodbje Evropskega sodišča za človekove pravice v zadevi številka 60642/08
ZSNVPN	Zakon o Skladu Republike Slovenije za nasledstvo in visokem predstavniku Republike Slovenije za nasledstvo (ZSNVPN)

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč

030302 - Članstvo v mednarodnih institucijah

Opis podprograma

Podprogram predstavlja dve proračunski postavki; 1669 Predstavnik Slovenije v EBRD, na kateri so bila v letu 2020 načrtovana sredstva za povračilo stroškov delovanja predstavnika RS v EBRD v višini 103 tisoč EUR in 1205 Članarine v mednarodnih organizacijah, na kateri so bila za leto 2020 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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	129.684,29	126.497,33	126.497,33	97,54

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 2020 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 2020 uresničevala svoje zunanjepolitične in ekonomske interese ter izpolnila letno obveznost, ki izhaja iz članstva v OECD. V letu 2020 sta bila realizirana dva prispevka za delovanje OECD na davčnem področju, ki ni krito s članarino v splošni proračun OECD, v skupni vrednosti 23.313 EUR. V letu 2020 je Sloveniji ponovno pripadlo mesto svetovalca direktorja konstitucije za tri leta, katerega stroške delovanja RS na podlagi posebnega sporazuma z EBRD povrne banki. V letu 2020 so bila realizirana sredstva za delo predstavnika za obdobje september 2020 – februar 2021. Preko predstavnika RS uveljavlja svoje pravice in obveznosti iz članstva v EBRD.

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 2020 aktivno sodelovala v delovnih telesih in dogodkih OECD. Prav tako je preko predstavnika aktivno delovala v delovnih telesih odbora direktorjev EBRD pri sprejemanju pomembnih dokumentov banke.

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 "I000547 Število članarin v mednarodnih organizacijah"

V sklopu ukrepa 1611-11-0008 Plačevanje članarin je bila planirana vrednost načrtovanih članarin tri. Načrtovana sta bila dva prispevka na davčnem področju v okviru OECD ter povračilo stroškov za delovanje predstavnika RS v EBRD. Dosežena vrednost je tri. Plačane so bile obveznosti do OECD v skupni vrednostni 23.313 EUR, in sicer prispevek za Globalni forum za transparentnost in izmenjavo informacij ter prispevek za financiranje koordinacije Konvencije o medsebojni administrativni pomoči in stroški delovanja predstavnika RS na mestu svetovalca direktorja pisarne konstitucije za obdobje september 2020 – februar 2021 v višini 103.184 EUR.

Pravne podlage

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

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč

030303 - Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč

Opis podprograma

Na podprogramu so bila v letu 2020 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). V letu 2020 je bilo načrtovano plačilo RS v 5., 6. in 7. polnitev GEF (GEF-5, GEF-6 in GEF-7), ki ga upravlja Skupina Svetovne banke, in v katerega bo skupno prispevala 4,8 mio. EUR za GEF-5, 4,59 mio. EUR za GEF-6 in 4,76 mio. EUR za GEF-7. Sredstva za plačila GEF so bila načrtovana na proračunski postavki 4147 Donacija skladu Svetovne banke (GEF), a je bila celotna obveznost za leto 2020 v višini 1.153.300 EUR zaradi finančnih potreb državnega proračuna iz naslova Covid-19 v letu 2020 prenesena v leto 2021. 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 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. V letu 2020 je bil iz tega naslova plačan drugi obrok v znesku 250.000 EUR. 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). Pogoj 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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	7.719.046,00	6.885.077,81	6.885.077,81	89,19

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 2020 za plačevanje prispevkov, donacij in financiranje odpisa dolgov najrevnejših držav porabilo skupno 8,757 mio. EUR. Od tega je bilo v sklad IDA vplačano 1,164 mio. EUR in obrok v višini 0,3 mio. EUR za odpis dolgov najrevnejšim državam (MDRI). Na postavki 4005 so bila v letu 2020 porabljena sredstva v višini nekaj nad 0,54 mio. EUR, ki so bila namenjena večinoma za prispevek v investicijski sklad Evropskega razvojnega sklada (IF – Investment Facility), 1.964,81 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 sosledstva in Afrike ter slovenskemu gospodarstvu hkrati odpira dodatne možnosti za nastop na teh trgih, sofinancirani projekti, za katere je RS v letu 2020 namenila 0,55 mio. EUR. CMSR so bila nakazana sredstva za pokrivanje stroškov operativno - tehničnega dela v višini 0,049 mio. EUR. Leta 2017 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 2020 vplačala drugi, zadnji obrok v višini 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 lajšanju dolžniškega bremena Grčije z nakazilom protivrednosti dobičkov nacionalnih centralnih bank iz naslova nakupov grških državnih obveznic na sekundarnem trgu iz leta 2014 (t.i. SMP dobički). RS je tako v okviru drugega prenosa iz tega naslova septembra 2020 na poseben račun pri ESM nakazala 3,58 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 prioriteta mednarodnega razvojnega sodelovanja. Cilji na področju sodelovanja z mednarodnimi finančnimi institucijami so bili v letu 2020 doseženi. S prispevkom Mednarodnemu združenju za razvoj (IDA), sodelovanju pri Multilateralnemu odpisu dolgov najrevnejših držav (MDRI), 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, medtem ko je bilo letno zasedanje IDB odpovedano oziroma prestavljeno v naslednje leto. V Svetovni banki, IMF in EBRD je RS svoje interese uresničevala tudi preko svojih predstavnikov, ki delujejo na sedežih teh institucij v IDB pa preko predstavnikov drugih držav v pisarni konstituce, ki so zadolženi za pokrivanje Slovenije. 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
					2020	12,00	22,30

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

V letu 2020 je zaradi pandemije prišlo do zastoja pri načrtovanju in izvajanju investicijskih projektov v partnerskih državah, tako da je bilo realiziranih le 22,3 % sredstev iz državnega proračuna za namen dvostranskega razvojnega sodelovanja, vendar vsa sredstva, ki so bila predvidena po dveh pogodbah sklenjenih med CMSR in ministrstvom za sofinanciranje programa CMSR v delu, ki se nanaša na mednarodno razvojno sodelovanje.

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
OV	Ostali viri	5.409.455,00	4.538.400,00	3.416.931,00	63,16
PV	Proračunski viri	2.444.954,00	2.442.906,00	545.703,00	22,31

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 2020 preko dveh pogodb o sofinanciranju programa CMSR v delu, ki se nanaša na mednarodno razvojno sodelovanje, podprlo štiri investicijske projekte v državah Zahodnega Balkana in evropskega sosledstva (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 2020 100,00	100,00 100,00 22,30

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

V letu 2020 je zaradi pandemije prišlo do zastoja pri načrtovanju in izvajanju investicijskih projektov v partnerskih državah, tako da je bilo realiziranih le 22,3 % sredstev iz državnega proračuna za namen dvostranskega razvojnega sodelovanja, vendar vsa sredstva, ki so bila predvidena po dveh pogodbah sklenjenih med CMSR in ministrstvom za sofinanciranje programa CMSR v delu, ki se nanaša na mednarodno razvojno sodelovanje.

Obrazložitev projektov

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 in humanitarni pomoči RS nudi razvojno pomoč, državam v razvoju. Cilj dvostranskega (bilateralnega) razvojnega sodelovanja je izboljšanje družbenih, gospodarskih in socialnih razmer v državah v razvoju.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2020 je bilo izvajanje bilateralnega razvojnega sodelovanja zaradi pandemije zmanjšano in realizirano v okviru zmanjšanja sredstev za ta namen.

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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Investitor ni uspel pridobiti soglasja za zadolžitev, kar bi bil vir sredstev za zaprtje finančne konstrukcije projekta, niti v letu 2019, niti v letu 2020. Zato je prišlo do odstopa od donacijske pogodbe, že nakazana sredstva so bila vrnjena v državni proračun in projekt je bil ukinjen.

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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Takoj po izdaji okoljskega dovoljenja je Občina Trnovo izdala urbanistično soglasje in začela z pridobivanjem potrebnih soglasij za izdajo gradbenega dovoljenja, ki pa je bilo izdano šele konec oktobra 2020. Konec oktobra 2020 so se pričela tudi gradbena dela (izkop temeljev). Bio reaktor je bil dokončan sredi leta 2020, vendar še vedno ni dobavljen v BiH. Konec leta se je pričela izdelava kompresorske postaje in električne opreme. Zaradi Covid-19 so se aktivnosti v letu 2020 zaustavile, prišlo je do zamude pri pridobivanju gradbenega dovoljenja, zato je prišlo do zamika v dinamiki izvajanja projekta.

1611-18-0015 - Izgradnja čistilne naprave Andrijevica

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

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

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Glavni projekt je bil dokončan in revidiran v prvi polovici leta 2020, sredi leta pa so se začela izvajati gradbena dela. Jeseni so bili narejeni usedalniki in v izgradnji izkopi in nasipi in konec leta zaključeno polaganje folije v bazenih. Zaradi Covid-19 je prišlo do zastoja aktivnosti in do zamika v dinamiki izvajanja projekta.

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 in 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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

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. Marca 2020 so se gradbena dela zaustavila in ponovno pričela junija 2020, ko je potekalo polaganje gramoznih plasti in priprava temeljev. Gradbena dela so se končala septembra in v oktobru je prispela prva pošiljka opreme. Pripravljeni so bili temelji za zgradbo in pričela se je montaža kovinskih konstrukcij za objekte. Zaradi Covid-19 je prišlo do zaustavitve aktivnosti in zamika v dinamiki izvajanja del na projektu.

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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2020 sta bili podpisani donatorska pogodba ter izvajalski pogodbi za izvajanje del. Gradbena dela so se pričela avgusta 2020. Najprej je bil opravljen izkop in transport prsti. Onesnažena zemlja je bila odstranjena in odložena na platformi za bioremediacijo, kjer se bo zemlja s pomočjo mikroorganizmov očistila onesnaževal. Opravile so se laboratorijske analize zemlje. Zaradi Covid-19 je prišlo do zamika izvajanja projekta in spremembe dinamike.

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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2020 je bil usklajen tehnološki koncept nadgradnje naprave. Poleti so se začela gradbena dela in usklajevale pogodbe za dobavo tehnološke opreme. Zaradi dodatnih zahtev občine do izvajalca so bile aktivnosti dlje časa v mirovanju. Na objektu filtrirne postaje so se pripravili armirano-betonski temelji za novo opremo. Dokončan je bil projekt za izvedbo in naročena oprema za filtriranje. Zaradi Covid-19 in zaradi dodatnih zahtev občine je prišlo do zastoja aktivnosti in zamika v dinamiki izvedbe projekta.

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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Projekt je v izvajanju. Glavni projekt je bil končan in revidiran in poleti 2020 se je začelo z izvajanjem del. Zgrajeni so bili Izkopi in nasipi in položena folija v bazenih.

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 podrobni 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 rezervoarjev, izboljšanje življenjskih razmer prebivalcev in nova delovna mesta.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2020 je bilo pridobljeno gradbeno dovoljenje. V obstoječem črpališču, kjer trenutno delujejo štiri črpalke od šestih, sta bili demotirani dve nedelujoči črpalke s pripadajočo opremo in odstranjeni obstoječi temelji. Štiri črpalke morajo zaradi varnega obratovanja in stalnega zagotavljanja čiščenja odpadnih voda delovati tudi v času izvajanja gradbenih in elektro del. Na lokaciji objekta, kjer bodo postavljeni novi transformatorji, so zaključena vsa zemeljska dela in potekajo gradbena dela za izdelavo talne plošče. Zaradi usklajevanja dodatnih zahtev naročnika je pri izvajanju prišlo do manjšega zamika, ki pa ne bo bistveno vplival na terminski načrt izvedbe črpališč.

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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Podpisana je bila donacijska pogodba, zaradi Covid-19 se je zavleklo usklajevanje pogodbe z izvajalcem, ki je bila podpisana šele septembra 2020 in zato je prišlo do zamika v dinamiki izvedbe projekta. Po podpisu je izvajalec pričel s pripravo analiz in načrta gospodarjenja z gozdovi.

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 učinkovitost mesta in doprinesla k razvoju čiste in 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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Po podpisu pogodbe je izvajalec začel pripravljati dela, 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 stebri. Po zaključenih delih je nadzorni organ podal končno poročilo, ki ugotavlja, da so bila vsa dela izvedena skladno z razpisno dokumentacijo. Projekt je zaključen.

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 2020 so bila na podlagi odločitve RS za sodelovanje v povečanju kapitala na tem podprogramu načrtovana vplačila kapitala v Mednarodno banko za obnovo in razvoj (IBRD), ki je ena od petih mednarodnih institucij v okviru Skupine Svetovne banke.

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

Opis ukrepa

Povečanje zmoglosti 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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	952.000,00	932.027,54	932.027,54	97,90

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 2020 je bilo realizirano vplačilo drugega obroka (od petih) v višini 0,932 mio. EUR.

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
					2020	1,00	1,00

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

Ciljna vrednost kazalca v letu 2020 je ena. Vlada je leta 2018 potrdila sodelovanje v kapitalski kremitvi 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 Latvije
MPUEMS-A	Zakon o dopolnitvi Zakona o ratifikaciji Pogodbe o ustanovitvi Evropskega mehanizma za stabilnost med Kraljevino Belgijo, Zvezno republiko Nemčijo, Republiko Estonijo, Irsko, Helensko republiko, Kraljevino Španijo, Francosko republiko, Italijansko republiko, Republiko Ciper, Velikim vojvodstvom Luksemburg, Malto, Kraljevino Nizozemsko, Republiko Avstrijo, Portugalsko republiko, Republiko Slovenijo, Slovaško republiko in Republiko Finsko
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)

09 - PRAVOSODJE

0906 - Poprava preteklih krivic

090601 - Poprava krivic in odškodnine

Opis podprograma

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

Opis podprograma v bilanci B

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

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

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	226.000,00	129.846,08	129.846,08	57,45

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 poravnava.

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 2020 tako kot tudi v letu 2019 ni prišlo do izplačil, Ker se izvajanje zakona (Zden) približuje koncu in se manjša število nerešenih zadev, temu sledi tudi realizacija.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ministrstvo v letu 2020 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 2020 prenakazalo na SHD 287.516 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
						2020	15,00	10,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000565 Pravočasno izplačilo odškodnin"

V letu 2020 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 poravnava, 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 navedenega so na ukrepu načrtovana še sredstva za poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje, sredstva za poplačilo odškodnin žrtvam vojne in povojne nasilja in sredstva za poplačilo obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	39.369.387,01	3.226.537,74	3.226.537,74	8,19

Neposredni učinki

C0310 - Izplačilo odškodnin po sodnih sklepkih in izvensodnih poravnava

Prispeva k rezultatu: C2239 - Pravočasno poravnavanje zapadlih obveznosti RS

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2020 je bilo izplačanih za 874.395 EUR odškodnin po sodnih odločbah ter sodnih in izvensodnih poravnava. Znesek je za 262.169 EUR oz. 42,8 % višji kot v preteklem letu.

V skupnem znesku izplačanih odškodnin predstavljajo zamudne obresti 95.503 EUR izplačil, razliko 778.892 EUR pa glavnico dosojenih odškodnin. Na podlagi dveh sodnih poravnajev je bilo v letu 2020 izplačano 41.727 EUR, izplačil po izvensodnih poravnava pa v letu 2020 ni bilo. Obe sodni poravnavi predstavljata 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.

Na podlagi treh izvršilnih postopkov je bilo v letu 2020 za 99.225 EUR. Gre za izplačilo po enem postopku denacionalizacije po ZIKS, kjer so bili trije upravičenci za izplačilo odškodnine za nezmožnost uporabe. Do izvršilnih postopkov pa je prišlo, ker se pooblaščenec strank ni strinjal z obdavčitvijo oziroma z neto oziroma bruto zneskom odškodnine.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ministrstvo je s tekočim plačevanjem zapadlih obveznosti prispevalo tudi k uresničevanju nadrejenega cilja, to je k pravočasni poravnavi zapadlih obveznosti RS.

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
					2020	15,00	11,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000567 Pravočasno izplačilo odškodnin"

Obveznosti po sodnih odločbah so se v letu 2020 izplačevale praviloma v roku do 15 dni po pravomočnosti sodbe, povprečen rok plačil je bil 11 dni.

Pravne podlage

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

14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST

1404 - Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva

140403 - Spodbujanje izvoza

Opis podprograma

Na podprogramu so načrtovane aktivnosti, ki so namenjene povečevanju konkurenčnosti slovenskega gospodarstva na mednarodnih trgih, in sicer zavarovanje mednarodnih gospodarskih poslov pred nemarketabilnimi riziki, ki jih v skladu z veljavnimi predpisi (sporočilo Evropske komisije) zaradi njihove vrste in narave, lokacije, trajanja in drugih značilnosti zasebni (po)zavarovalni sektor na splošno ni pripravljen ali sposoben kriti. Zaradi tega je vloga države na tem področju ključna, saj 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

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	10.837.314,49	2.299.700,00	2.299.700,00	21,22

Neposredni učinki

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

Prispeva k rezultatu: C1399 - Večji izvoz

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

S pojavom COVID19 so se makroekonomske napovedi tako za Slovenijo kot za svetovno gospodarstvo bistveno poslabšale. Epidemija je nastopila v času, ko so se po drugi polovici leta 2019 gospodarske razmere začele ohlajati. V Sloveniji se je gospodarska rast upočasnjevala, predvsem kot posledica upočasnjevanja investicij, kar je bilo povezano tudi s šibkejšo mednarodno menjavo in vplivi iz mednarodnega okolja. Slovenija je vstopila v krizno obdobje relativno manj zadolžena, predvsem to velja za sektorja gospodinjstev in podjetij, kar omogoča večjo prožnost omenjenih dveh sektorjev ter manjšo verjetnost nastopa racioniranja pri financiranju.

SID banka je zaradi izbruha krize COVID19 svoje aktivnosti prednostno intenzivno usmerila v zagotavljanje interventnega in proti-cikličnega delovanja banke. Prilagodila je nekatere obstoječe programe financiranja in zavarovanja ter jih nekaj na novo oblikovala, kar se je odrazilo v povečanju obsega novih posojil in zavarovanj z namenom čim hitreje pomoči gospodarstvu. V okviru realizacije poslov pri novih produktih, ki so bili v 2020 razviti zoper razmere pandemije COVID-19, je bil pomemben produkt zavarovanje avansov za dobavo blaga. Prav tako je bil na osnovi pozavarovalne pogodbe z Zavarovalnico Triglav in sklenjen dodatek h kvotni pogodbi o pozavarovanju s Coface-PKZ, ki za čas veljavnosti ukrepov EU o razvrstitvi držav EU in OECD med nemarketabilne države, pozavarujeta pri SID banki tudi nekatere limite do dolžnikov iz držav EU in OECD. Za razmere COVID19 sta bila razvita še posebna programa za zavarovanje bančnih garancij, ki je dodatno ponudil možnost zavarovanja plačilne garancije in zavarovanje kredita za pripravo na izvoz, ki je omogočal je predvsem daljšo ročnost v primerjavi z obstoječim programom.

Na podlagi navedenih ukrepov se je obseg zavarovanih poslov v letu 2020 v primerjavi z letom 2019 povečal za 41,2 odstotka.

SID banka je v letu 2019 zavarovala 3,2 odstotka prometa od celotnega izvoza blaga (Vir: SURS), po ocenah za leto 2020 pa bo zavarovani promet predstavljal 4,5 % celotnega izvoza blaga (Vir: UMAR).

SID banka enkrat letno izračunava pokritost slovenskega izvoza blaga z zavarovanjem SID banke, in sicer na podlagi podatkov slovenskega izvoza blaga, s katerimi razpolaga SURS. Za primerjavo je izbran vir podatkov SURS, ker razpolaga s podrobnejšim naborom podatkov po državah.

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

SID banka bo v letu 2021 nadalje upravljala tveganja tudi v okviru poslovanja za račun države po ZZFMGP. Izbruh COVID19 je vplival tudi na poslovanje za račun države, v delu, kjer SID banka v imenu Republike Slovenije in za njen račun izvaja posle zavarovanja kreditov in investicij pred nemarketabilnimi nekomercialnimi in/ali komercialnimi riziki. Tveganja nevratil že zavarovanih kreditov in investicij se lahko povečajo, prav tako se lahko zaradi morebitnega izvajanja gospodarskih ukrepov za omilitev posledic izbruha COVID19 poveča portfelj zavarovanj bolj tveganih poslov.

SID banka bo nadaljevala z razvojem podpore na področju zavarovanja domačih rizikov (priprava na izvoz, bančne garancije, nedelničarska posojila). Poleg pozavarovanja kratkoročnih terjatev, kjer bo še naprej vse terjatve do dolžnikov iz nemarketabilnih trgov pri cedentih zavarovala vsaj s 50 % kritjem, obenem pa zagotavljala pozavarovalno kritje tudi za terjatve do dolžnikov iz držav, ki so po odločitvi EK začasno nemarketabilne. SID banka ostaja osredotočena na srednjeročne posle, kjer se načrtuje poleg poslov na trgih Vzhodne Evrope in bivše Jugoslavije zavarovati tudi posle v Aziji in Afriki. Se pa zaveda, da so postopki zavarovanja in financiranja poslov na omenjenih trgih še zahtevnejši zaradi razmer COVID-19.

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 v razmerah COVID -19 ne bi bil realiziran, oziroma izvozniki za prodajo svojih izdelkov brez zavarovanja ne bi mogli zagotoviti konkurenčnih pogojev kreditiranja (pokritost slovenskega izvoza blaga v 2019 z zavarovanjem SID banke je znašala 3,2% ocena pokritosti za leto 2020 pa znaša 4,5% (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
					2020	2,16	3,20
					I06845	Pokritost izhodnih investicij z zavarovanjem SID banke (zavarovanje v imenu in za račun RS - nemarketabilni riziki)	%
2013	8,32	7,50					
2014	2,00	1,74					
2015	2,00	0,74					
2016	0,90	0,10					
2017	0,80	3,76					
2018	0,80	2,90					
2019	0,80	2,90					
2020	0,80	2,70					
I07374	Izvajanje ZZFMGP	indeks	2011	100,00			
					2013	101,70	102,20
					2014	101,20	103,30
					2015	100,80	105,50
					2016	0,87	103,75
					2017	0,99	111,50
					2018	0,99	110,40
					2019	0,99	108,80
					2020	0,99	86,90

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

SID banka je v letu 2020 realizirala obseg zavarovanih poslov (kratkoročnih, srednjeročnih terjatev/kreditov/garancije) v višini 1.789.075.563 EUR (brez izhodnih investicij). Kot zgoraj navedeno, SID banka enkrat letno izračunava pokritost slovenskega izvoza blaga z zavarovanjem SID banke, in sicer na podlagi podatkov o slovenskem izvozu iz podatkov SURS. Navedeni vir podatkov je v primerjavi z UMAR-jem podrobnejši, ponuja podatke na osnovi držav. Po podatkih SURS je izvoz blaga v letu 2019 znašal 33,5 mrd. EUR, pokritost z zavarovanji SID banke pa je dosegla 3,2 %. Ocena pokritja za leto 2020 znaša 4,5 %, pri čemer je izvoz blaga ocenjen na 33.1 mrd. EUR. Po podatkih UMAR je Slovenija je v letu 2019 izvozila za dobrih 32 mrd EUR blaga oz. 40,6 mrd. EUR blaga in storitev (UMAR), kar predstavlja 4,2 % povečanje glede na leto 2018. 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 2019 v primerjavi z letom 2018 zvišala za 8,7 % in je znašala 6,6 mrd. EUR. Izpostavljenost iz naslova vseh zavarovanih investicij SID banke z upoštevanjem nedelničarskih posojil se je v istem obdobju v primerjavi z letom 2018 povečala za 0,8% in znašala 181 mio. EUR. Pokritost vseh slovenskih izhodnih investicij z zavarovanjem SID banke je tako v letu 2019 dosegla 2,7 % (ocena za leto 2020 znaša 2,6 %).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07374 Izvajanje ZZFMGP"

Po podatkih, ki jih objavlja UMAR v svoji Zimski napovedi gospodarskih gibanj 2020, je slovenski izvoz blaga in storitev v letu 2019 znašal 40,6 mrd EUR, ocenjen izvoz (blaga in storitev) za leto 2020 pa znaša 35,3 mrd EUR. Na podlagi navedenega plan za leto 2020 (I=86,9) ni dosežen, kar je posledica nastopa epidemije COVID19.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I06844	Kazalnik je razmerje med realiziranim obsegom zavarovanih 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 poroštvi države. Sredstva na podprogramu so namenjena za plačila nadomestil SID banki za izvajanje vseh poslov v zvezi s poroštvi RS iz jamstvenih shem 2009 in 2010 ter za začetek izvajanja jamstvenih shem Covid-19.

Opis podprograma v bilanci B

V sklopu podprograma Poroštva in jamstva so sredstva namenjena za možne unovčitve državnih poroštev.

1611-11-0001 - Poroštva in jamstva

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	4.300.000,00	154.399,65	154.399,65	3,59

Neposredni učinki

C0295 - Izvajanje jamstvenih shem ter izdajanje poroštev po različnih zakonih

Prispeva k rezultatu: C1416 - Povečanje gospodarske aktivnosti zaradi odobravanja posojil s poroštvi in jamstvi države

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2020 je RS izdala državna poroštva v skupni višini 313,9 mio. EUR, unovčeni pa sta bili dve poroštvi v višini 0,1 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
						2020	30,00	5,60
						I000540	Delež unovčenih poroštev	MF
2013	10,00	0,90						
2014	10,00	5,23						
2015	10,00	0,00						
2016	5,00	0,00						
2017	0,07	0,01						
2018	0,07	0,00						
2019	0,01	0,01						
2020	0,04	0,00						

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

Vrednost kazalnika za leto 2020 znaša 5,6 %. Kvota za nova poroštva države za leto 2020, določena v 2. odstavku 50. člena ZIPRS2021 znaša

2.800 mio. EUR. V letu 2020 je bilo izdanih državnih poroštev v skupni višini 313,9 mio. EUR, od tega 157,1 mio. EUR državnih poroštev, ki se všttevajo v kvoto za nova poroštva države za leto 2020, določena v 2. odstavku 50. člena ZIPRS2021. Navedena kvota je bila izkoriščena v višini 5,6 %.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000540 Delež unovčenih poroštev"

Vrednost kazalnika za leto 2020 znaša 0,003 %. V letu 2020 sta bili unovčeni dve poroštvu v skupni višini 142 tisoč EUR. Stanje poroštev na dan 31. 12. 2020 znaša 5.076,4 mio. EUR.

Opis kazalnikov

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

Pravne podlage

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

14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST

1406 - Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb

140603 - Upravljanje s finančnim premoženjem

Opis podprograma

V podprogramu Upravljanje s finančnim premoženjem so načrtovana sredstva za poravnavo obveznosti do: KDD – Centralno klirinško depotne družbe za posredovanje delniških knjig in drugih registrov nematerializiranih imenskih vrednostnih papirjev, NLB za borzno posredovanje, SDH za upravljanje s kapitalskimi naložbami RS in D.S.U. za opravljanje komisijskih poslov.

1611-11-0002 - Pridobivanje, povečanje in zmanjšanje FPRS

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	164.000.000,00	54.161.159,78	54.161.159,78	33,02

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

Zagotoviti sredstva za dokapitalizacijo podjetij v državni lasti, če je njihov obstoj v javnem interesu (KAD, SDH ipd.) in tako ohranjati ali povečati vrednosti finančnega premoženja države.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2020 so se povečale kapitalske naložbe v dveh pravnih osebah, in sicer v skupni višini 58,3 mio. EUR.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
109975	Število strateških naložb		št.	2017	25,00	2018	25,00	27,00
						2019	25,00	17,00

				2020	16,00	18,00
109976	Število pomembnih naložb	št.	2017	18,00	2018	18,00
					2019	18,00
					2020	15,00
109977	Število portfeljskih naložb	št.	2017	52,00	2018	40,00
					2019	30,00
					2020	26,00
						19,00
						18,00
						40,00
						56,00
						35,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09975 Število strateških naložb"

Število strateških naložb v upravljanju SDH d. d. se je v letu 2020 glede na leto 2019 povečalo iz 17 na 18 naložb. V letu 2020 je RS vplačala ustanovni vložek v Javno podjetje Koprška pristaniška pilotaža d. o. o..

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09976 Število pomembnih naložb"

Od leta 2019 do leta 2020 se je število pomembnih naložb zmanjšalo iz 19 na 18 naložb. Izvedena je bila prodaja naložbe v družbi Meta Ingenium, družba tveganega kapitala, d. o. o..

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09977 Število portfeljskih naložb"

Od leta 2019 do leta 2020 se je število portfeljskih naložb povečalo iz 35 na 40 predvsem zaradi naložb pridobljenih na podlagi 9. člena Zakona o dedovanju (Uradni list SRS, št. 15/76, 23/78, Uradni list RS, št. 13/94 – ZN, 40/94 – odl. US, 117/00 – odl. US, 67/01, 83/01 – OZ, 73/04 – ZN-C, 31/13 – odl. US in 63/16).

Opis kazalnikov

ID	OPIS
109975	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.
109976	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 .
109977	Podlaga za oblikovanje kazalca je Odlok o strategiji upravljanja kapitalskih naložb države (Uradni list RS, št. 53/15, OdSUKND), v katerem so se naložbe RS opredelile na: strateške, pomembne in portfeljske naložbe. Cilj pri portfeljskih naložbah je, da se te naložbe odprodajo po čim višji kupnini.

Pravne podlage

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

1611-11-0003 - Lastninjenje podjetij

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	302.000,00	301.997,90	301.997,90	99,99

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 D. S. U. 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 D. S. U. se je v letu 2020 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	
						2020	100,00	31,12	

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

Družba D.S.U. je v letu 2020 kljub okoliščinam, povezanim z epidemijo Covid-19, uspela slediti začrtanim ciljem, uspešno je nadaljevala z izvajanjem nalog, ki jih ima na podlagi ZPPSRD, ZZLPPO ter drugih zakonskih in podzakonskih aktov in uspela doseči zastavljeni letni plan kupnin iz tega naslova. 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 D.S.U., je družba sprejemala ustrezne ukrepe v smeri prepoznavne, izsleditve in zasega tovrstnega premoženja. Pri tem ne gre za znan obseg tovrstnega premoženja, temveč D.S.U. sproti odkriva novo premoženje, ki ni bilo lastninjeno in se obravnava v skladu z določbami ZZLPPO. S tem v zvezi so odprti tudi številni sodni postopki, tako na področju Slovenije, kot bivših YU republik. V letu 2020 je bilo zaključenih 24 primerov pred sodišči, na novo pa je bilo odprtih 16. Letno se v povprečju zaključi največ primerov s področja razreševanja problematike nepremičnin v okviru določb 6. člena ZZLPPO. D.S.U. ima iz naslova javnih pooblastil v lasti preko 400 zemljiških parcel ali nepremičninskih enot, ki se v nadaljevanju odprodajo oziroma so predmet ureditve razmerij med D.S.U. in stranko. V letu 2020 so bili objavljeni štije oglasi za javno zbiranje ponudb za nakup nepremičnin v lasti družbe. Predmet prodaje je bilo 67 nepremičnin oziroma sklopov nepremičnin, postopek prodaje je bil uspešen v 35 primerih, skupne pogodbene vrednosti 2,8 mio. EUR (od tega so pogodbe za 12 nepremičnin z zadnjega razpisa leta 2020 v vrednosti 0,9 mio. EUR še v podpisu). V obravnavanem obdobju je bil uspešno zaključen tudi postopek prodaje 10 nepremičnin, za katere je bil prodajni oglas objavljen še v letu 2019, skupne pogodbene vrednosti 577 tisoč EUR, ter prodaja manjšega zemljišča v k.o. Praše za potrebe širitve regionalne ceste. V letu 2020 je bilo tako za nepremičnine v lasti D.S.U. iz naslova določb ZZLPPO sklenjenih 34 prodajnih pogodb skupne pogodbene vrednosti 2,4 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 D.S.U. prešlo 26 zazidanih stavbnih zemljišč oziroma zemljiških parcel. Družba v ima iz naslova ZZLPPO v lasti še poslovne deleže in delnice v 6 gospodarskih družbah, iz lastništva katerih bo izstopila po odpravi razlogov, ki onemogočajo prodajo. V sklopu prevzetih pooblastil Agencije RS za prestrukturiranje in privatizacijo je družba v letu 2020 izdala 18 potrdil o vključenosti posameznega premoženja v lastninsko preoblikovanje podjetij oziroma pojasnil v zvezi z lastninjenjem.

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	58.306.650,00	12.306.650,34	12.306.650,34	21,10

Neposredni učinki

C7701 - Izgradnja železniškega odseka Divača–Koper

Prispeva k rezultatu: C0000 - Neznani

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Naloga družbe 2TDK d. o. o. je izgradnja nove železniške povezave na železniškem odseku Divača – Koper.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2020 je bil, skladno z NRP 2020, osnovni kapital družbe 2TDK d. o. o. povečan za 58,3 mio. EUR, tako osnovni kapital družbe po vplačilu tega vložka znaša 135,3 mio. EUR.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10542	Delež realizacije Investicijskega projekta	%		2019	100,00	2019	100,00	
						2020	100,00	100,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10542 Delež realizacije Investicijskega projekta "

V NRP 2020 je bila za družbo 2TDK d. o. o. planirana dokapitalizacija v višini 58,3 mio. EUR, kar je bilo tudi realizirano.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I10542	Pri izračunu se upošteva letna realizacija izvedbe projekta. Primerjava vsakoletne realizacije projekta glede na letni načrt.

Pravne podlage

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

21 - POKOJNINSKO VARSTVO

2101 - Pokojnine

210101 - Izplačevanje pravic

Opis podprograma

Obveznosti državnega proračuna do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1.111.227.727,58	1.087.175.834,91	1.087.175.834,91	97,83

Neposredni učinki

C0300 - Izplačevanje pravic iz naslova pokojninskega zavarovanja

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Zagotavljanje izplačila pravic uživalcem starostne, predčasne, delne, invalidske, družinske in vdovske pokojnine iz obveznega zavarovanja.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Zagotavljanje dolgoročne vzdržnosti pokojninskega sistema.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I07371	Število užiivalcev pokojnin iz obveznega zavarovanja	število	2009	544.260,00	2013	605.039,00	602.311,00
					2014	611.491,00	608.885,00
					2015	617.296,00	612.018,00
					2016	623.307,00	613.683,00
					2017	629.946,00	615.681,00
					2018	621.000,00	617.299,00
					2019	628.000,00	620.459,00
					2020	725.000,00	624.735,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07371 Število užiivalcev pokojnin iz obveznega zavarovanja"

V letu 2020 je bilo povprečno 624.735 užiivalcev starostne, predčasne, delne, invalidske, družinske in vdovske pokojnine iz obveznega zavarovanja, kar je 4276 užiivalcev oziroma 0,7 % več kot v letu 2019. Porast je med najnižjimi rastmi v zadnjih 30 letih (nižje so bile v letih od 2015 do 2019, od 0,2 do 0,5 %). V primerjavi z letom 2019 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 2020 v primerjavi z letom 2019 povečalo za 7266 užiivalcev oziroma 1,6 odstotka, kar je višja rast kot v zadnjih petih letih, vendar še vedno nižja od stopenj rasti od leta 1997 naprej, ko so znašale od 1,7 do 4,8 %. To kaže na učinke ZPIZ-2 pri prilivu novih užiivalcev starostne pokojnine zaradi strožjih pogojev za pridobitev te pravice. Povprečno število užiivalcev invalidske pokojnine se je v letu 2020 zmanjšalo za 1651 oseb oziroma 2,1 % in se od leta 2001 vseskozi zmanjšuje (z izjemo leta 2005, ko se je povečalo za 0,1 odstotka). V letu 2020 se je povprečno skupno število užiivalcev družinske in vdovske pokojnine zmanjšalo za 1783 oseb oziroma 2 %.

C7563 - Izplačevanje pravic članom Sklada obrtnikov in podjetnikov

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Sredstva za zagotavljanje izplačila pravic upravičencem SOP.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Zagotavljanje dolgoročne vzdržnosti pokojninskega sistema.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000545	Število upravičencev SOP	število upravičencev	2009	5.578,00	2012	5.586,00	5.609,00
					2013	5.492,00	5.618,00
					2014	5.361,00	5.492,00
					2015	5.226,00	5.483,00
					2016	5.393,00	5.483,00
					2017	5.348,00	748,00
					2018	750,00	0,00
					2019	750,00	0,00
					2020	552,00	0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000545 Število upravičencev SOP"

Podatek bo znan v maju ali juniju 2021.

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

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

1611-16-0006 - Financiranje Demografskega sklada

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	44.440.000,00	44.427.073,08	44.427.073,08	99,97

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 2020 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 2020 so bila za ta namen nakazana sredstva v višini 44,4 mio. EUR.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
109146	Vlaganje sredstev v Demografski sklad	%		2016	10,00	2017	10,00	10,00
						2018	10,00	10,00
						2019	10,00	10,00
						2020	10,00	10,00

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

Skupen znesek zbranih sredstev na demografskem rezervnem skladu znaša 159,4 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 in za prevzete dolgove ter iz naslova glavnice, ki izhajajo iz upravljanja z dolgom ter intervencij na trgu lastnih dolžniških vrednostnih papirjev v skladu s pogodbenimi določili.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	2.027.479.555,00	1.994.720.684,14	1.994.720.684,14	98,38

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 2020 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
I04561	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	0,00

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

Dospele in neizplačane obveznosti so bile v letu 2020 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2020.

Opis kazalnikov

ID	OPIS

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

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZIOOZP	Zakon o izdaji obveznic za plačilo odškodnine za zaplenjeno premoženje zaradi razveljavitve kazni zaplembe premoženja (ZIOOZP)
ZIPRS0203	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2002 in 2003
ZIPRS0304	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2003 in 2004
ZIPRS0405	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2004 in 2005
ZIPRS0607	Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2006 in 2007 (ZIPRS0607)
ZIPRS0809	Zakon o izvrševanju proračunov za leti 2008 in 2009
ZIPRS1011	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2010 in 2011 (ZIPRS1011)
ZIPRS1112	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (ZIPRS1112)
ZIPRS1415	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415)
ZIPRS1617	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (ZIPRS1617)
ZIPRS1819	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819)
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 posojilojemalcem. 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 zadolževanje, upravljanje z državnim dolgom, intervencije na trgu lastnih dolžniških vrednostnih papirjev, prevzete dolgove, likvidnostna posojila ter obresti IMF v skladu s pogodbenimi določili

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	712.210.962,30	707.879.713,82	707.879.713,82	99,39

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 2020 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
104393	Dospele in neizplačane obveznosti	EUR	2010	0,00	2010	0,00		
					2012	0,00	0,00	
					2013	0,00	0,00	
					2014	0,00	0,00	
					2015	0,00	0,00	
					2016	0,00	0,00	
					2017	0,00	0,00	
					2018	0,00	0,00	
					2019	0,00	0,00	
					2020	0,00	0,00	

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

Dospele in neizplačane obveznosti so bile v letu 2020 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2020.

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)
ZIPRS1819	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819)
ZIPRS2001	Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2001
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZPPOSZ	Zakon o prevzemu in načinu poravnave obveznosti Slovenskih železarn v zvezi s programom prestrukturiranja (ZPPOSZ)
ZSPOZ	Zakon o Skladu za poplačilo odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja (ZSPOZ) nov naslov: Zakon o plačilu odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja (ZSPOZ)
ZSPOZ-UPB2	Zakon o plačilu odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja (uradno prečiščeno besedilo) (ZSPOZ-UPB2)
ZVVJTO	Zakon o vračanju vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje (ZVVJTO)

ZVVJTO-UPB4	Zakon o vračanju vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje (uradno prečiščeno besedilo) (ZVVJTO-UPB4)
ZZeIP	Zakon o železniškem prometu (ZZeIP)
ZZObv	Zakon o zamenjavi obveznic Republike Slovenije za obveznice Agencije Republike Slovenije za sanacijo bank in hranilnic
ZZSR	Zakon o zagotavljanju sredstev za realizacijo temeljnih razvojnih programov obrambnih sil Republike Slovenije v letih 1994-2003 (ZZSR)

22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

2202 - Servisiranje tujega dolga

220201 - Servisiranje glavnice iz naslova tujega dolga

Opis podprograma

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

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

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	19.355.225,00	19.339.930,14	19.339.930,14	99,92

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 2020 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbenimi 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	0,00	

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

Dospela in neizplačane obveznosti so bile v letu 2020 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospela v letu 2020.

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
ZIPRS1819	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 8ZIPRS1819)
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)
ZNKZeIP	Zakon o najemu kredita pri Evropski investicijski banki do zneska 34 milijonov evrov za financiranje železniških projektov (ZNKZeIP)
ZNPGIS	Zakon o najetu posojila pri mednarodni banki za obnovo in razvoj za slovenski ekološki projekt - geografski informacijski sistem (ZNPGIS)
ZNPPEN	Zakon o najemu posojila pri Mednarodni banki za obnovo in razvoj (MBOR) za projekt posodobitve evidentiranja nepremičnin (ZNPPEN)
ZNPSPO	Zakon o najetu posojila pri Skladu Sveta Evrope za socialni razvoj in izvedbi projekta investiranja v šolski prostor in opremo v Republiki Sloveniji (ZNPSPO)
ZNPZV	Zakon o najemu posojila pri Mednarodni banki za obnovo in razvoj (MBOR) za projekt razvoja upravljanja sistema zdravstvenega varstva v Republiki Sloveniji (ZNPZV)
ZZeIP	Zakon o železniškem prometu (ZZeIP)

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 upravljanja z državnim dolgom in intervencij na trgu lastnih dolžniških vrednostnih papirjev v skladu s pogodbenimi določili.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	63.872.746,73	63.871.643,36	63.871.643,36	99,99

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 2020 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	0,00

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

Dospete in neizplačane obveznosti so bile v letu 2020 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2020.

Pravne podlage

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

22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

2203 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom

220301 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom

Opis podprograma

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

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

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	19.188.973,00	17.912.763,12	17.912.763,12	93,34

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 2020 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	Dospete in neizplačane obveznosti	EUR	2010	0,00	2012	0,00	0,00	
					2013	0,00	0,00	
					2014	0,00	0,00	
					2015	0,00	0,00	
					2016	0,00	0,00	
					2017	0,00	0,00	
					2018	0,00	0,00	
					2019	0,00	0,00	
					2020	0,00	0,00	

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

Dospete in neizplačane obveznosti so bile v letu 2020 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2020.

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 sredstva javnega sektorja v EUR ne obrestuje oz. jih obrestuje po obrestni meri mejnega depozita ECB, če je ta negativna, sredstev javnega sektorja v tujih valutah pa ne obrestuje oz. 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. Od leta 2019 znaša -0,5 % in je na tej višini vztrajala tudi v letu 2020. Pri načrtovanju višine plačil negativnih obresti v letu 2020 so bile upoštewane ocene denarnih tokov sistema EZR, volatilne razmere na denarnih trgih in 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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	23.200.000,00	22.620.826,97	22.620.826,97	97,50

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 2020 za stanje sredstev na računih pri Banki Slovenije.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

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

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

Na računih pri Banki Slovenije je bilo vzdrževano zadostno stanje prostih denarnih sredstev, s čimer so se poravnale vse tekoče obveznosti iz naslova negativnih obresti.

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 razporeji, 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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	69.360.492,00	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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	5.700.000,00	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 2020 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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	10.000.000,00	137.841.310,08	137.841.310,08	99.999,00

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 2020 so bila v okviru proračunske rezerve načrtovana sredstva v višini 10 mio. EUR, ki so bila v celoti izločena v proračunski sklad stalne proračunske rezerve. Na podlagi 5. točke 2. odstavka 28. člena ZIPRS2021 so bile dodatno povečane pravice porabe v višini 127,8 mio. EUR. Skupaj s prenesenimi sredstvi iz leta 2019, v višini 13,1 mio. EUR, je bilo razpoložljivih sredstev za odpravo posledic naravnih nesreč 150,9 mio. EUR.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2020 so razpoložljiva sredstva proračunske rezerve obsegala sredstva, ki so bila zagotovljena s sprejetim proračunom za leto 2020 in dodatno povečane pravice porabe v višini 127,8 mio. EUR na podlagi 5. točke 2. odstavka 28. člena ZIPRS2021 v skupni višini 137,8 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
						2020	100,00	1.378,41

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

V proračunu RS za leto 2020 so bila v okviru proračunske rezerve načrtovana sredstva v višini 10 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 ZIPRS2021 v višini 127,8 mio. EUR.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

2304 - Sredstva za financiranje epidemij

230401 - Sredstva za financiranje epidemije COVID-19

1611-20-0017 - Dodatki 71. člen ZIUZEOP - COVID-19

Opis ukrepa

Zakon o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitve njenih posledic za državljane in gospodarstvo v 71. členu predvideva izplačilo dodatka za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije. Zaposleni, ki je pri svojem delu nadpovprečno izpostavljen tveganju za svoje zdravje oziroma prekomerno obremenjen zaradi obvladovanja epidemije, je upravičen do dodatka za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije, ki znaša največ 100% urne postavke osnovne plače zaposlenega. Zaposleni v javnem sektorju, ki so upravičenci do dodatka iz 11. točke 39. člena Kolektivne pogodbe za javni sektor (KPJS), lahko iz naslova tega dodatka in dodatka za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije za delo v času epidemije prejmejo skupaj največ 100% urne postavke osnovne plače zaposlenega. Pri določitvi višine dodatka se upošteva stopnja izpostavljenosti tveganju oziroma prekomerne obremenjenosti ter obseg dodeljenih finančnih sredstev za izplačilo dodatka. Sredstva za financiranje obeh vrst dodatkov se zagotovijo v proračunu RS. Obseg sredstev za financiranje dodatka za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije, njihovo razdelitev na NPU ter kriterije za razdelitev PPU je določila vlada. Na ukrepu so evidentirana sredstva za oba navedene dodatka za Ministrstvo za finance skupaj z organi v sestavi (UPPD, UJP, UNP in FURS) in za posredne proračunske uporabnike za katere je ministrstvo pristojen resor (Sklad RS za nasledstvo, ANR, AJPES, AZN in ATVP), ne glede na to ali se njihove plače financirajo iz proračuna ali iz drugih javnih ali nejavnih sredstev. V okviru so evidentirana tudi sredstva za plačilo dodatkov javnim uslužbencem, za katere so zahteve ministrstvu posredovale občine.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	46.212.792,42	51.067.402,15	51.067.402,15	110,50

Neposredni učinki

C7903 - Izplačilo dodatkov

Prispeva k rezultatu: C0000 - Neznano

Opis neposrednega učinka

Zaradi razmer, ki jih je povzročila epidemija z virusom COVID-19 lahko pripadajo zaposlenim v javnem sektorju dve vrsti dodatkov, in sicer: - dodatek za delo v rizičnih razmerah (epidemija), kot ga določa 11. točka 39 člena Kolektivne pogodbe za javni sektor, (Uradni list RS, št. 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 89/10, 40/12, 46/13, 95/14, 91/15, 21/17, 46/17, 69/17 in 80/18; KPJS) in - dodatek za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije, ki ga določa prvi odstavek 71. člena Zakona o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitve njenih posledic za državljane in gospodarstvo (Uradni list RS, št. 49/20 in 61/20; ZIUZEOP).

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Ministrstvo je pravočasno vlagalo zahtevke za prerazporeditev sredstev iz proračuna RS na posebne proračunske postavke, na katerih so evidentirani izdatki povezani z izplačili dodatkov za delo v rizičnih razmerah in dodatki za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije. Prav tako so bila prenakazana sredstva v višini prejetih zahtevkov posrednih proračunskih uporabnikov v pristojnosti Ministrstva za finance.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ministrstvo je z rednim pošiljam zahtevkov za prerazporeditev sredstev iz proračuna RS na posebne proračunske postavke ministrstva prispevalo k nemoteni realizaciji nadrejenega cilja/rezultata.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10865	Število upravičencev do dodatka iz 11. točke 39. člena Kolektivne pogodbe za javni sektor (KPJS)	število	2019	0,00	2020	11.001,00	11.001,00
I10866	Število upravičencev do dodatka za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije	število	2019	0,00	2020	4.255,00	4.255,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10865 Število upravičencev do dodatka iz 11. točke 39. člena Kolektivne pogodbe za javni sektor (KPJS)"

Dodatek iz 11. točke 39. člena KPJS je v obdobju prvega vala epidemije COVID-19 prejelo 11.001 javnih uslužbencev zaposlenih v ministrstvu, organih v sestavi ministrstva ter pri dveh posrednih uporabnikih proračuna, za katere je resorno pristojno Ministrstvo za finance. Na ministrstvu je dodatek prejelo 1.092 javnih uslužbencev, na Uradu RS za preprečevanje pranja denarja 65, na Upravi RS za javna plačila 359 in na Finančni upravi RS 9.196 javnih uslužbencev. Dodatek iz 11. člena KPJS je bil izplačan tudi na AJPES-u, in sicer 272 zaposlenim ter na Skladu RS za nasledstvo, kjer je dodatek prejelo 17 uslužbencev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10866 Število upravičencev do dodatka za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije "

Dodatek za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije je v obdobju prvega vala epidemije COVID-19 (za mesec marec in april) prejelo 4.255 javnih uslužbencev zaposlenih v ministrstvu, v treh organih v sestavi ministrstva ter pri enem posrednem uporabniku proračuna, za katerega je resorno pristojno Ministrstvo za finance. Na ministrstvu je dodatek prejelo 234 javnih uslužbencev, na Upravi RS za javna plačila 261, na Uradu RS za nadzor proračuna 2 ter na Finančni upravi RS 3.650 javnih uslužbencev. Pri posrednem proračunskem uporabniku je dodatek prejelo 108 javnih uslužbencev zaposlenih na AJPES-u.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I10865	Natančnejša opredelitev v katerih primerih zaposlenemu pripada dodatek za delo v rizičnih razmerah je navedena v Razlagi kolektivne pogodbe za javni sektor, ki je objavljena v Uradnem listu RS, št. 48/20 z dne 10. 4. 2020. Dodatek se izplača na podlagi sprejetih kriterijev posameznega organa.
I10866	Obseg sredstev za financiranje dodatka za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije, njihovo razdelitev na neposredne proračunske uporabnike ter kriterije za razdelitev posrednim proračunskim uporabnikom določa Vlada Republike Slovenije.

Pravne podlage

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

1611-20-0018 - Sredstva iz zadolževanja 30. člen ZDLGPE-COVID-19

Opis ukrepa

Zaradi povečevanja izdatkov za omilitve epidemije se na podlagi 29. člena ZDLGPE določa tudi povečanje obsega dopustnega zadolževanja države. Znesek dodatne zadolžitve države se določa na način, ki sledi ureditvi v 12. členu Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19 in 61/20 - ZDLGPE; v nadaljevanju: ZIPRS2021) in se določa tako, da ne sme presežati razlike med izdatki, ki so bili načrtovani v sprejetem proračunu države, in najvišjim obsegom izdatkov za državni proračun, ki ga je državni zbor določil s sprejemom spremembe okvira za državni proračun za leto 2020 v skladu s prvim odstavkom 13. člena ZFisP. Poleg zadolževanja za namene prvega odstavka 48. člena ZIPRS2021 se lahko država v letu 2020 dodatno zadolži za namen financiranja omilitve posledic epidemije COVID-19. Na ukrepu bodo evidentirana sredstva tekoče proračunske rezerve iz naslova dodatnega zadolževanja in bodo namenjena razporejanju proračunskim uporabnikom na podlagi 42. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617 in 13/18).

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	953.228.123,89	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZDLGPE	Zakon o zagotovitvi dodatne likvidnosti gospodarstvu za omilitev posledic epidemije COVID-19

1611-20-0019 - Dodatek za upokojuje-57. člen ZIUZEOP-COVID-19

Opis ukrepa

Zaradi izboljšanja socialne varnosti uživalcev nizkih pokojnin se določi izplačilo enkratnega solidarnostnega dodatka za upokojuje. Upravičenke oziroma upravičenci do enkratnega solidarnostnega dodatka za upokojuje so osebe s stalnim prebivališčem v Republiki Sloveniji, ki so uživalke oziroma uživalci pokojnin, katerih pokojnina znaša 700 EUR ali manj. Enkratni solidarnostni dodatek za upokojuje se izplača v treh različnih višinah v odvisnosti od višine pokojnine, ki jo prejema. Enkratni solidarnostni dodatek za upokojuje se izplača tudi prejemnikom nadomestil iz invalidskega zavarovanja, ki so brezposelne osebe in imajo stalno prebivališče v Republiki Sloveniji. Okvirno število upravičencev je težko določiti, dodatek je pri izplačilu pokojnin v aprilu prejelo 302.224 upravičencev.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	66.796.142,00	134.965.512,53	134.965.512,53	202,05

Neposredni učinki

Pravne podlage

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

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

Opis ukrepa

Z namenom ohranitve delovnih mest zaradi posledic epidemije je delodajalec za delavce, ki so upravičeno začasno odsotni od dela ter je za njih upravičen do povračila izplačanih nadomestil plače, oproščen plačila prispevkov za vsa socialna zavarovanja od nadomestila plače, za delavce, ki delajo, so delodajalci oproščeni plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Samozaposleni, družbeniki, kmetje, ter verski uslužbenci registriranih cerkva in drugih verskih skupnosti, ki zaradi epidemije ne morejo opravljati dejavnosti ali jo opravljajo v bistveno zmanjšanem obsegu, so oproščeni plačila prispevkov za vsa obvezna socialna zavarovanja v celoti. Prispevke v celoti plačuje Republika Slovenija. Okvirno število upravičencev je težko določiti, število delavcev, za katere je delodajalec oproščen plačila prispevkov iz 28. člena ZIUZEOP na podlagi podatkov do 6. 5. 2020 je 110.691. Število delavcev, za katere je delodajalec oproščen plačila prispevkov iz 33. člena ZIUZEOP na podlagi podatkov do 6. 5. 2020 je 402.325. FURS posreduje na ZPIZ podatke iz obračunov davčnih odtegljajev in obračunov prispevkov za socialno varnost, potrebne za določitev višine obveznosti Republike Slovenije iz 28., 33. in 38. člena ZIUZEOP, na podlagi katerih ZPIZ pripravi zahtevke in jih posreduje na MF. Pr

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	544.187.532,21	539.489.053,33	537.331.274,52	98,74

Neposredni učinki

Pravne podlage

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

1611-20-0052 - Donacije - COVID-19

Opis ukrepa

Ministrstvo za finance je zaradi izraženega interesa objavilo številko računa, na katerega lahko donatorji, ki želijo pomagati v teh kriznih časih, nakažejo sredstva za odpravo posledic epidemije. Na ukrepu so tako evidentirana sredstva tekoče proračunske rezerve iz naslova donacij in bodo namenjena razporejanju proračunskim uporabnikom na podlagi 42. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18).

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	586.451,11	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF-UPB4	Zakon o javnih finančah (uradno prečiščeno besedilo) (ZJF-UPB4)

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, davka na dodano vrednost, bruto nacionalnega dohodka, popravka v korist Združenega kraljestva in popravka BND vira v korist drugih držav.

1611-11-0030 - Plačilo prispevka v proračun EU

Opis ukrepa

Države članice EU so dolžne zagotoviti stabilno financiranje proračuna EU in izpolnjevati vse finančne obveznosti do Unije na osnovi evropske zakonodaje, ki se v državah članicah izvaja neposredno. Področje proračunske porabe zajema plačila v proračun Evropske unije iz naslova tradicionalnih lastnih sredstev (carinske dajatve pri uvozu), davka na dodano vrednost, bruto nacionalnega dohodka, popravka v korist Združenega kraljestva ter plačilo sredstev v proračun EU iz naslova popravkov BND vira.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	526.453.576,00	526.034.432,95	526.034.432,95	99,92

Neposredni učinki

C7674 - Obseg obveznosti iz naslova plačil prispevka v proračun EU

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2020 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 2020 in njegovimi dopolnitvami, upoštevaje veljavno zakonodajo na področju lastnih virov Unije.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10500	Višina izdatkov za zagotavljanje financiranja proračuna EU	mio EUR	2020	501,00	2020	526,40	526,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10500 Višina izdatkov za zagotavljanje financiranja proračuna EU"

V letu 2020 je Slovenija v proračun EU plačala 526,0 mio EUR, kar je za 0,1 % manj kot je bilo načrtovano v rebalansu proračuna za 2020 (526,5 mio EUR). Glavnino plačil, 351,7 mio EUR ali 66,9 % vseh plačil, predstavljajo plačila na osnovi BND vira, tradicionalnih lastnih sredstev je bilo plačanih za 77,9 mio EUR (14,8 % vseh plačil), plačila na osnovi DDV vira so znašala 63,6 mio EUR (12,1 %), za popravek v korist Združenega kraljestva je Slovenija lani plačala 29,5 mio EUR (5,6 %) in plačila iz naslova popravkov BND vira v korist drugih držav, ki so znašala 3,3 mio EUR (0,6 %).

Pravne podlage

ID	NAZIV
EU0051	ODLOČBA KOMISIJE št. 504/2009 z dne 28. maja 2009 o spremembi Odločbe 97/245/ES, Euratom o ureditvi, po kateri države članice Komisiji pošiljajo informacije v okviru sistema virov lastnih sredstev
EU0052	UREDBA SVETA (ES, Euratom) št. 105/2009 z dne 26. januarja 2009 o spremembi Uredbe (ES, Euratom) št. 1150/2000 o izvajanju Sklepa 2000/597/ES, Euratom o sistemu virov lastnih sredstev Skupnosti

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

24 - PLAČILA V EVROPSKO UNIJO

2401 - Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije

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

Opis podprograma

Opis podprograma v bilanci B

Uredba (EU) št. 806/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 15. julija 2014 o določitvi enotnih pravil in enotnega postopka za reševanje kreditnih institucij in določenih investicijskih podjetij v okviru enotnega mehanizma za reševanje in enotnega sklada za reševanje ter o spremembi Uredbe (EU) št. 1093/2010 (v nadaljevanju: Uredba SRM) omogoča enotnem skladu za reševanje, da (i) pridobiva sredstva v okviru prostovoljnega izposojanja med shemami za financiranje reševanja, (ii) s posojili in drugimi oblikami podpore na trgu (iii) ter s posojili in drugimi oblikami podpore, ki jih zagotovijo javne finančne sheme. Uredba SRM pa posebej ne ureja zagotavljanje zadostnih sredstev v prehodnem osemletnem obdobju, ko bo enotni sklad za reševanje razdeljen na nacionalne razdelke. V ta namen je bil na Ecofin 10. novembra 2015 dosežen dogovor, da bo premostitveno financiranje enotnega sklada za reševanje v obliki kreditnih linij, ki bodo podprle nacionalne oddelke. Maksimalni skupni znesek kreditnih linij je 55 milijard EUR, znesek posamične nacionalne kreditne linije pa sledi ključu za plačilom prispevkov v SRF (za Slovenijo to pomeni 71,5 mio. EUR). Kreditna linija bo črpana kot zadnji vir v postopku reševanja in ščiti davkoplačevalce na srednji rok.

1611-16-0005 - Premostitveno posojilo skladu za reševanje

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	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

Sloveniji do vključno konca leta 2020 ni bilo potrebno zagotoviti premostitvenega financiranja enotnemu skladu za reševanje v skladu z 135. členom Zakona o reševanju in prisilnem prenehanju bank.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Slovenija mora še naprej, torej do konca leta 2023 zagotavljati možnost financiranja enotnega sklada za reševanje, posledično pa mora imeti za ta namen rezervirana sredstva. Višina posojila lahko v tem obdobju znaša največ 71,5 mio EUR, torej to je maksimalni možni znesek.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
109313	Delež Slovenije pri zagotavljanju posojila	%	2016	0,13	2017	0,13	0,00	

	2018	0,13	0,00
	2019	0,13	0,00
	2020	0,13	0,00

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

Sloveniji do vključno konca leta 2020 ni bilo potrebno zagotoviti premostitvenega financiranja enotnemu sklada za reševanje v skladu z 135. členom Zakona o reševanju in prisilnem prenehanju bank.

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. 2020 izkazuje stanje v višini 294.937.144 EUR, kar je za 166.683.047 EUR več glede na stanje na dan 31. 12. 2019. Denarna sredstva na računu Rezerve znašajo 135.446.089,50 EUR, na računu Demografskega proračunskega sklada 159.413.333,71 EUR in na posebnem računu pri SID banki iz naslova varnostnih rezerv 77.721,11 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. 2020 izkazuje stanje v višini 10.152.383.299 EUR.

Vrednost dolgoročnih finančnih naložb se je v primerjavi z letom 2019 znižala za 3 % oziroma 283.604.125 EUR in je znašala 10.021.005.518 EUR.

Naložbe v delnice v finančne institucije so leta 2020 v primerjavi z letom 2019 nižje za 45 % oziroma 612.137.240 EUR in so znašale 746.700.006 EUR. Naložbe so nižje predvsem zaradi prodaje Abanke, d. d. in zaradi uskladitve delnic NLB d.d. na borzno vrednost.

Na podkontu **naložbe v delnice v privatna podjetja** so knjižene naložbe v privatna podjetja v skupni višini 360.090.145 EUR. Naložbe so v primerjavi z letom 2019 višje za 51.576.480 EUR. Glavni razlog za navedeno je predvsem uskladitev vrednost delnic družbe Krka, d. d. na borzno vrednost ter uskladitev s kapitalom družbe SIJ – Slovenska industrija jekla. Na znižanje naložb pa je vplivalo izplačilo dividend v družbah Krka d. d. in Petrol d.d. ter uskladitev delnic družbe Petrol, d. d. na borzno vrednost.

Stanje **naložb v delnice v državne družbe** znaša 5.988.560.656 EUR in je za 4 % višje glede na leto 2019. Družbe z najvišjimi naložbami so: DARS d. d. (2.863 mio. EUR), Kapitalska družba, d. d. (1,061 mio EUR) in SDH, d. d. (0,573 mio EUR). Naložbe so se zvišale zaradi uskladitve s kapitalom družb Elektra Celje d.d., Elektra Ljubljana d.d., Elektra Primorska d.d, Elektra Gorenjske d.d., Kapitalske družbe in DARS, d.d. ter znižale iz istega razloga v družbah Telekom Slovenije, d.d., Luki Koper d.d. in SDH ter zaradi izplačila dividend v družbah Telekom Slovenije d.d., v Luki Koper in vseh elektro družbah.

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 133.988 EUR, kapitalski delež v ESM pa 376.190.000 EUR. Republika Slovenija je v letu 2019 postala članica Medameriške investicijske korporacije (ang. Inter-American Investment Corporation, IIC). Vrednost kapitala RS v IIC znaša 50.893 EUR. V primerjavi z letom 2019, je vrednost naložb primerljiva in je po stanju na dan 31. 12. 2020 znašala 376.374.881 EUR.

Na podkontu **naložbe v deleže v javna podjetja** največji delež predstavljata naložbi v družbi Kontrola zračnega prometa Slovenije, d. o. o. v višini 24,7 mio. EUR (v letu 2020 se je zaradi uskladitve s kapitalom družbe le-ta povečala za 4,3 mio EUR) in v družbi Uradni list RS v višini 4,0 mio. EUR. Vrednost naložb je v letu 2020, v primerjavi z letom 2019 nižja za 8 % oziroma 2.574.421 EUR. Razlog za navedeno je prenos naložbe (zaradi likvidacije) družbe Rudnik Trbovlje - Hrastnik, d. o. o. na konto 085 Druge dolgoročne terjatve iz poslovanja.

Naložbe v deleže v privatna podjetja predstavljajo naložbe v 11 privatnih družb v skupni višini 37.573.051 EUR. Večji del naložb predstavlja naložba v družbi Geoplin, d. o. o. Ljubljana v višini 31,5 mio. EUR. Vrednost naložb se je v primerjavi z letom 2019 znižala za 2 %, in sicer predvsem zaradi uskladitve kapitala družbe DTK Murka in Prvi sklad, d.o.o. v likvidaciji, kjer je prišlo tudi do vračila naknadnih plačil, ter zaradi prodaje deleža v družbi Meta ingenium d.o.o.. Zaradi uskladitve s kapitalom družbe pa se je naložba povišala v družbi VGP Drava Ptuj, d.o.o. in Geoplin d.o.o..

Vrednost šestnajstih **naložb v deleže državnih družb**, ki imajo d. o. o. znaša 2.341.410.281 EUR in je za 64.324.440 EUR oz. 3 % višja kot v letu 2019. Razlog za povečanje je predvsem uskladitev s kapitalom družb Slovenske železnice d. o. o., Holding Slovenske elektrarne d. o. o., DSU, d.o.o., GEN d.o.o. Plinhold, d.o.o., Koto d.o.o. ter Pošta Slovenije d. o. o. 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. (984 mio. EUR), GEN Energija (523 mio. EUR), Slovenske železnice, d. o. o. (475 mio. EUR) in Pošta Slovenije, d. o. o. (217 mio. EUR).

Naložbe v druge pravne osebe v višini 53.284 EUR, predstavljata naložbi v Center za mednarodno sodelovanje in razvoj (CMSR) v višini 48.886 EUR in Center of Excellence in Finance v višini 4.398 EUR. Vrednost naložb se je v primerjavi s stanjem leta 2019 povečala za 21 %, in sicer zaradi uskladitve kapitala v CMSR.

Na podkontu **naložbe v deleže v tujini** so knjižene naložbe v sedem mednarodnih finančnih institucij v višini 132.084.253 EUR ter naložba v višini 3.483.344 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 v letu 2020, glede na predhodno leto, ni bistveno spremenila. Vrednost je za 631.510 EUR nižja zaradi tečajnih uskladitev.

Namensko premoženje, preneseno javnim skladom predstavlja premoženje preneseno na Sklad RS za nasledstvo – javni sklad, ki znaša na dan 31. 12. 2020 468.153 EUR. Premoženje se je, v primerjavi s preteklim letom znižalo za 169.946 EUR (27 %) 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 (ATVP) v višini 1.760.709 EUR in Agenciji za varovalni nadzor (AZN) v višini 3.288.210 EUR. Vrednost premoženja se je v primerjavi s preteklim letom povečala predvsem zaradi novih nabav osnovnih sredstev ATVP v letu 2020 ter presežka prihodkov nad odhodki leta 2020 AZN.

V okviru skupine kontov 07 se je stanje **dolgoročnih danih posojil in depozitov** v primerjavi s preteklim letom znižalo za 14.298.120 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 42.513.224 EUR. Razlog za razliko so dana posojila, ki zapadejo v plačilo v letu 2021 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Na podkontih skupine 08 so knjižene **terjatve iz poslovanja**. Terjatve so v letu 2020 glede na predhodno leto višje za 4.110.119 EUR in so znašale 12.294.394 EUR. V okviru skupine 08 so evidentirane terjatve do Banke Slovenije, in sicer iz naslova neizplačila pozitivnih tečajnih razlik in neizplačanih obrestnih razlik ter terjatve do Rudnika Kanižarica v zapiranju (0,9 mio. EUR) in do Rudnika Trbovlje - Hrastnik, d. o. o. (4,2 mio EUR) čigar terjatev je bila zaradi likvidacije družbe prenesena na to skupino kontov.

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. 2020 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. 2020 je znašala neodpisana knjigovodska vrednost neopredmetenih sredstev 4.342.860 EUR. Med temi sredstvi je izkazana licenčna in nelicenčna programska oprema. V letu 2020 se je nabavna vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev povečala za 2.239.225 EUR (razvoj in vzdrževanje informacijskega sistema MFERAC, DZP03, ERZLKV08 in drugih licenc) ter znižala za amortizacijo v višini 1.158.845 EUR. Vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic se glede na stanje na začetku leta povečala za 1.080.380 EUR.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva: na dan 31. 12. 2020 je bila neodpisana knjigovodska vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev 253.474 EUR. Nabavna vrednost je bila 2.860.237 EUR, popravek vrednosti pa 2.637.618 EUR. Vrednosti opreme na dan 31. 12. 2020 je znašala 231.090 EUR. V letu 2020 se je vrednost opreme povečala za nabavo nove opreme v višini 111.739 EUR (nakup dveh službenih vozil, pisarniških stolov, merilcev merjenja telesne temperature, nakup bele tehnike, mobilnih aparatov...) in znižala zaradi izločitve po popisu ter prenosom opreme na druge organe državne uprave (popravek vrednost v višini 96.780 EUR) in amortizacijo v višini 55.665 EUR. Vrednost drugih opredmetenih osnovnih sredstev (preproge, slike, knjige...) je znašala po stanju na dan 31. 12. 2020 22.384 EUR. Primerjalno na začetek leta se je stanje zmanjšalo za 493 EUR predvsem zaradi obračunane amortizacije.

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 432.785 EUR in so znašale na dan 31. 12. 2020 6.601.225 EUR. Terjatve do AJPES znašajo 6.347.749 EUR, do Agencije RS za zavarovalni nadzor 156.700 EUR, do Agencije za javni nadzor nad revidiranjem 85.268 EUR in do Sklada RS za nasledstvo 11.508 EUR.

Podatki o neplačanih terjatah iz preteklega leta

a) Stanje terjatev na dan 31. 12. 2019

Stanje knjiženih terjatev, ki so zapadle **do** vključno 31. 12. 2019, a so ostale neporavnane so znašale 6.504 EUR. Terjatve so bile 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 in je še vedno odprta. Znesek v višini 24 EUR je predstavljal 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 je zapadel 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 508.364 EUR predstavljajo terjatve SID banke (regresni zahtevki in zavarovalne premije) v višini 472.992 EUR,

terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije iz naslova bolnih v višini 35.218 EUR in terjatev iz naslova izplačane akontacije javni uslužbenki za službeno potovanje. Refundacija bolnih 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 so zapadle v plačilo v letu 2020 in so tako prikazane med drugimi kratkoročnimi terjatvami (skupina kontov 17).

b) Stanje terjatev na dan 31. 12. 2020

Stanje knjiženih terjatev, ki so zapadle do vključno 31. 12. 2020, a so ostale neporavnane znaša 13.543 EUR. Terjatve so za 7.039 EUR višje kot po stanju na dan 31. 12. 2019.

Terjatev v višini 2.615 EUR predstavlja terjatev do varčevalca po ZNISESČP, ki je v letu 2017 nepravilno prejel dvakratno plačilo. Izterjava je bila predana Državnemu odvetništvu RS, vendar ministrstvo v letu 2020 še vedno ni prejelo nobenih oprijemljivih podatkov, ki bi pripomogli k izterjavi terjatve.

Stalna proračunska rezerva izkazuje terjatve v višini 10.928 EUR, ki izhajajo iz naslova odprtega dolga za naravne nesreče (suša in toča v višini) v višini 1.647 EUR in terjatve do ZZS po obračunu stroškov dela za oktober 2020 iz naslova bolnih. S strani Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja je bil dolžnikom poslan poziv, refundacija bolnih, pa je bila prejeta v letu 2021.

Stanje terjatev, ki so zapadle po 31. 12. 2020 znaša 217.011.000 EUR:

V okviru skupine kontov 07 Dolgoročno danih posojil in depozitov je stanje terjatev znašalo 161.596.611 EUR in je primerljivo s stanjem na dan 31. 12. 2019. V bilanci stanja se znesek razlikuje od izpisa analitične bruto bilance v višini 42.513.224 EUR. Razlog za razliko je znesek danih posojil in depozitov, ki zapadejo v plačilo v letu 2021 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Stanje terjatev na podkontih skupine 08 znaša 12.294.394 EUR. V okviru te skupine so evidentirane terjatve do Banke Slovenije, in sicer iz naslova neizplačila pozitivnih tečajnih razlik (7.173.376 EUR), SID/VR 38.737 EUR, terjatve do Rudnika Kanižarica v zapiranju (928.428 EUR) ter terjatev do družbe Rudnik Trbovlje – Hrastnik, ki je v likvidaciji od 11. 2. 2019 (4.153.653 EUR). Terjatve so v letu 2020 glede na predhodno leto višje za 50 %, in sicer zaradi preknjižbe terjatve družbe Rudnik Trbovlje – Hrastnik.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 228.361 EUR predstavljajo terjatev do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (228.269 EUR), ki se nanaša na preveč nakazanih dodatnih sredstev obveznosti Republike Slovenije do ZPIZ za leto 2020. Terjatev je bila poravnana v začetku leta 2021. Razlika v višini 92,58 EUR pa predstavlja terjatev za povračilo nadomestila plače med odsotnostjo z dela do Delovnega in socialnega sodišča. Tudi ta terjatev je bila poravnana v začetku leta 2021.

Druge kratkoročne terjatve v višini 378.410 EUR predstavljajo terjatve, SID banke (regresni zahtevki in zavarovalne premije) v višini 350.096 EUR, terjatev do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije iz naslova bolnih v višini 37.140 EUR in terjatev iz naslova preveč obračunanih in izplačanih plač javni uslužbenki ministrstva. Razlog za razliko med analitično evidenco (42.902.562 EUR) in bilanco stanja, predstavljajo terjatve iz naslova dolgoročno danih terjatev in posojil ter dolgoročne terjatve iz poslovanja v višini 42.513.224 EUR, ki zapadejo v plačilo v letu 2021 in so tako prikazane med drugimi kratkoročnimi terjatvami (skupina kontov 17). Stanje terjatev je v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2019 nižje za dobro četrtno.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

a) 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 15.606.711 EUR.

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 pravniskega 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 3.454.745 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 je zapadel v plačilo v letu 2020 in so v bilanci stanja bile prikazane kot kratkoročne obveznosti. Višina slednjih je 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 so se nanašale na leto 2019 in so bile posredovane v Direktoratu za javno računovodstvo do 23. 1. 2020. Knjigovodske listine prejete po tem datumu so bile knjižene v obračunskem letu 2020. Med največjimi upniki so bili 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 bile manjše od 10 tisoč EUR. Obveznosti so bile poravnane v letu 2020.

Odperte obveznosti do dobaviteljev v tujini so znašale 447.259 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 delež obveznosti predstavljajta obveznosti do družbe Mincovna Kremnica v višini 365.261 EUR in Bloomberg L.P. v višini 15.503 EUR. Obveznosti so bile

poravnane v letu 2020.

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 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.

b) stanje obveznosti na dan 31. 12. 2020

Ministrstvo za finance na dan 31. 12. 2020 ni imelo obveznosti, ki bi zapadle v plačilo **do** vključno 31. 12. 2020 in bi ostale neporavnane.

Stanje obveznosti, ki jih je imelo ministrstvo na dan 31. 12. 2020 in še niso zapadle (zapadlost **po** 31. 12. 2020) znaša 132.354.982 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 1.229.108 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova obračunanih plač in nadomestil s pripadajočimi davki in prispevki za december 2020. Obveznosti so bile poravnane v januarju 2021.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 24.820.794 EUR predstavljajo obveznosti do domačih in tujih dobaviteljev v skupni višini 13.471.401 EUR, ki so večinoma nastale zaradi 30 dnevnega plačilnega roka in so bile poravnane ob zapadlosti, v mesecu januarju 2021 ter tisti del dolgoročnih obveznosti, ki zapade v plačilo v letu 2021 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne obveznosti. Višina slednjih znaša 11.349.393 EUR in se nanašajo na zadolžnico IDA, odpis dolgov IDA, polnitev sklada za okolje GEF, vplačilo kapitala IBRD in IFC in program pomoči Grčiji.

Ministrstvo je imelo 4.912.965 EUR obveznosti do domačih dobavitelj. Tu so izkazane obveznosti, ki se nanašajo na leto 2020 in so bile posredovane v Direktoratu za javno računovodstvo do 23. 1. 2021. Knjigovodske listine prejete po tem datumu so knjižene v obračunskem letu 2021. Med največjimi upniki so Banka Slovenije (3.844.460 EUR), SDH, d.d. (665.310 EUR), SID Banka, d. d. (176.900 EUR), KDD d.d. (40.647 EUR), IXTLAN TEAM d.o.o. (32.352 EUR) in TELEKOM Slovenije, d.d. (22.357 EUR). Obveznosti do ostalih dobaviteljev so manjše od 10 tisoč EUR. Obveznosti so bile poravnane v letu 2021. Odprte obveznosti do dobaviteljev v tujini so znašale 8.558.436 EUR od tega 7.705.988 EUR predstavljajo obveznosti do Evropske komisije, 360.000 EUR predstavlja obveznost do IDA, 126.000 EUR do EIB in 2.213 EUR do EDF. 364.568 EUR pa so znašale obveznosti za storitve dobaviteljev opravljene v letu 2020, in sicer največji obveznosti predstavljata obveznosti do družbe Mincovna Kremnica v višini 362.568 EUR in Bloomberg L.P. v višini 2.000 EUR.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 202.490 EUR predstavljajo obveznosti za obračunane davke in prispevke za plače in premije KDPZ za mesec december 2020, plačilo DDV, ter ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (RTV prispevek, obveznosti za prejemke iz prejete odškodnine..).

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN so skupaj znašale 106.102.590 EUR. Večji del obveznosti v višini 68.767.579 predstavljajo obveznost do ZPIZ, ki v pretežnem delu (68.000.000 EUR) predstavlja enkratni solidarnostni dodatek za upokoјence po 57. členu ZIUZEOP, 767.513 EUR pa obveznost po 33. člen ZIUZEOP. 36.925.272 EUR predstavljajo obveznosti ministrstva do slovenskih občin iz naslova obveznosti – dodatka po 123. členu Zakona o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije COVID-19 (Uradni list RS, št. 175/20, 203/20 – ZIUPOPĐVE in 15/21 – ZDUOP). Obveznosti so zapadle v plačilo meseca januarja 2021.

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: - potrjevanje izdatkov in prejemanje plačil iz naslova prispevka Unije s strani Evropske komisije ter izvrševanje povračil prispevka Unije v državni proračun, - upravljanje denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa države, - izdaja soglasij k zadolževanju ter spremljanje zadolževanja občin, - priprava izračuna povprečnine in primerne porabe, - kadrovske področje - postopki za zasedbo delovnega mesta ter obračun plač in drugih prejemkov iz delovnega razmerja.
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: - vsa področja delovanja Ministrstva za finance (samoocenitev vseh sektorjev in služb ministrstva).
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: - predlog zaključnega računa proračuna Republike Slovenije za leto 2019 - zbirna bilanca stanja proračuna Republike Slovenije na dan 31. 12. 2019

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 2020 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- Sprejem pravnih podlag in zagotovitev tehničnih pogojev za opravljanje dela javnih uslužbencev Ministrstva za finance v času epidemije Covid-19 ter sprejem ukrepov za zagotovitev varnega dela in zdravja zaposlenih ter preprečevanja širjenja okužb na delovnem mestu v času epidemije Covid-19.
- Z namenom optimizacije poslovnih procesov je bila izvedena delna sprememba organizacijske strukture ministrstva.
- Izvedba tehnološke prenove na področju ključnih informacijskih sistemov ministrstva, ki bo pripomogla k boljši uporabniški izkušnji ter podpori in varnosti poslovanja ter izvedba aktivnosti za zagotovitev prehoda na centralno računalniško infrastrukturo Ministrstva za javno upravo v sklopu centralizacije državne informatike.

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

- Nadaljnje izvajanje potrebnih aktivnosti za zaključek prehoda na centralno računalniško infrastrukturo Ministrstva za javno

upravo.

- Nadaljnje izvajanje ukrepov za zagotovitev informacijske varnosti in aktivnosti za zagotavljanje učinkovite informacijske podpore ključnim poslovnim procesom ministrstva (razvoj manjkajočih funkcionalnosti, zagotovitev povezljivosti različnih sistemov, sledenje tehnološkemu napredku, krepitev digitalizacije poslovanja).

-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

mag. Andrej Šircelj

Datum podpisa predstojnika:

29.1.2021

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1615 - Urad RS za preprečevanje pranja denarja

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2020

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 tožilstvo 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.

Urad pri zavezancih opravlja tudi neposredni nadzor (inšpekcijsko nadzorstvo) nad izvajanjem določb ZPPDFT-1 in na njegovi podlagi izdanih predpisov. Nadzor opravljajo inšpektorji za preprečevanje pranja denarja. Ob zaznanih kršitvah samostojno vodijo vse postopke ter izdajajo odločbe in sklepe v upravnem in prekrškovem postopku.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

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

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za plače in druge izdatke zaposlenim je bilo v letu 2020 načrtovano 916.227 EUR, porabljenih pa je bilo 887.536 EUR oz. 98,786 % vseh načrtovanih sredstev, in sicer:

- 812.213 EUR za plače in dodatke,
- 24.092 za regres za letni dopust,
- 37.680 EUR za povračila in nadomestila,
- 11.578 EUR sredstva za delovno uspešnost in
- 1.973 EUR za druge izdatke zaposlenim.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za plačilo sredstev za socialno varnost zaposlenih je Urad načrtoval 157.318 EUR, porabljenih pa je bilo 144.379 EUR oz. 91,77% vseh načrtovanih sredstev, in sicer:

- 72.925 EUR za prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje,
- 59.675 EUR za prispevek za zdravstveno zavarovanje,
- 516 EUR za prispevek za zaposlovanje,
- 842 EUR za prispevek za starševsko varstvo in
- 10.421 EUR za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za plačilo izdatkov za blago in storitve smo v Uradu v letu 2020 načrtovali 59.862 EUR, porabljenih pa je bilo 56.207 EUR oz. 93,89% vseh načrtovanih sredstev.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V letu 2020 je bila kupljena dodatna informacijsko-komunikacijska delovna oprema za potrebe udeležbe na spletnih sestankih, saj obstoječi prenosniki niso imeli vgrajenih kamer. Dodatno smo kupili programsko opremo za konverzijo word datotek v PDF datoteke, ker smo zaradi kadrovskih okrepitev uporabili vse obstoječe licence. Zaradi poteka veljavnosti licenc je bila kupljena programska oprema za virtualizacijo in back up.. Hkrati smo morali posodobiti preklonpnike med informacijskimi sistemi, saj stari preklonpniki niso omogočali preklopa digitalnih signalov.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

V letu 2020 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 2020 v finančni načrt Urada ni bilo vključenih novih finančnih obveznosti.

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

V letu 2020 Urad 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 in pobudniki za začetek postopkov iz ZPPDFT-1 na eni strani ter Policijo in pravosodnimi organi na drugi strani. Urad sprejema, zbira, analizira in posreduje podatke, ki jih prejme od organizacij iz 4. člena ZPPDFT-1, odvetnikov, notarjev, revizorjev, računovodij, davčnih svetovalcev in 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 in organizacij z javnimi pooblastili zahteva določene podatke in dokumentacijo, ki je potrebna za odkrivanje in preprečevanje kaznivih dejanj pranja denarja in financiranja terorizma. V kolikor Urad pri analizi pridobljenih podatkov in dokumentacije ugotovi, da obstajajo razlogi za sum, da je bilo storjeno kaznivo dejanje pranja denarja ali financiranja terorizma, zbrane podatke v obliki obvestila o sumljivih transakcijah posreduje pristojnim organom. V kolikor Urad po končanem zbiranju in analizi podatkov in dokumentacije ugotovi, da so v zvezi z določeno transakcijo, osebo, premoženjem ali sredstvi podani razlogi za sum storitve kaznivih dejanj, določenih v KZ-1, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena zaporna kazen, pošlje pristojnim organom informacijo o kaznivem dejanju. V kolikor pa po opravljeni analizi niso zaznani razlogi za sum storitve kaznivega dejanja pranja denarja ali kaznivega dejanja financiranja terorizma oz. drugega kaznivega dejanja, Urad zadevo zaključi kot a/a in jo arhivira v Uradu. Urad pri zavezancih opravlja tudi neposredni nadzor nad izvajanjem določb ZPPDFT-1 in na njegovi podlagi izdanih predpisov. Nadzor opravljajo inšpektorji za preprečevanje pranja denarja. Ob zaznanih kršitvah samostojno vodijo vse postopke ter izdajajo odločbe in sklepe v upravnem postopku in postopku o prekršku.

1615-11-0001 - Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja

Opis ukrepa

Urad na podlagi prijav zavezancev iz 4. člena ZPPDFT-1, pobud prejetih na podlagi 99. člena ZPPDFT-1 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-1.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1.115.069,85	1.077.921,89	1.077.921,89	96,66

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 katere 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 sprejema, zbira, analizira in posreduje podatke, informacije in dokumentacijo, pridobljeno na podlagi pooblastil, ki mu jih daje zakon, ter da v primerih zaznanih sumov storitve kaznivega dejanja pranja denarja, financiranja terorizma ali drugih kaznivih dejanj, za katere je zagrožena kazen zapora, o tem obvesti Policijo, Državno tožilstvo ali druge pristojne organe. Poleg tega inšpektorji Urada opravljajo neposredni 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 2020 zaključili skupno 600 zadev, dejansko pa smo jih zaključili 1.229. Večje skupno število rešenih zadev je posledica večjega števila obvestil o sumljivih transakcijah in informacij o drugih kaznivih dejanjih, predvsem pa mnogo višjega števila zadev,

ki smo jih zaključili kot A/A in jih arhivirali v Uradu. Pomembno je predvsem, da je višje od načrtovanega število zadev, ki smo jih zaključili z obvestilom o sumljivih transakcijah, kar je eden od glavnih ciljev dela Urada.

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
					2020	350,00	450,00
					I000580	Št. posredovanih informacij pristojnim organom	število poročil
2013	90,00	108,00					
2014	100,00	125,00					
2015	110,00	108,00					
2016	115,00	152,00					
2017	118,00	113,00					
2018	120,00	126,00					
2019	125,00	242,00					
2020	160,00	496,00					
I000581	Št. rešenih zadev	število primerov	2009	215,00			
					2013	450,00	434,00
					2014	480,00	510,00
					2015	500,00	575,00
					2016	510,00	532,00
					2017	516,00	426,00
					2018	520,00	466,00
					2019	525,00	705,00
					2020	600,00	1.229,00

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

Število obvestil o sumljivih transakcijah, posredovanih policiji in državnemu tožilstvu, je mnogo višje od načrtovanega. Razlog je v dodatni nadgradnji informacijskega sistema, izkušnjam uslužbencev Urada ter v dobrem sodelovanju z različnimi državnimi organi in s tujimi FIU.

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

Število informacij o drugih kaznivih dejanjih, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katera je zagrožena zaporna kazen, je mnogo višje od načrtovanega števila iz razlogov, navedenih pri opisu večjega števila posredovanih obvestil o sumljivih transakcijah.

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

Dosežena vrednost rešenih zadev v letu 2020 je mnogo višja od načrtovane. Večje je bilo število zadev, ki so bile zaključene z obvestilom o sumljivih transakcijah, kakor tudi število zadev, zaključenih kot informacija, povišanje pa gre predvsem na račun zadev, ki smo jih zaključili kot a/a in jih arhivirali v Uradu. Takih zadev je bilo v letu 2020 skupno 283.

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-1, 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-1	Zakon o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma

1615-13-S001 - Odkrivanje in preprečevanje pranja denarja

Opis skupine projektov

V tej skupini projektov so načrtovane investicije s katerimi se bodo izboljšali delovni pogoji uslužbencev Urada. Načrtovana finančna sredstva za področje IT bodo v letu 2020 in v letu 2021 porabljena za vzdrževanje programske opreme, nakup strojne opreme, strežnikov in nakup programskih licenc.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	34.287,00	31.055,48	31.055,48	90,57

Neposredni učinki

C6419 - Investicijsko vzdrževanje

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

Opis neposrednega učinka

Izboljšanje materialnih pogojev za delo zaposlenih na Uradu.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

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

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Zastavljeni cilji Urada v zvezi načrtovanim številom zaključenih zadev so bili v letu 2020 preseženi. Glede na to, da je IT podpora pri delu uslužbencev Urada zelo pomembna, so k preseganju zastavljenih ciljev pripomogle tudi investicije v IT opremo in v programe, ki so jih uslužbenci uporabljali pri svojem delu.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
107957	Doseganje letnega plana		%	2014	0,00	2015	100,00	95,00
						2016	100,00	27,27
						2017	100,00	426,00
						2018	100,00	88,00
						2019	100,00	705,00
						2020	100,00	1.229,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07957 Doseganje letnega plana"

Načrtovano število zaključenih zadev je bilo v leti 2020 močno preseženo, saj smo načrtovali, da bo rešenih 600 zadev, dejansko pa je bilo rešenih 1.229 zadev

Opis kazalnikov

ID	OPIS
107957	S kazalcem se meri odstotek realizacije glede na sprejeti letni plan projekta

Obrazložitev projektov

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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Osebno vozilo in osnovna pisarniška oprema je bila kupljena, tako da so ustvarjeni ustrezni delovni pogoji in pogoji za opravljanje inšpekcijskih nadzorov na terenu.

1615-20-0001 - Informatizacija notranjega omrežja UPPD 2020-2022

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen investicijskega projekta je zagotovitev pravočasnega odzivanja na nepredvidene dogodke in sporočene napake-incidente uporabnikov IT sistema UPPD, zaposlenih na UPPD - notranjih uporabnikov, zavezancev po ZPPDFT-1 - zunanjih uporabnikov (pooblaščenec) ter drugih deležnikov (zaposlenih pri drugih državnih organih), ki sodelujejo v procesu odkrivanja in preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma. Le tako je možno ob zagotovitvi udejanjanja načel učinkovitosti in gospodarnosti reševati prijavljene incidente ter obstoječi IT sistem UPPD nenehno optimizirati in vzdrževati. Namen bo dosežen s sklenitvijo vzdrževalnih pogodb za tekoče vzdrževanje, podporo za ne-licenčno in licenčno programsko opremo, nabavo strojne in periferne opreme in letnim plačilom članarine za omrežje Fiu.net.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

S ciljem realizacije projekta je bilo uspešno izvedeno javno naročilo za nabavo strojne opreme, licenc, sklenjena pa je bila tudi pogodba, veljavna tudi v letu 2020, in sicer za vzdrževanje INSPIS. Z realizacijo naročila je bila zagotovljena potrebna strojna oprema, diskovni prostor ter licence za namenske aplikacije.

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 dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Urad v letu 2020 ni imel v lasti nobenih nepremičnin, imel pa je v lasti opremo in druga opredmetena osnovna sredstva, katerih stanje navajamo v nadaljevanju:

- stanje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 1. 1. 2020 = 51.318 EUR

- stanje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2020 = 46.936 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 2020 nima neplačanih terjatev.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Urad ima za leto 2020 neporavnane obveznosti v skupni višini 102.137 EUR. Neporavnane obveznosti izvirajo iz naslova neporavnanih stroškov dela za mesec december 2020 in iz obveznosti do dobaviteljev blaga in storitev, nastalih v mesecu decembru 2020. Vse obveznosti bodo poravnane v mesecu januarju 2021 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: X
- 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 2020 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- povečanje števila zaposlenih in sprememba sistemizacije Urada
- ažuriranje Nacionalne ocene tveganja
- nadgradnja informacijskega sistema

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

- obstaja tveganje, da z obstoječim številom zaposlenih ne bomo mogli opraviti vseh nalog, zato so že v teku novi kadrovske postopki
-
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

mag. Ivan Kopina

Datum podpisa predstojnika:

7.12.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1618 - Uprava RS za javna plačila

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2020

Oris PU-ja

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

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

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

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

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

V letu 2020 je Uprava Republike Slovenije za javna plačila (v nadaljnjem besedilu: UJP) opravljala naloge v skladu z Zakonom o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike, 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 2016–2020 (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 odprtih tudi 5 dislociranih enot. Na dan 31. 12. 2020 je bilo v UJP zaposlenih 152 javnih uslužbencev, kar je 3 manj kot leto pred tem in 91 manj kot pred šestnajstimi leti.

UJP se je v letu 2020 razvijal v skladu s Strategijo UJP, ki je usmerjena k uporabnikom, v razvoj storitev in racionalizacijo poslovanja. 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.

Med opravljenimi rednimi nalogami je bila najboljše naloge opravljanje plačilnih storitev za proračunske uporabnike. UJP je v letu 2020 prejel in obdelal 26.579.668 plačilnih nalogov, kar pomeni povečanje za 3,1 % glede na leto 2019.

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. 2020 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 2.755 proračunskih uporabnikih, od tega je bilo 1.280 neposrednih proračunskih uporabnikov in 1.475 posrednih proračunskih uporabnikov. Število proračunskih uporabnikov se je v primerjavi z 31. 12. 2019 zmanjšalo za 2. V Registru podračunov proračunskih uporabnikov je bilo na dan 31. 12. 2020 registriranih 11.264 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 ter nudi tudi podporo za izvajanje spletnih plačil za storitve proračunskih uporabnikov in zunanjih ponudnikov.

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 2020, ki so bili uveljavljeni z Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2020, so bila sredstva proračuna za leto 2020 za stroške dela UJP določena na nivoju podskupine 400, v višini 4.326.044,03 evra.

Po prerazporeditvi sredstev konec leta v skladu z določili Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 na proračunsko rezervo, je veljavni proračun na podskupini 400 znašal 4.196.476,96 evra.

Sredstva za plače, ki vključujejo plače in druge izdatke zaposlenim so bila v letu 2020 realizirana v skupni višini 4.179.241,24 evra ali 96,60 % sprejetega oziroma 99,59 % veljavnega proračuna za ta namen. 32.351,62 evra od realiziranih sredstev je bilo porabljenih za plače in druge izdatke zaposlenim, ki so delali na projektu "Readiness Of Slovenian E-Invoicing 2", ki je bil financiran s strani Evropske unije. 53.581,66 evrov od realiziranih sredstev, pa je bilo porabljenih za ukrep Dodatki po 71. členu ZIUZEOP v času epidemije COVID-19.

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 2020, ki so bili uveljavljeni z Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2020, so bila sredstva proračuna za leto 2020 za prispevke delodajalcev za socialno varnost v UJP določena na nivoju podskupine 401, v višini 674.061,56 evra.

Po prerazporeditvi sredstev konec leta v skladu z določili Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 je veljavni proračun na podskupini 401 znašal 675.628,63 evra.

Sredstva namenjena za prispevke delodajalcev za socialno varnost so bila v letu 2020 realizirana v skupni višini 670.016,29 evra ali 99,40 % sprejetega oziroma 99,17 % veljavnega proračuna za ta namen. 5.200,15 evra realiziranih sredstev je bilo porabljenih za prispevke delodajalcev za socialno varnost zaposlenim, ki so delali na projektu "Readiness Of Slovenian E-Invoicing 2", ki je bil financiran s strani Evropske unije. 8.525,55 evra od realiziranih sredstev pa je bilo porabljenih za ukrep Dodatki po 71. členu ZIUZEOP v času epidemije COVID-19.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

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

- vzdrževanje in posodobitev obstoječe funkcionalnosti poslovno-informacijskega sistema,
- operativno delovanje UJP,
- izvedbo nekaterih drugih programskih nalog,
- plačilo stroškov e-poslovanja proračunskih uporabnikov,
- plačilo stroškov tiska in distribucije tobačnih znamk,
- plačilo materialnih stroškov – COVID-19 ter
- izvajanje projekta »Readiness Of Slovenian E-Invoicing 2«.

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 drugi operativni odhodki, 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 ter
- izdatki za tisk in distribucijo tobačnih znamk, ki se izkazujejo na proračunski postavki 170017 – Stroški tiskanja in distribucije tobačnih znamk,
- izdatki za nakup intervencijskega materiala, ki se izkazujejo na proračunski postavki 200304 – Materialni stroški COVID-19,
- izdatki za stvarno premoženje, ki se izkazujejo na proračunski postavki 7849 – Stvarno premoženje – sredstva odškodnin,
- izdatki za projekt »Readiness Of Slovenian E-Invoicing 2«, ki se izkazujejo na proračunski postavki 170240 in 170241.

Za izdatke za blago in storitve (konti podskupine 402) je bilo v veljavnem proračunu za leto 2020 UJP zagotovljenih 1.677.619,57 evra. Največji delež izdatkov za blago in storitve je tekoče vzdrževanje računalniških aplikacij, ki imajo glavni pomen za delovanje storitev in izvajanje plačilnega prometa za proračunske uporabnike.

Realizacija pravic porabe za blago in storitve je bila 1.644.172,41 evra. V primerjavi z letom 2019 so bili izdatki na nivoju podskupine nižji za 9,57 %. Nižja realizacija je posledica korona virusa COVID-19, ki je onemogočila izvedbo načrtovanega.

Materialni stroški

Materialni stroški, ki se v proračunu izkazujejo na proračunski postavki 2448 – Materialni stroški, so zajeti znotraj kontov podskupine 402 – Izdatki za blago in storitve. Predstavljajo tisti del proračuna, ki UJP poleg sredstev za plače omogoča njegovo delovanje. V letu 2020 je bilo na proračunski postavki za materialne stroške porabljeno 1.100.987,76 evra. V primerjavi z letom 2019 so bili odhodki na proračunski postavki 2448 – Materialni stroški manjši za 13,73 %.

V okviru materialnih stroškov je največ sredstev (84,48 %) 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 97,35 % 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 so zajeti znotraj podskupine 402 – Izdatki za blago in storitve. Stroški predstavljajo tisti del proračuna, ki ga UJP plačuje za storitve e-poslovanja proračunskih uporabnikov. V letu 2020 je bilo za te storitve porabljeno 70.161,49 evra, kar je 18,09 % več kot v letu 2019.

Plačilo stroškov tiska in distribucije tobačnih znamk

Na proračunski postavki 170017 – Stroški tiskanja in distribucije tobačnih znamk, se izkazujejo stroški, ki so zajeti znotraj podskupine 402 – Izdatki za blago in storitve. Stroški predstavljajo tisti del proračuna, ki ga UJP plačuje za tiskanje in distribucijo tobačnih znamk. V letu 2020 je bilo za te storitve porabljeno 463.764,16 evra.

Materialni stroški - COVID-19

Na posebni proračunski postavki 200304 - Materialni stroški - COVID 19, s izkazujejo stroški, ki so zajeti znotraj podskupine 402 - Izdatki za blago in storitve. Stroški prikazujejo tisti del proračuna, ki so bili namenjeni za nakup zaščitnih sredstev v epidemiji COVID-19 in so bili v znesku 8.903,73 evrov.

Stvarno premoženje - sredstva odškodnin

Na namenski proračunski postavki 7849 - Stvarno premoženje - sredstva odškodnine, se izkazujejo namenski stroški znotraj podskupine 402 in so bili v letu 2020 realizirani v znesku 355,27 evra.

Centralizacija in drugi programi EU

V okviru projekta "Readiness OF Slovenian E-Invoicing 2", so bila na proračunski postavki 170240 in 170241 načrtovana sredstva za izvajanje projekta, v znesku 540,38 evra. Realizacije na projektu za namene na nivoju podskupine 402 v letu 2020 ni bilo.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Z veljavnim proračunom za leto 2020 je bilo UJP za investicijske odhodke namenjeno 490.543,21 evra.

Sredstva namenjena za investicije in investicijsko vzdrževanje so bila v letu 2020 realizirana v skupni višini 490.514,86 evra oziroma 99,99 % veljavnega proračuna za ta namen.

Realizacija investicijskih odhodkov na proračunski postavki 2931 - Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov je v letu 2020 dosegla 474.330,27 evra oziroma 99,99 % veljavnega proračuna za ta namen. Primerjalno na preteklo leto so bili izdatki manjši za 31,96%. 38,92 % vseh investicijskih odhodkov je bilo namenjeno nakupu oziroma nadgradnji programske opreme, 15,57 % nakupu licenc, 45,26 % nakupu prenosnih računalnikov, strojne računalniške opreme, diskovnih polj in stikal ter 0,25 % nakupu in zamenjavi opreme.

Investicije COVID-19

Na proračunski postavki 200303 - Investicije in investicijska vzdrževanja je bilo za namene v času epidemije COVID-19 realiziran nakup prenosnih računalnikov v znesku 15.807,00 evra.

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 2020 prenesel 1.406,97 evra neporabljenih namenskih sredstev iz leta 2019.

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

V letu 2020 so se prenesle obveznosti v višini 1.213.841 evra, ki do 31.12.2019 še niso zapadle. Gre za obveznosti iz naslova izplačanih plač in prispevkov za mesec december 2019, kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev, do neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov proračuna države in kratkoročnih obveznosti za dajatve. Neporavnane obveznosti iz leta 2019 so bile poravnane v zakonskem roku, v letu 2020.

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

UJP v letu 2020 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 2020 ni izdajala 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 možnosti 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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	6.665.661,13	6.393.770,98	6.393.770,98	95,92

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 2020 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 datatev na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam z uporabo plačilnih kartic.

Leto 2020 je zaznamovala epidemija COVID-19, ki je zahtevala prilagoditve v organizaciji dela, vplivala pa je tudi na velike spremembe v obsegu nekaterih storitev.

Zaradi širitve okužbe s COVID-19 je UJP že v februarju 2020 začel z aktivnostmi in zagotovil tehnično podporo za delo na domu in za video sestanke, prav tako pa začel redno zagotavljati zaščitna sredstva za vse javne uslužbenke oziroma vse notranje organizacijske enote.

1. Opravljanje plačilnih storitev za proračunske uporabnike

UJP je v letu 2020 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.

Spletna in mobilna aplikacija UJPnet

UJP omogoča proračunskim uporabnikom opravljanje plačilnih storitev z uporabo spletne in mobilne aplikacije UJPnet (v nadaljnjem besedilu: UJPnet), in sicer je do aplikacije mogoče dostopati neposredno kot pooblaščen fizična oseba ali s strežniško povezavo (B2B). UJP izvaja redne nadgradnje UJPnet, kar omogoča nadaljevanje kvalitetnega opravljanja plačilnih storitev in hkrati dodajanje novih storitev v spletno poslovanje.

V letu 2020 je bil UJPnet nadgrajen za prejemanje prilivov na podračune proračunskih uporabnikov iz naslova nove plačilne storitve »takojšnja plačila« in uporabnikom UJPnet omogočen prikaz prilivov iz naslova takojšnjih plačil vse dni v letu (tudi na nedelovne dni) ter prevzem »Izpiska o stanju in prometu na podračunu« in »Delnega izpisa na podračunu javnofinančnih prihodkov« za vsak dan, ko je na podračunu evidentiran promet. V UJPnet sta bila ukinjena standarda e-SLOG, verziji 1.6 in 1.6.1. Od 1. 10. 2020 je v uporabi standard e-SLOG, verzija 2.0. Z nadgradnjo UJPnet je vzpostavljena izmenjava e-naročilnice, e-dobavnice in e-potrditve naročilnice v standardu e-SLOG 2.0.

Na podlagi potreb prejemanj obveznih dajatev je UJP nadgradil UJPnet, ki omogoča, da so jim Zahtevki za kritje za vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev na voljo dva dni pred potrebo po zagotovitvi kritja. Pred posodobitvijo UJPnet so jim bili navedeni zahtevki na voljo le za tekoči dan. Prav tako je UJP v decembru 2020 z nadgradnjo UJPnet nadzornikom javnofinančnih prihodkov, ki med letom sami razporejajo sredstva, omogočil elektronsko oddajo obrazca za razporeditev sredstev na zadnji dan v letu. Od leta 2020 lahko uporabniki UJPnet prevzamejo Potrdilo o bremenitvi podračuna in Potrdilo o odobritvi podračuna v pdf obliki tudi v madžarskem jeziku.

V letu 2020 je UJP zaradi uvajanja novih tehnologij in standardov pristopil k pripravi podrobne analize obstoječega stanja UJPnet.

Na dan 31. 12. 2020 je bilo v poslovanje z UJPnet vključenih:

- 2.755 proračunskih uporabnikov (vsi proračunski uporabniki),
- 2.657 proračunskih uporabnikov, ki so poslovali s podračuni, kar je 96,44 % vseh proračunskih uporabnikov,
- 9.943 uporabnikov (število fizičnih oseb, ki so pooblaščen s strani proračunskega uporabnika in imajo pravice na podračunih), kar je 1,86 % manj kot 31. 12. 2019 in
- 9.613 podračunov (število podračunov na katerih imajo uporabniki pravice) oziroma 85,34 % vseh podračunov, kar je 0,03 % manj kot 31. 12. 2019.

Domače in čezmejne plačilne transakcije

Za izvrševanje domačih in čezmejnih plačilnih transakcij so lahko proračunski uporabniki posredovali UJP elektronske plačilne naloge z uporabo UJPnet oziroma jih predložili na zgoščenki, USB ključu ali na papirnem obrazcu UPN.

UJP je v letu 2020 prejel in obdelal 26.460.305 plačilnih nalogov za domače plačilne transakcije, kar pomeni povečanje za 3,07 % glede na leto 2019, ko je obdelal 25.672.549 plačilnih nalogov. Največ domačih plačilnih transakcij je bilo izvršenih maja, in sicer 2.470.774.

UJP je v letu 2020 prejel in obdelal 105.965 plačilnih nalogov za čezmejne plačilne transakcije, kar pomeni povečanje za 4,48 % glede na leto 2019, ko jih je obdelal 101.418. Največ čezmejnih plačilnih transakcij je bilo izvršenih decembra, in sicer 10.208.

Število domačih in čezmejnih plačilnih transakcij je naraslo zaradi izplačil enkratnega solidarnostnega dodatka upravičencem, skladno z Zakonom o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitve njenih posledic za državljane in gospodarstvo (v nadaljnjem besedilu: ZIUZEOP).

Z uporabo UJPnet je bilo posredovanih 99,77 % 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 0,10 % domačih plačilnih nalogov in 1 čezmejni plačilni nalog.

Druge plačilne transakcije

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

UJP je v letu 2020 prejel in obdelal 13.398 plačilnih nalogov za druge plačilne transakcije. V letu 2020 se je obseg drugih plačilnih transakcij glede na leto 2019, ki ne ustrezajo kriterijem za domače in čezmejne plačilne transakcije, zmanjšal za 18,09 %.

UJP je za druge plačilne transakcije prejel 12.189 plačilnih nalogov oziroma 90,98 % z uporabo UJPnet ter 1.209 oziroma 9,02 % 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 2020 prejel v dobro podračunov proračunskih uporabnikov 26.589.078 prilivov (6,47 % manj kot v letu 2019) v skupnem znesku 32.233.438.280,27 evra (41,46 % več kot v letu 2019), od tega 26.134.650 domačih (6,67 % manj kot v letu 2019) ter 454.428 čezmejnih in drugih transakcij (7,12 % več kot v letu 2019).

UJP je v letu 2020 proračunskim uporabnikom posredoval 164 papirnih obrazcev TPNO 60 o prejetih čezmejnih in drugih prilivih, kar je kar 10,07 % več kot v letu 2019. Vsi papirni obrazci TPNO 60 so bili proračunskim uporabnikom posredovani zaradi potrebne dopolnitve manjkajočih podatkov za pravilno razporeditev sredstev v prejetem prilivu.

Takojšnja plačila

Takojšnje plačilo je elektronsko plačilo male vrednosti v evrih, ki ga inicira plačnik v breme njegovega transakcijskega računa in je izvršeno v dobro računa prejemnika v roku maksimalno 10 sekund. Značilnost takojšnjih plačil, ki temeljijo na shemi SCT Inst je, da so denarna sredstva prejemniku plačila na voljo na njegovem računu v nekaj sekundah 24 ur na dan vse dni v letu.

Predstavniki UJP so s predstavniki Banke Slovenije v obdobju od 1. 1. 2020 do 31. 3. 2020 izvedli integralni test po predhodno pripravljenem scenariju testiranja med UJP in Banko Slovenije. Vsebine testiranja so obsegale vzpostavitev komunikacije med UJP in Banko Slovenije ter preveritev pravilnosti izmenjave podatkov med UJP in Banko Slovenije skladno z dopolnitvami tehničnega protokola.

UJP je po uspešno opravljenem integralnem testu pripravil navodila in drugo ustrezno dokumentacijo za vključitev takojšnjih plačil v produkcijsko okolje. UJP in Banka Slovenije sta po zaključenem integralnem testu dokončno uskladila postopke izmenjave in obdelave takojšnjih plačil za proračunske uporabnike.

Banka Slovenije in Ministrstvo za finance sta 2. 4. 2020 podpisala Tehnični protokol za izmenjavo podatkov med UJP in Banko Slovenije z datumom veljavnosti 7. 4. 2020.

UJP je 4. 4. 2020 v svoj poslovni proces implementiral storitev takojšnjih plačil, ki proračunskim uporabnikom omogoča prejemanje prilivov v nekaj sekundah po potrditvi plačil s strani plačnikov 24 ur dnevno vse dni v letu.

Zaradi tehničnih težav pri izvajanju plačilnih storitev ene izmed bank dne 9. 4. 2020 le-ta ni izvršila vseh plačilnih transakcij v dobro podračunov proračunskih uporabnikov, ki jih vodi UJP. Glede na to, da 10. 4. 2020 za evropski plačilni sistem ni bil delovni dan, je banka v dogovoru z Banko Slovenije in UJP 110 plačilnih transakcij posredovala v dobro podračunov v UJP prek sistema takojšnjih plačil, ki deluje neprekinjeno 24 ur na dan vse dni v letu.

UJP od implementacije storitve takojšnjih plačil uspešno prejema prilive iz naslova takojšnjih plačil na podračune proračunskih uporabnikov neprekinjeno 24 ur na dan vse dni v letu.

Število prilivov na podračune proračunskih uporabnikov se je pričelo povečevati potem, ko od 17. 8. 2020 dalje prva banka omogoča plačnikom uporabo storitve takojšnjih plačil prek svoje spletne banke. Od 9. 4. 2020 do 31. 12. 2020 so proračunski uporabniki v dobro podračunov prejeli 2.193 prilivov iz naslova takojšnjih plačil v skupnem znesku 522.041,55 evra.

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 2020 je UJP storitev SDD izvajal za 882 proračunskih uporabnikov prejemnikov plačila, ki so imeli v tovrstno poslovanje vključenih 930 podračunov. Proračunski uporabniki so prejeli sredstva s SDD na 850 podračunov.

UJP je v letu 2020 posredoval bankam podatke za 2.989.239 obremenitev transakcijskih računov (2,45 % manj kot v letu 2019) v vrednosti 129.595.832,81 evra (2,62 % manj kot v letu 2019).

UJP je s strani bank prejel 97 zahtev za vračilo oziroma povračilo SDD, v skupni vrednosti 7.233,11 evra.

UJP je v letu 2020 izvajal storitev SDD za dvanajst proračunskih uporabnikov plačnikov, ki so poravnali obveznosti v breme dvanajstih podračunov. UJP je v letu 2020 prejel s strani prejemnikov plačil podatke za 83 obremenitev podračunov (2,47 % več kot v letu 2019) v vrednosti 5.348,46 evra (90,58 % več kot v letu 2019). Proračunski uporabniki v letu 2020 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 vloži zahtevek osebno, pisno, po telefonu, po elektronski pošti ali z uporabo UJPnet.

UJP je v letu 2020 s strani proračunskih uporabnikov, bank ter pravnih in fizičnih oseb prejel 1.040 vlog (17,59 % manj kot v letu 2019), na katerih je bilo skupno 3.319 poizvedb (9,04 % manj kot v letu 2019) 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.

UJP je skladno s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2020 pripravil zahtevek za združitve aplikativne programske opreme Vodenje evidenc in aplikativne programske opreme Evidenca reklamacij v novo aplikativno programsko opremo Evidenca, ki bo zagotavljala ustrezne evidence za vsa izdana potrdila in evidenco o prejetih menicah in izvršnicah.

Motnje v izvajanju storitev UJP

UJP v letu 2020 ni zabeležil nobene motnje v izvajanju storitev.

2. Vodenje Registra proračunskih uporabnikov

UJP vključuje proračunske uporabnike v Register proračunskih uporabnikov oziroma jih iz njega izključuje. Glede na to, da je UJP za neposredne

proračunske uporabnike primarni registrski organ, dnevno posreduje podatke o vključitvi, izključitvi in statusnih spremembah Agenciji za javnopravne evidence in statistiko (v nadaljnjem besedilu: AJPES) za namen vpisa v Poslovni register Slovenije. UJP prav tako dnevno prevzema podatke o posrednih proračunskih uporabnikih iz Poslovnega registra Slovenije, kjer so vpisani na podlagi podatkov sodnega registra, ki je za posredne proračunske uporabnike primarni register.

V okviru vodenja Registra proračunskih uporabnikov UJP vodi in vzdržuje podatke o proračunskih uporabnikih ter podatke o:

- zakladniških podračunih države in občin, ki so namenjeni za upravljanje denarnih sredstev posameznega sistema enotnega zakladniškega računa (podračuni tipa S),
- podračunih proračunskih uporabnikov, ki so namenjeni za opravljanje plačilnih storitev za proračunske uporabnike (podračuni tipa S),
- podračunih javnofinančnih prihodkov, na katere se plačujejo obvezne dajatve in drugi javnofinančni prihodki (podračuni tipa P),
- posebnih računih z ničelnim stanjem, odprtih pri poslovnih bankah, ki jih lahko proračunski uporabniki uporabljajo le za namene polaganja in dvigovanja gotovine (podračuni tipa M),
- posebnih namenskih transakcijskih računih odprtih pri Banki Slovenije, ki so namenjeni poslovanju s sredstvi, določenimi z Zakonom o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike (računi tipa I),
- evidenčnih računih za račune, odprte izven sistema enotnega zakladniškega računa v državi in tujini, ki so lahko odprti skladno z Zakonom o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike ter
- internih podračunih, nujnih za pravilno opravljanje plačilnih storitev (podračuni tipa I).

UJP dnevno posreduje AJPES tudi podatke o podračunih proračunskih uporabnikov za potrebe vpisa v Register transakcijskih računov, iz katerega pa, za namen izvajanja plačilnih in drugih storitev proračunskih uporabnikov, prevzema podatke o računih, ki jih vodijo drugi ponudniki plačilnih storitev.

UJP je na dan 31. 12. 2020 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 2.755 proračunskih uporabnikih, od tega je bilo 1.280 neposrednih proračunskih uporabnikov in 1.475 posrednih proračunskih uporabnikov.

UJP je na dan 31. 12. 2020 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 11.264 podračunih in sicer 3.278 podračunih tipa S, 6.690 podračunih tipa P, 381 podračunih tipa I in 915 evidenčnih podračunih.

UJP je v letu 2020 vse upravne zadeve, povezane z Registrom proračunskih uporabnikov, rešil pravočasno in brez napak.

UJP je v letu 2020 izvedel nadgradnjo spletne aplikacije Spletni register proračunskih uporabnikov (iRPU), ki omogoča prikaz seznamov s področja vodenja Registra proračunskih uporabnikov na izbrani datum.

Začetne aktivnosti (priprava specifikacije zahtev) v zvezi z izdelavo spletne aplikacije, ki bo proračunskim uporabnikom omogočala elektronsko oddajo vlog, obrazcev in druge dokumentacije s področja vodenja Registra je UJP zaradi ukrepov za zaježitev in preprečevanje širjenja okužbe s COVID-19 začel izvajati proti koncu leta 2020.

3. Izvajanje razporejanja in evidentiranja podatkov o obveznih dajatvah

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 2020 so zavezanci za plačilo obveznih dajatev (pravne in fizične osebe) vplačali na podračune javnofinančnih prihodkov skupaj 16.743.079.343,89 evra. Iz spodnje preglednice so razvidna vplačila po posameznih prejemnikih.

V letu 2020 so zavezanci glede na leto 2019 skupaj vplačali za 7,34% manj obveznih dajatev.

Ob razglasitvi epidemije COVID-19 je prišlo do sprememb pri vplačilih obveznih dajatev. Upad vplačil obveznih dajatev iz naslova izplačil osebnih dohodkov je posledica prevzema obveznosti s strani države. Viden je tudi upad obveznih dajatev zaradi zmanjšanja gospodarskih aktivnosti.

UJP je v letu 2020 nadzornikom omogočil elektronsko oddajo pooblastil za razporeditev denarnih sredstev na zadnji dan v letu ter nadgradil informacijski sistem tako, da je vzpostavil avtomatsko polnjenje parametrov za razporejanje sredstev.

UJP je v letu 2020 pričel z aktivnostmi (analiza podatkov) za vzpostavitev kontrole pravilnosti referenc na plačilnih nalogih za kritja, razporeditve, preknjižbe in vračila obveznih dajatev.

Vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev

UJP je v letu 2020 izvršil 1.337.095 plačilnih nalogov za vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev, kar je 9,59% manj kot v letu 2019. Znotraj skupnega števila plačilnih nalogov za vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev so zajeti tudi plačilni nalogi, ki jih je UJP izvršil na osnovi 28 prejetih aktov za vračilo s strani nadzornikov.

UJP v zvezi z izvajanjem in evidentiranjem podatkov o obveznih dajatvah in posredovanjem informacij o obveznih dajatvah v letu 2020 ni prejel nobene reklamacije.

UJP je v letu 2020 nadgradil vmesnik B2B z novo metodo, prek katere je Ministrstvu za finance omogočen prevzem zahtevkov za kritje za vračila preveč ali napačno plačanih dajatev. Z nadgradnjo vmesnika B2B je Ministrstvu za finance zagotovljen neposredni prenos podatkov za zagotovitev kritja v zaledni sistem MFERAC.

Plačevanje vrednotnic za opravljanje osebnega dopolnilnega dela po sistemu spletnih plačil

Zakon o preprečevanju dela in zaposlovanja na črno določa, da upravičenec pridobi vrednotnico za opravljanje osebnega dopolnilnega dela (v nadaljnjem besedilu: vrednotnica) na podlagi vložene zahtevke za pridobitev vrednotnice na spletnem portalu e-uprava ali osebno na upravni enoti. V letu 2020 so zavezanci prek e-uprave in sistema spletnih plačil plačali 3.370.4557 vrednotnic, kar je 35,22 % več kot v letu 2019.

4. Podpora zakladniškemu poslovanju

UJP je v letu 2020 dnevno spremljal stanje danih in vrnjenih nočnih depozitov in s tem zagotavljal nemoteno poslovanje proračunskih uporabnikov na podračunih v okviru enotnega zakladniškega računa (v nadaljnjem besedilu: EZR) države ali posameznega EZR občine. Prav tako je UJP dnevno izvajal vključevanje prostih denarnih sredstev v obliki nočnih depozitov iz zakladniških podračunov na banke.

Na dan 31. 12. 2020 je imelo 59 občin sklenjenih 60 pogodb o nočnem deponiranju sredstev s štirimi različnimi bankami. Od vseh sklenjenih pogodb občin je 54 aktivnih in 6 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 negativne obrestne mere za obrestovanje prostih denarnih sredstev na podračunih EZR.

UJP v letu 2020 ni evidentiral reklamacij iz naslova zakladniškega poslovanja.

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.

Tobačna znamka mora biti nalepljena na embalaži pod celofanskim ali drugim papirjem, tako da je vidna in je ni mogoče odstraniti, ne da bi bila poškodovana embalaža, razen pri originalni embalaži za cigare, cigarilose, drobno rezan tobak in drug tobak za kajenje, ki ne vsebuje celofanskega ali drugega papirja, kjer je lahko nalepljena neposredno na embalažo.

Tobačno znamko lahko pridobi trošarinski zavezanec, ki je imetnik trošarinskega skladišča ali pooblaščen ali začasno pooblaščen prejemnik ali uvoznik (v nadaljnjem besedilu: trošarinski zavezanec za tobačne izdelke).

UJP je v letu 2020 trošarinskim zavezancem za tobačne izdelke prodal 176.620.000 tobačnih znamk, kar je 14,9 % manj kot v letu 2019.

UJP je v letu 2020 prodal največji delež tobačnih znamk, 32,53 %, trošarinskemu zavezancu za tobačne izdelke Orbico d.o.o., sledijo Tobačna Ljubljana d.o.o. z 28,54 %, Tobačna Grosist d.o.o. s 23,92 % in British American Tobacco d.o.o. z 11,55 %.

Komisija za uničenje tobačnih znamk je bila v letu 2020 prisotna pri uničenju 721.873 tobačnih znamk trošarinskega zavezanca za tobačne izdelke Tobačna Ljubljana d.o.o. Tobačne znamke so bile uničene zaradi poškodb, ki so nastale pri proizvodnem procesu.

UJP je dne 4. 2. 2020 na podlagi Pogodbe o izdelavi, tiskanju in dobavi tobačnih znamk sklenjene s tiskarjem Cetis d.d. (v nadaljnjem besedilu: pogodba) opravil pregled postopkov dela v zvezi z izdelavo, tiskanjem in dobavo tobačnih znamk. Namen pregleda je bil preveriti:

- izpolnjevanje določil pogodbe,
- dokumentacijo v zvezi s tehničnim in fizičnim varovanjem proizvodnih prostorov in prostorov, kjer se uničujejo tobačne znamke ter skladiščem gotovih izdelkov,
- dokumentacijo in postopke v zvezi z uničenjem tobačnih znamk in
- dokumentacijo o opravljeni kontroli kakovosti papirja za izdelavo tobačnih znamk.

UJP pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti pri izvajanju postopkov dela v zvezi z izdelavo, tiskom in dobavo tobačnih znamk ter je ugotovil, da tiskar Cetis d.d. opravlja obveznosti skladno s pogodbo.

UJP je v skladu z dogovorom z Ministrstvom za zdravje v letu 2020 pripravil dopolnitev Uredbe o izvajanju Izvedbene uredbe (EU) o tehničnih standardih za vzpostavitev in delovanje sistema sledljivosti tobačnih izdelkov, na podlagi katere bo pridobil novo nalogo izbire izdajatelja, odgovornega za ustvarjanje in izdajo posebnih identifikacijskih oznak, namenjenih sledljivosti tobačnih izdelkov.

UJP je skladno s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2020 realiziral vse naloge v zvezi z izdajo, naročanjem tiska, prodajo, distribucijo in uničenjem tobačnih znamk, razen avtomatske izmenjave vhodnih in izhodnih dokumentov med APO Tobačne znamke in dokumentnim sistemom GovernmentConnect, ki bo realizirana v letu 2021. 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 2020 prejel skupaj 142 davčnih, sodnih in drugih izvršb za poravnavo obveznosti, kar je 51,37 % manj kot v letu 2019.

Število prejetih sodnih, davčnih in drugih izvršb je bilo manjše zaradi Zakona o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitve njenih posledic za državljane in gospodarstvo (ZIUZEOP) na podlagi katerega UJP ni izvrševal sklepov o izvršbi od 14. 4. 2020 do 31. 5. 2020.

Najvišji znesek izvršenega davčnega sklepa je znašal 30.097,75 evra, sodnega sklepa 113.077,69 evra ter druge izvršbe 724,90 evra. Povprečni znesek izvršenega davčnega sklepa je znašal 2.155,17 evra, sodnega sklepa 9.923,74 evra ter druge izvršbe 58,29 evra.

UJP v letu 2020 iz naslova davčnih, sodnih in drugih izvršb ni evidentiral nobene reklamacije.

UJP je v letu 2020 vodil evidenco o vrstnem redu dospelih neporavnanih obveznosti. Dnevno sta bila blokirana povprečno 2,4 proračunska uporabnika. Povprečni znesek blokad po posameznem plačilno nesposobnem proračunskem uporabniku je znašal 3.259.351,50 evra. Na dan 31. 12. 2020 je bil blokirana podračun proračunskega uporabnika Občine Gornji Petrovci v skupnem znesku 5.669.486,02 evra.

V letu 2020 so trije proračunski uporabniki imeli vsaj en dan blokirana podračun.

UJP je skladno s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2020 realiziral vse naloge v zvezi z izvrševanjem 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, razen avtomatske izmenjave vhodnih in izhodnih dokumentov med APO Sklep in dokumentnim sistemom GovernmentConnect, ki bo zaradi drugih prioritetenih nalog, ki jih je UJP posredoval izvajalcu, realizirana v letu 2021.

7. Izmenjava elektronskih računov

UJP kot enotna vstopna in izstopna točka za elektronske račune (v nadaljnjem besedilu: e-računi) nudi proračunskim uporabnikom storitev izmenjave e-računov in priloženih dokumentov v elektronski obliki, ki za proračunske uporabnike poteka z uporabo 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. 2020 sklenjene pogodbe o izmenjavi e-računov s 84 ponudniki elektronskih poti. Dejansko izmenjavo e-računov trenutno izvaja 75 ponudnikov elektronske poti. Med ponudniki elektronske poti je tudi EDICOM, poslovni subjekt s sedežem v Španiji, ki je proračunskim uporabnikom v letu 2020 posredoval 4.098 e-računov, medtem ko je v letu 2019 posredoval 4.506 e-računov.

UJP omogoča manjšim izdajateljcem, ki niso proračunski uporabniki, pripravo in pošiljanje e-računov proračunskim uporabnikom na portalu UJP eRačun, v uporabo katerega je bilo na dan 31. 12. 2020 vključenih 66.827 uporabnikov, ki so v letu 2020 proračunskim uporabnikom poslali 316.514 e-računov s strani 81.851 izdajateljev. Uporabniki portala UJP eRačun lahko pošiljajo e-račune proračunskim uporabnikom v imenu več različnih izdajateljev e-računov.

Spletna aplikacija UJP odložišče velikih datotek je namenjena začasnemu odlaganju velikih datotek (večjih od 2 MB), ki so priložene k e-računom, ki jih izdajajo ali prejema proračunski uporabniki. 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. 2020 je spletno aplikacijo UJP odložišče velikih datotek uporabljalo 17.669 uporabnikov.

UJP je v letu 2020 v skladu s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2020 realiziral vse naloge v zvezi z izvajanjem storitve izmenjave e-računov za proračunske uporabnike, in sicer:

- V okviru projekta ROSE 2 je bila 1. 10. 2020 vzpostavljena povezava spletnih aplikacij portal UJP eRačun in UJP odložišče velikih datotek s sistemom SI-PASS, in sicer za preverjanje e-identitete uporabnikov navedenih spletnih aplikacij. Na dan 31. 12. 2020 je UJP zabeležil 1.093 uporabnikov portala UJP eRačun in 89 uporabnikov UJP odložišča velikih datotek, ki do navedenih spletnih aplikacij dostopajo prek sistema SI-PASS.
- V okviru projekta ROSE 2 je bila 1. 10. 2020 za proračunske uporabnike vzpostavljena izmenjava e-naročilnic, e-potrditve naročilnic in e-dobavnice (v nadaljnjem besedilu: e-dokumenti) v novem standardu e-SLOG 2.0 ter vsem proračunskim uporabnikom omogočen vpogled v statistične podatke o izmenjanih e-dokumentih. Hkrati je bil za ministrstva vzpostavljen vpogled v statistične podatke o izmenjanih e-računih, deležu plačanih prejetih e-računov in vpogled v statistične podatke o izmenjanih e-dokumentih, in sicer po proračunskih uporabnikih, ki sodijo v pristojnost posameznega ministrstva.
- Ukinjena je bila izmenjava e-računov v standardu e-SLOG 1.6 ter prehod na izmenjavo e-računov s proračunskimi uporabniki v novem standardu e-SLOG 2.0.
- Finančni upravi Republike Slovenije so bili posredovani podatki e-računov za izvedbo postopkov davčne izvršbe na dolžnikove denarne terjatve in Komisiji za preprečevanje korupcije omogočen prevzem podatkov o e-računih. Iz podatkov e-računov so bila pripravljena različna poročila za proračunske uporabnike in pristojne državne ter občinske organe, ki so podatke potrebovali. UJP je tako posredoval podatke e-računov prejemnikov proračunskih uporabnikov Ministrstvu za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano ter Agenciji Republike Slovenije za kmetijske trge in razvoj podeželja, in sicer za potrebe izvajanja Odloka o izvajanju ukrepa izjemna začasna podpora kmetom ter MSP, ki jih je kriza zaradi COVID-19 še posebej prizadela, iz Programa razvoja podeželja Republike Slovenije za obdobje 2014 – 2020.

V letu 2020 UJP ni prejel nobene reklamacije ali pritožbe v zvezi z izmenjavo e-računov.

UJP je tudi v letu 2020 sodeloval z Gospodarsko zbornico Slovenije, Združenjem bank Slovenije, Ministrstvom za javno upravo in drugimi udeleženci v sistemu izmenjave e-računov ter v Nacionalnem forumu za e-račun in Evropskem forumu za e-račun. S predstavniki Nacionalnega foruma za e-račune, Ministrstva za finance in Finančne uprave Republike Slovenije je aktivno sodeloval tudi pri pripravi predloga novega Zakona o izmenjavi elektronskih računov in drugih elektronskih dokumentov.

Prejemanje e-računov

V storitev prejetja e-računov je bilo na dan 31. 12. 2020 vključenih 2.715 proračunskih uporabnikov, medtem ko je bilo na dan 31. 12. 2019 navedeno storitev vključenih 2.714 proračunskih uporabnikov. V letu 2020 so proračunski uporabniki po UJPnet prejeli 3.830.299 e-računov, v letu 2019 pa so prejeli 4.216.425 e-računov, kar predstavlja 9 % e-računov manj. Manjše število prejetih e-računov je posledica ukrepov za zaježitev širjenja okužb s COVID-19.

V letu 2020 so največ e-računov prejeli: Univerzitetni klinični center Ljubljana 117.157, kar predstavlja 3,06 % vseh prejetih e-računov proračunskih uporabnikov, Javni zavod lekarna Ljubljana 62.105, kar predstavlja 1,62 % vseh prejetih e-računov in Ministrstvo za notranje zadeve – Policija 58.578, kar predstavlja 1,53 % vseh prejetih e-računov proračunskih uporabnikov.

Največ e-računov je UJP prejel prek ponudnikov elektronske poti ZZI 997.653 (26,05 %), Nove ljubljanske banke 301.484 (7,87 %), SETCCE 293.025 (7,65 %), Abanke 174.793 (4,56 %), Unicredit banke Slovenije 117.468 (3,07 %) in Pošte Slovenije 106.668 (2,78 %).

Izdajanje e-računov

V storitev izdajanja e-računov je bilo na dan 31. 12. 2020 vključenih 2.664 proračunskih uporabnikov, na isti dan preteklega leta pa je bilo v izdajanje e-računov vključenih 2.666 proračunskih uporabnikov. V letu 2020 so proračunski uporabniki izdali 1.065.420 e-računov, kar je 20 % več kot v letu 2019.

Število izdanih e-računov se je v mesecu juniju 2020 v primerjavi z mesecem junijem 2019 povečalo za 160 %. V tem povečanju je zajetih 45.997 enakih e-računov, katere je zaradi tehničnih težav izdajatelj, le-ta poslal 22. 6. 2020. Brez teh bi bilo povečanje v mesecu juniju 99 % (indeks 199), na letni ravni pa 15 % (indeks 115).

UJP je v letu 2020 spremljal tudi število izdanih e-računov, ki so jih proračunski uporabniki poslali prejemnikom fizičnim in pravnim osebam ter ugotovil, da se je število teh izdanih e-računov v primerjavi z letom 2019 povečalo za 36 %.

V letu 2020 so največ e-računov izdali Radiotelevizija Slovenija, ki je izdala 261.658 e-računov, kar predstavlja 24,56 % vseh izdanih e-računov, AJPES 106.353 e-računov ali 9,98 % ter UJP 31.655 e-računov (obračun stroškov Banke Slovenije), to je 2,97 % vseh izdanih e-računov.

V letu 2020 je bilo s strani proračunskih uporabnikov po ponudniku elektronske poti MBILLS d.o.o. poslanih 12.246 e-računov za prejemnike, ki uporabljajo njihovo mobilno aplikacijo, kar je 88 % več kot v letu 2019. Od tega je 83,72 % e-računov izdajatelj Radiotelevizija Slovenija.

V letu 2020 je bilo po elektronski pošti na elektronske naslove prejemnikov poslanih 403.240 e-računov, to je 69 % več kot v letu 2019. V tem povečanju je zajetih 45.997 enakih e-računov, katere je zaradi tehničnih težav izdajatelj, ta poslal 22. 6. 2020. Delež, ki dejansko predstavlja povečanje poslanih e-računov prejemnikom po elektronski pošti je 50 %. Od tega je bilo največ (26,26 %) poslanih e-računov izdajatelj Radiotelevizija Slovenija, 24,65 % izdajatelj AJPES in 1,23 % izdajatelj Osnovna šola Škofljica.

V letu 2020 so izdajatelji e-računov prihranili najmanj 2.692.645 evrov, od tega več kot 2 mio evrov izdajatelji, ki so e-račune posredovali proračunskim uporabnikom, in več kot 580.000 evrov izdajatelji proračunski uporabniki. Dejanski prihranki so še veliko višji, saj smo pri izračunu prihrankov upoštevali le strošek poštnine in kuverte izdanih e-računov, ki znaša 0,55 evra na izdan račun.

Pomoč uporabnikom sistema izmenjave e-računov

UJP je v letu 2020 nudil vsebinsko pomoč 9.097 udeležencem v sistemu izmenjave e-računov s proračunskimi uporabniki. Od tega je bilo največ vprašanj glede:

- prvega dostopa do portala UJP eRačun ter namestitve podpisne komponente,
- pošiljanja e-računov po UJPnet prejemnikom pravnim in fizičnim osebam ter pošiljanja e-računov na elektronske naslove,
- zavrnjenih e-računov zaradi napačne navedbe kombinacije davčne številke in podračuna proračunskega uporabnika prejemnika e-računa ter zaradi napačno pripravljenih e-računov,
- hrambe e-računov, ker si jih izdajatelji niso pravočasno shranili v svoj arhiv,
- zapisa podatkov v e-računih oziroma priprave e-računov v novem standardu e-SLOG 2.0,
- dostopa v portal UJP eRačun in UJP odložišče velikih datotek prek sistema SI-PASS.

Vsebinsko pomoč uporabnikom portala UJP eRačun nudi tudi Območna enota UJP Koper. V letu 2020 je vsebinsko pomoč poiskalo 8.100 uporabnikov portala UJP eRačun, kar je 15 % manj kot leta 2019.

Območna enota UJP Koper rešuje tudi zahteve za posredovanje izdanih e-računov, ki jih prejme s strani uporabnikov portala UJP eRačun, ker si jih niso pravočasno shranili. V letu 2020 je Območna enota UJP Koper prejela 354 zahtevkov in uporabnikom portala UJP eRačun posredovala 2.805 e-računov, medtem ko je v letu 2019 prejela 448 zahtevkov in posredovala 3.404 e-računov.

8. Spletna plačila

Sistem spletnih plačil (v nadaljnjem besedilu: sistem UJP e-plačila) omogoča, da se s plačilnimi in kreditnimi karticami, spletnim bančništvom, mobilnimi telefoni 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 prejema 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 že pred 11. 1. 2014.

UJP nudi podporo iz prejšnjega odstavka tudi za spletno plačevanje storitev, ki jih zunanji ponudniki ponujajo svojim strankam v okviru izvajanja javnih pooblastil ali drugih pristojnosti prek enotne kontaktne točke. Zunanji ponudnik je poslovni subjekt ali institucija, ki nima statusa proračunskega uporabnika in je v sistem spletnih plačil UJP vključena kot ponudnik spletnih elektronskih storitev prek enotne kontaktne točke, ki jo je vzpostavilo Ministrstvo za javno upravo.

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. 2020 je bilo v sistem UJP e-plačila vključenih 240 proračunskih uporabnikov ponudnikov e-storitev, kar je 33 % več kot na dan 31. 12. 2019 (180).

UJP je v letu 2020 v sistem UJP e-plačil vključil osem novih eStoritev:

- PosBikes in Gorenjskabike – storitve izposoje koles občin Postojna ter Kranj, Jesenice, Radovljica, Tržič in Naklo,

- Spletna trgovina Arboretum – spletna prodaja blaga,
- eDavki – plačilo davkov in drugih dajatev,
- eUprava JEP – plačilo storitev prek točke SPOT,
- Založba UL Pedagoške fakultete – spletna prodaja knjig,
- UAV REPOZITORIJ – dovoljenje za upravljanje brezpilotnih zrakoplovov,
- Meranovo – spletna prodaja blaga.

V letu 2020 je bilo na UJP e-plačilnih izvedenih 46.351 plačil, kar je 167 % več kot v preteklem letu. Povečanje števila plačil opravljenih prek UJP e-plačil je predvsem posledica ukrepov za zavezitev širjenja okužb z virusom COVID-19, saj so uporabniki zaradi tega v večji meri opravljali nakupe blaga in storitev prek spleta.

Najpogosteje uporabljen način plačevanja je plačilo s plačilno kartico Mastercard (30,56 % vseh spletnih plačil).

Največ plačil je bilo izvedenih za e-storitve, opravljene na portalu eUprava, in sicer 40,41 % (ePodaljšanje 13,79 % – podaljšanje prometnega dovoljenja, eStoritve 26,62 % – plačilo upravnih taks in vrednotnic) in 22,54 % prek portala COBISS za plačilo storitev knjižnic.

Najmanj plačil je bilo izvedenih za e-storitve UAV REPOZITORIJ (pridobitev potrdila/dovoljenja za upravljanje brezpilotnih zrakoplovov), eUprava JEP (plačilo storitev prek točke SPOT) in Konferenca ISSS 2020, in sicer zaradi vključitve v sistem UJP e-plačila ob koncu leta 2020, ter IMT ePlacila (Kotizacije za konference Inštituta za kovinske materiale in tehnologije), ker se udeleženci konferenc niso odločili za spletno plačilo kotizacije.

UJP je v letu 2020 uporabnikom UJP e-plačila nudil vso potrebno vsebinsko in tehnično pomoč. V letu 2020 je pomoč iskalo 541 uporabnikov UJP e-plačil, od tega je bilo 282 pisnih vprašanj in 259 vprašanj po telefonu, ki so se nanašala na težave pri dostopu do spletne aplikacije Nadzorni modul in plačevanju s plačilnimi karticami (avtorizacija).

UJP je v letu 2020 v sistem UJP e-plačila vključil 60 novih proračunskih uporabnikov ponudnikov e-storitev in s tem presešel zastavljen cilj vključitve 10 novih ponudnikov e-storitev, ki je bil načrtovan v Programu dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2020.

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. 2020 do 31. 12. 2020 v UJP e-trgovino vključil 7 proračunskih uporabnikov. UJP je tako v letu 2020 presešel 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 2020.

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 davke na dodano vrednost, davke 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 obrazca UPN 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.

Zaradi ukrepov za zavezitev in preprečevanja širjenja okužbe s COVID-19, UJP od 16. 3. 2020 do 8. 4. 2020 ni omogočal plačevanja obveznih dajatev na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam.

Od 9. 4. 2020 je UJP v skladu z usmeritvami Vlade Republike Slovenije in Ministrstva za javno upravo izvajanje nalog omejil le na najbolj nujne zadeve, zato je omogočal izvajanje storitev plačevanja obveznih dajatev na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam le v območnih enotah UJP, ne pa tudi na dislociranih enotah UJP, ki so po ustaljenem urniku začele poslovati šele 1. 6. 2020.

V obdobju od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 je bilo na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam na POS terminalih izvršenih 8.283 transakcij, s katerimi so zavezanci poravnali 15.550 plačilnih nalogov v skupnem znesku 2.293.037,56 evra.

V letu 2020 je bilo na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam izvršenih za 32 % manj transakcij, zavezanci pa so predložili za 28 % manj plačilnih nalogov kot v letu 2019, kar je posledica predvsem začasnega neizvajanja storitve na dislociranih enotah UJP zaradi ukrepov za zavezitev in preprečevanja širjenja okužbe s COVID-19.

V obdobju od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 je bilo največ predloženih plačilnih nalogov in izvedenih transakcij na dislociranih enotah UJP, kjer je bilo izvedenih 5.945 transakcij, kar predstavlja 65,49 % vseh izvedenih transakcij v skupnem znesku 1.501.814,96 evra.

Najpogosteje uporabljena plačilna kartica na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam je bila kartica Maestro, s katero je bilo izvedenih kar 52,31 % transakcij.

V obdobju od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 je bilo s strani zavezancev predloženih 15.550 plačilnih nalogov, od tega 10.240 s kodo QR (65,85 %) in 5.310 (34,15 %) brez kode QR, kar pomeni, da so podatke s plačilnih nalogov javni uslužbenci v aplikacijo UJP Plačam vnašali ročno.

V obdobju od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 so zavezanci na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam največ obveznosti poravnali na podračun PDP – Podračun države, in sicer 5.035, kar predstavlja 32,38 % vseh plačil zavezancev.

UJP v letu 2020 zaradi ukrepov za zaježitev in preprečevanja širjenja okužbe s COVID-19 ni nadaljeval z aktivnostmi za vzpostavitev novih dislociranih enot UJP, ki je bila načrtovana v Programu dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2020.

UJP je zavezancem na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam nudil vso potrebno podporo za nemoteno izvajanje storitev plačevanja obveznih dajatev s plačilnimi karticami ter nudil vsebinsko pomoč pri izpolnjevanju plačilnih nalogov. Na področju negotovinskih plačilnih mest UJPlačam v obdobju od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 ni bilo nobene reklamacije.

10. E-hramba

UJP je 3. 9. 2020 objavil nova Notranja pravila za zajem in e-hrambo gradiva e-računov, v kateri so bili opravljeni manjši redakcijski popravki besedila, ki se nanašajo na izvajalca in spremembe predpisov.

UJP je v letu 2020 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 2020 je UJP prejel 50 novih vlog za vključitev v sistem zajema in hrambe računov in spremljevalnih dokumentov v elektronski obliki. Do 31. 12. 2020 je bilo evidentiranih 1.062 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	0,00						
						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	4,58	4,55												

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000588 Delež reklamacij"

UJP v letu 2020 s strani proračunskih uporabnikov, bank ter pravnih in fizičnih oseb ni prejel nobene reklamacije na opravljanje plačilnih storitev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05273 Ocena uporabnikov storitev"

UJP ugotavlja zadovoljstvo proračunskih uporabnikov s periodičnimi anketami (na dve leti) in v rednih stikih ob opravljanju storitev. Pripombe uporabnikov storitev predstavljajo vodilo za izboljšave storitev UJP. V letu 2020 UJP ni izvedla ankete med uporabniki storitev, zato velja dosežena vrednost iz leta 2019.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I000588	Merska enota: stotina %
I05273	Ocena uporabnikov storitev izraža povprečno oceno kvalitete (od 1 do 5, kjer 5 pomeni najvišjo oceno kvalitete) storitev izmerjena z anketo med proračunskimi uporabniki v okviru sedmih različnih kriterijev: dostopnost informacij, enostavnost poslovanja, natančnost in zanesljivost, pravočasnost izvajanja storitev, prijaznost in pripravljenost pomoči, razumljivost informacij ter strokovnost zaposlenih.

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 državnih 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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
OV	Ostali viri	809.737,62	890.925,37	890.925,37	110,02
PV	Proračunski viri	530.641,76	526.678,71	526.678,71	99,25

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

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,
- izvajalo se je nadgrajevanje delovnih postaj javnih uslužbencev UJP na novejšo verzijo Windows 10,
- izvedlo se je urejanje pogojev na strani strojne in programske opreme in systemskega okolja za delo od doma,
- izvedena je bila podpora in nadgrajevanje za procesiranje takojšnjih plačil,
- izvedla se je uvedba možnosti avtentikacije s SIPASS za odložišče velikih datotek in portal e-računi,
- izvedel se je prehod na novo, skupno spletišče državne uprave,
- izvedla se je inštalacija in konfiguracija dodatnih diskovnih polj in
- menjala se je komunikacijske opreme po območnih enotah.

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
					2020	50,00	50,00

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

V letu 2020 se je program nabav investicij realiziral v skladu s sprejetim planom programa nabav po rebalansu.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
108921	Kazalnik kaže na odstopanje od sprejetega plana programa nabav.

Obrazložitev projektov

1618-17-0001 - Investicije v računalniško opremo UJP

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen investicij v nadgradnje in vzdrževanje IT infrastrukture v UJP je zagotovitev ustreznega nivoja delovanja IT infrastrukture, izgrajene za podporo delovanju plačilnih in drugih storitev UJP. Storitve UJP so razpoložljive uporabnikom 7 dni v tednu, 24 ur na dan. Ob tem je maksimalen čas nedelovanja (razen v primeru izrednih in načrtovanih posegov) 2 uri. Stabilna, zanesljiva in zmogljiva IT infrastruktura je eden od predpogojev za uspešno delovanje vseh storitev UJP. IT infrastruktura v UJP je zasnovana in vzdrževana na način, da opisanim zahtevam zadostuje. Prav tako velja, da je načrtovana in grajena na način, da je skupna vsem storitvam UJP (enotna izvajalska platforma). Načrtovane investicije so v skladu z načrti prenove informatike v javni upravi ter usmeritvami Sveta za razvoj informatike v javni upravi. Potrebno je poudariti, da je UJP lastnik in upravljavec lastne IT infrastrukture in ima na podlagi 74.a člena Zakona o državni upravi samostojnost v zvezi z upravljanjem IT infrastrukture, ki se do nadaljnjega tudi ohranja.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 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):

- načrtovanje in reorganizacija strežniške infrastrukture, skladno z internim načrtom,
- nadgrajevanje delovnih postaj javnih uslužbencev UJP na novejšo verzijo Windows 10,
- urejanje pogojev na strani strojne in programske opreme in systemskega okolja za delo od doma,
- podpora in nadgrajevanje za procesiranje takojšnjih plačil,
- uvedba možnosti avtentikacije s SIPASS za odložišče velikih datotek in portal e-računi,
- prehod na novo, skupno spletišče državne uprave,
- inštalacija in konfiguracija dodatnih diskovnih polj in
- menjava komunikacijske opreme po območnih enotah.

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 posodobitev aplikativne programske opreme

V obdobju od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 je bilo opravljenih več nadgradenj in posodobitev aplikativne programske opreme. Aplikativna programske opreme, ki je rezultat notranjega razvoja, se redno dopolnjuje po zahtevah uporabnikov.

Javni uslužbenci UJP tudi sodelujejo z zunanjimi izvajalci pri nadgradnjah, vzdrževanju in dopolnitvah aplikativne programske opreme, razvite za UJP. Spremembe so povezane z uveljavitvijo novih tehnoloških in vsebinskih standardov v plačilnem prometu.

V obdobju od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2020 je bila glavna aktivnost povezana z integriranjem sistema takojšnjih plačil, ki smo ga do 31. 12. 2020 še nadgrajevali. Poleg tega je v spletni aplikaciji UJPnet omogočena vizualizacija povratnic, izvoz določenih podatkov v Excel format in dodana možnost pretvarjanja e-računa v standarda eSlog 2.0 ter UBL 2.1.

APO Tobačne znamke je bila tehnično prenovljena.

1618-20-0004 - Pripravljenost slovenskega e računa 2

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

- Namen projekta je, da bo UJP v okviru projekta ROSE 2 razvil sistem za izmenjavo e-naročilnic, e-potrditev naročil in e-dobavnice v novem standardu e-SLOG 2.0, in sicer tako med proračunskimi uporabniki kot tudi med proračunskimi uporabniki in drugimi poslovnimi subjekti. V okviru te nadgradnje pa bo razvita tudi poslovna analitika izmenjanih e-naročilnic, e-potrditev naročil in e-dobavnice, ki bo na voljo vsem proračunskim uporabnikom. - Namen projekta je tudi, za vsa ministrstva razviti nova storitev, to je analitika statističnih podatkov o izdanih e-računih in prejetih e-računih s podatkom o deležu plačanih prejetih e-računih ter analitika statističnih podatkov o izmenjanih e-naročilnicah, e-potrditvah naročil in e-dobavnice. Ta storitev bo ministrstvom omogočila vpogled v omenjene podatke po posameznem proračunskem uporabniku, ki sodi v pristojnost določenega ministrstva. -Namen je tudi, da bosta spletni aplikaciji UJPeRačun in Odložišče velikih datotek nadgrajeni z možnostjo prijave z uporabo storitve SI-PASS, ki je enotna točka za preverjanje identitete uporabnikov elektronskih storitev na Ministrstvu za javno upravo; -Cilji projekta je, da UJP omogoči avtomatizacijo celotnega postopka od naročila do postopka plačila z uporabo standardnih e-dokumentov (vsem proračunskim uporabnikom); - cilj je vsem ministrstvom omogočen nadzor in spremljanje analitike statističnih podatkov o izmenjanih e-računih ter deležu plačanih prejetih e-računih, e-naročilnicah, e-potrditvah naročil in e-dobavnice po proračunskih uporabnikih, ki sodijo v pristojnost posameznega ministrstva in - cilj je uporabnikom spletnih aplikacij UJPeRačun in Odložišče velikih datotek na voljo dodaten način prijave brez uporabe kvalificiranega digitalnega potrdila dostop pa bo omogočen tudi državljanom drugih držav članic Evropske unije.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Projekt ROSE 2, sofinanciran na podlagi razpisa za pridobitev evropskih sredstev (CEF Telecom e-Invoicing), so izvedli UJP, Gospodarska zbornica Slovenije, ZZI d.o.o., Mojdenar IT d.o.o. ter Vinibis d.o.o., ki je projekt koordiniral. Projekt ROSE 2 se je začel izvajati 1. 10. 2019 ter je bil uspešno zaključen 30. 9. 2020.

UJP je v okviru projekta ROSE 2 razvil naslednje rešitve:

1. Obstoječi sistem za izmenjavo e-računov je nadgrajen z izmenjavo e-dokumentov (e-naročilnico, e-potrditvijo naročilnice in e-dobavnico) v novem standardu e-SLOG 2.0, ki je bil razvit v okviru tega projekta. S tem je UJP podprl izmenjavo e-dokumentov med proračunskimi uporabniki kot tudi izmenjavo e-dokumentov proračunskih uporabnikov z gospodarstvom.
2. Obstoječa poslovna analitika za proračunske uporabnike je nadgrajena s statističnimi podatki o izmenjanih e-dokumentih ter z novo poslovno statistiko, namenjeno vsem ministrstvom, ki omogoča vpogled v statistične podatke izmenjanih e-računov, deležu plačanih prejetih e-računov in vpogled v statistične podatke o izmenjanih e-dokumentih, in sicer po proračunskih uporabnikih, ki sodijo v pristojnost posameznega ministrstva.
3. Uporabnikom portala UJPeRačun in UJP odložišča velikih datotek je na voljo nov način dostopa in identifikacije prek sistema SI-PASS, ki je enotna točka za preverjanje identitete uporabnikov (državljanov, poslovnih subjektov, javnih uslužbencev).
4. UJP je v okviru projekta ROSE 2 sodeloval tudi pri razvoju novega standarda za e-dokumente eSLOG 2.0, pri izvedbi nadgradnje obstoječega registra prejemnikov e-računov (Nacionalni register ePoslovanja), ki bo poleg e-računov podpiral tudi e-dokumente, in pri promocijskih aktivnostih.

1618-20-S002 - Nakup premičnega premoženja

Opis skupine projektov

V skupini projektov so programi nabav premičnega premoženja za opremo poslovnih prostorov in za zamenjavo rabljenih službenih vozil.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	9.858,27	1.387,92	1.387,92	14,07

Neposredni učinki

C7681 - Zagotovitev ustrezne opreme

Prispeva k rezultatu: C5696 - Tekoče izvajanje plačilnih storitev

Opis neposrednega učinka

Opis cilja: Zamenjava več kot 10 let starih službenih vozil in nabava pisarniškega pohištva in opreme ter druge opreme v skladu z letnim načrtom nabav (razen investicij v IT opremo).

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Zamenjava rabljenega in iztrošenega pisarniškega pohištva.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Nabava novega pohištva stolov prispeva k bolj varnemu in zdravemu delovnem okolju javnega uslužbenca.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10496	Realizacija načrta nabav	%	2018	60,64	2020	10,00	10,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10496 Realizacija načrta nabav"

V letu 2020 se je program nabav realiziral v skladu s sprejetim planom programa nabav po rebalansu.

Obrazložitev projektov

1618-20-0003 - Program nabav premičnega premoženja UJP

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Zamenjava več kot 10 let starih službenih vozil in nabava pisarniškega pohištva in opreme ter druge opreme v skladu z letnim načrtom nabav (razen investicij v IT opremo).

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Nabava in zamenjava rabljene in iztrošene pisarniške opreme. V letu 2020 smo zamenjali samo najnujnejšo pisarniško opremo.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

UJP je imel na dan 31. 12. 2020 na svojem računu knjiženih 357.585 EUR denarnih sredstev.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

UJP na dan 31. 12. 2020 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. 2020 je bila 1.430.411 EUR, od tega:

- dolgoročne premoženjske pravice - 922.280 EUR,
- oprema - 443.220 EUR,
- druga opredmetena osnovna sredstva - 64.911 EUR.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

UJP na dan 31. 12. 2020 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. 2019

UJP je v svoji bilanci imel knjiženih neplačanih terjatev iz leta 2019, ki so zapadle 31. 12. 2019 v višini 207 EUR in sicer:

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

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

Stanje terjatev na dan 31. 12. 2020

UJP je v svoji bilanci imela knjiženih neplačanih terjatev iz leta 2019, ki so zapadle 31.12.2019 v višini 207 EUR in sicer:

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

UJP je v svoji bilanci imela knjižene neplačane terjatve iz leta 2020, ki so zapadle 31. 12. 2020 (v letu 2021), v višini 319.098 EUR od tega:

- 9.529 EUR terjatve do kupcev v državi,
- 295.184 EUR terjatve do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna države in občin iz naslova obračuna stroškov Banke Slovenije
- 11.970 EUR terjatve do ZZZS in ZPIZ
- 2.415 EUR druge kratkoročne terjatve.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2019

UJP v svoji bilanci ni imela 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.

Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2020

UJP v svoji bilanci ni imela knjiženih neplačanih obveznosti iz leta 2020, ki so zapadle 31. 12. 2020.

UJP je v svoji bilanci imela knjižene neplačane obveznosti iz leta 2020, ki so zapadle po 31. 12. 2020 (v letu 2021), v višini 1.188.890 EUR, od tega,

- 366.504 EUR kratkoročne obveznosti do zaposlenih,
- 400.963 EUR kratkoročne obveznosti do dobaviteljev,
- 60.034 EUR kratkoročne obveznosti za dajatve,
- 866 EUR ostalih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja,

- 360.523 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, NE PRESEGA 2,086 mio EUR.

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2020 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- izvedle so se tri kontrolne inštruktaže
- izvedla so se štiri notranja preverjanja poslovanja, še dva (redno in izredno) pa sta se začeli izvajati (in se nadaljujeta v letu 2021)
- izvedla se je notranja presoja izvajanja notranjih pravil, notranja presoja vodenja kakovosti pa se je začela izvajati (in se nadaljuje v letu 2021)

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:

12.2.2021

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1619 - Urad RS za nadzor proračuna

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2020

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 nad porabo sredstev državnega proračuna, preglednostjo finančnih odnosov med državnimi organi in organi samoupravnih lokalnih skupnosti ter javnimi podjetji in izvajalci z izključnimi ali posebnimi pravicami ali pooblastili, 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.

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.

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.

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 izboljšanjem 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 smotrnosti 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 2020 na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim znaša 2.152.287 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 95,53 odstotkov glede na Rebalans proračuna 2020 oz. 95,56 odstotkov na veljavni proračun. Daleč največji vpliv na te vrednosti imajo integralna postavka za plače (1643) ter postavki tehnične pomoči kohezijskih skladov, ki skupaj predstavljajo 92,47 odstotek delež v realizaciji na tej podskupini kontov.

Čeprav je bila v novembru 2020 prvič po dolгих letih zaposlenim izplačana redna delovna uspešnost, ki bi praviloma pomenila porast realizacije sredstev za plače glede na preteklo leto, je bila realizacija v letu 2020 praktično enaka realizaciji v letu 2019. To gre pripisati predvsem kadrovske fluktuaciji med letom, delno pa tudi na račun upada stroškov prevoza na delo, saj zaradi epidemioloških razmer večina zaposlenih opravlja delo od doma.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija na podskupini kontov 401 v višini 335.668 EUR predstavlja 94,76 odstotkov glede na planirano v Rebalansu proračuna 2020 in skoraj enak odstotek glede na veljavni proračun. Podrobnejša pojasnila k tem odstopanjem so zapisana že pri obrazložitvah za podskupino kontov 400. Razhajanja med odstotki realizacije glede na rebalans proračuna in glede na veljavni proračun za podskupini 400 in 401 gre pripisati zgolj 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 skladov kohezijske politike, postavka Tehnične pomoči Sklada za notranjo varnost (2014-2020), postavke Tehnične pomoči Norveškega in EGP Finančnega mehanizma, postavke Tehničnih pomoči ETS ter na postavkah projekta e-Notranja revizija. Predvsem slednji ima zadnja leta odločilen vpliv na izkazano (ne)porabo planiranih sredstev.

Precejšen del sredstev s te podskupine kontov je namenjen tudi plačilu stroškov za storitve zunanjih izvajalcev revizijskih del. Na integralni postavki materialnih stroškov je bilo v letu 2020 za ta namen predvidenega kar 48,31 odstotkov rebalansa proračuna 2020. Visoki deleži sredstev za ta namen so običajno predvideni tudi na postavkah tehnične pomoči skladov kohezijske politike in programov ETS, vendar smo ob pripravi Rebalansa proračuna 2020 ta sredstva preusmerili v druge aktivnosti, ker med letom 2020 ni bilo izkazanih teh potreb. Razlog za tak pristop pri planiranju sredstev za zunanja revizijska dela 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).

Realizacija v tej podskupini kontov za leto 2020 znaša 138.747 EUR, kar pa predstavlja zgolj 61,26 odstotkov glede na rebalans proračuna 2020. Razlogov za tako nizko realizacijo je več: revizorji urada so z dodatnim naporom v pretežni meri naloge uspeli realizirati sami, kjer pa so bile naloge poverjene zunanjim izvajalcem (revizija kmetijskih skladov, revizija IT sistema na AKTRP), pa so bile na javnih razpisih dosežene cene zunanjih izvajalcev nižje od vrednosti, ocenjenih pri pripravi proračuna. Največji vpliv na stopnjo realizacije pa je tudi v letu 2020 imel projekt e-Notranja revizija, katerega planirana sredstva predstavljajo kar 25,42 odstotkov vseh sredstev na tej podskupini kontov (402). Tudi v letu 2020 projekt v pretežnem delu ni bil realiziran in njegovo dokončanje je bilo prestavljeno v leto 2021.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Tudi podskupina 420 zajema izdatke velikega števila različnih proračunskih postavk, predvsem tehničnih pomoči in projekta e-Notranja revizija. Slednji predstavlja kar 91,03 odstotka vse planiranih sredstev na tej podskupini kontov v okviru Rebalansa proračuna 2020 - le zelo majhen delež teh je bil v letu 2020 tudi realiziran (4,22 odstotka od projektne vrednosti za leto 2020) in sicer za nakup licenc programa »Veeam Backup & Replication Enterprise Plus for VMware - Public Sector«. Preostali investicijski izdatki na tem podkontu so bili v večji meri namenjeni nadaljevanju menjave izrabljene računalniške opreme.

Glede na to, da sredstva za izvedbo projekta e-Notranja revizija (187.890 EUR) v letu 2020 predstavljajo večji del investicijskih sredstev urada (91,03 % vse planiranih), nerealizacija le-teh in zamik dokončanja projekta v leto 2021 izkrivlja sliko o rednih investicijskih dejavnostih urada. Realizacija v tej podskupini kontov za leto 2020 znaša 15.550 EUR in, vključujoč projekt e-Notranja revizija, predstavlja zgolj 7,60 % glede na rebalans proračuna 2020, brez upoštevanja projekta pa 93,51 % glede na rebalans proračuna oz. 84,08 % glede na veljavni proračun za leto 2020 na tej podskupini kontov.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večje odstopanje v letu 2020 je 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 tovrstnih naročilih pa v doseženih nižjih cenah od ocenjenih. Podrobnejši opis je razviden pri obrazložitvah izdatkov za podskupino 402. Pri investicijskih izdatkih je odstopanje v pretežni meri posledica zamika v izvajanju projekta e-Notranja revizija, ki je posledica zahtevnosti in specifičnosti njegovih vsebin, v določeni meri pa tudi posledica razmer ob epidemiji.

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

Urad v svojem finančnem načrtu za leto 2019 ni imel ostanka namenskih sredstev na svoji postavki za sredstva odškodnin za stvarno premoženje, zato tudi ni bilo prenosa neporabljenih sredstev. Tekom leta 2020 pa je urad prejel določena sredstva odškodnin in jih do konca leta tudi porabil.

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

Urad v letu 2020 ni imel plačil nepravilnih obveznosti iz preteklih let v smislu določil 46. člena ZJF.

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

Urad v letu 2020 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.

Na področju proračunskega inšpekcijskega nadzora urad nadzoruje pravilnost in zakonitost porabe sredstev državnega proračuna v skladu z ZJF in ostalimi predpisi, nadzoruje preglednost finančnih odnosov med državnimi organi in organi samoupravnih lokalnih skupnosti ter javnimi podjetji in izvajalci z izključnimi ali posebnimi pravicami ali pooblastili, ter nadzoruje finančno poslovanje javnih lekarniških zavodov. Obravnava prijave, pritožbe, sporočila in druge vloge v zadevah iz te pristojnosti in obvešča vlagatelje na njihovo zahtevo o izvedenih ukrepih. O izvedenih inšpekcijskih nadzorih in odločitvah urad oz. proračunska inšpekcija izdela dve polletni poročili in jih posreduje ministru, pristojnemu za finance. Ministrstvo za finance poročila predloži v obravnavo Vladi RS in Računskemu sodišču RS, vlada pa Državnemu zboru RS.

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.

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 kadrovski strukturi je na nekaterih vsebinskih področjih zahtevan obseg dela mogoče pravočasno izvesti zgolj s pomočjo zunanjih izvajalcev, čemur je namenjen precejšen del sredstev v okviru materialnih stroškov urada.

1619-11-0001 - Stanje notr. nadzora, priporočila, izboljšave

Opis ukrepa

Na podlagi analize prejetih letnih poročil notranjerevizijskih služb in odgovorov na vprašalnike, izjav predstojnikov o oceni notranjega nadzora javnih financ (NNJF) in drugih poročil ter ugotovitev na podlagi izvajanja pregledov skladnosti urad pripravi letno poročilo o stanju NNJF v Republiki Sloveniji, v katerem poda tudi sistemska priporočila za izboljšanje stanja na področju NNJF ter z njim seznanji Vlado in Računsko sodišče RS.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	96.440,00	93.077,66	93.077,66	96,51

Neposredni učinki

C0316 - Poročanje Vladi o stanju notranjega nadzora in dajanje priporočil za izboljšave

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

Opis neposrednega učinka

Na podlagi analize prejetih letnih poročil notranjerevizijskih služb in odgovorov na vprašalnike, izjav predstojnikov o oceni notranjega nadzora javnih financ (NNJF) in drugih poročil ter ugotovitev na podlagi izvajanja pregledov skladnosti urad pripravi letno poročilo o stanju NNJF v Republiki Sloveniji, v katerem poda tudi sistemska priporočila za izboljšanje stanja na področju NNJF ter z njim seznanji Vlado in Računsko sodišče RS.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Urad je pripravil Poročilo o stanju NNJF za leto 2019 (v nadaljevanju: Poročilo), s katerim se je seznanila Vlada RS na svoji 26. redni seji, dne 16. 7. 2020. Poročilo je vsebovalo prikaz stanja na področju NNJF v letu 2019 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 2019 in predstavitev uresničevanja ukrepov za sistemske izboljšave področja NNJF predlaganih s strani urada v Poročilu o stanju NNJF za leto 2018 ter 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 2019 izvajal urad, z namenom povečanja učinkovitosti delovanja NNJF.

Urad je z namenom uresničitve sklepa Vlada RS, z dne 7. 11. 2019, pripravil projekta »Sistem notranjega revidiranja kot sestavni del sistema notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji s predlogi za izboljšanje njegove uspešnosti in učinkovitosti« in »Predlog usposabljanja s področja notranjega nadzora javnih financ, namenjenega predstojnikom oziroma vodstvom proračunskih uporabnikov«, ki ju je v mesecu decembru 2020 poslal v seznanitev na Ministrstvo za finance.

Aktivnosti na področju uveljavitve Izjave predstojnika so se v letu 2020 časovno zamaknile, izvajale so se v smislu priprave metodologije (Usmeritve za notranje kontroliranje, Kontrolnik, Priročnik metodologije za notranje kontroliranje in obrazec Izjava predstojnika), v dogovoru z MF priprava predloga sprememb obstoječih pravnih podlag t.j. Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava in Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna ter časovnice aktivnosti za uveljavitev nove Izjave predstojnika. Urad je predloge sprememb pravnih podlag za uveljavitev nove Izjave predstojnika kot tudi časovnico predhodno uskladil z AJPES in posredoval na MF – Direktorat za proračun. MF - Direktorat za proračun na predlagane spremembe z vsebinskega vidika ni imel pripomb.

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
					2020	1,00	1,00

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

Planirana vrednost kazalnika je bila tudi v letu 2020 dosežena.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

1619-11-0002 - Nadzor notranjerevizijskih služb pri PU

Opis ukrepa

Z namenom zagotavljanja podpore notranjerevizijskim službam pri njihovem položaju in poslovanju, prenosa najboljše prakse in izboljšanja kvalitete njihovega poslovanja, pripravlja urad strokovne podlage za delo notranjih revizorjev ter izvaja preglede skladnosti organiziranosti in delovanja notranje revizije proračunskih uporabnikov z Usmeritvami za državno notranje revidiranje. Poleg navedenega urad na podlagi določil ZJF izvaja tudi notranje revidiranje pri neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikih državnega in občinskih proračunov, ki niso dolžni ustanoviti lastne notranjerevizijske službe in niso najeli zunanje izvajalca.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	113.034,00	103.712,34	103.712,34	91,75

Neposredni učinki

C0317 - Usmerjanje in nadzor nad delovanjem notranjerevizijskih služb pri proračunskih uporabnikih

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

Opis neposrednega učinka

Z namenom zagotavljanja podpore notranjerevizijskim službam pri njihovem položaju in poslovanju, prenosa najboljše prakse in 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 zunanjšega izvajalca.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Urad je v letu 2020 pripravil končno revizijsko poročilo skladnosti organiziranosti in delovanja notranje revizije pri proračunskih uporabnikih z usmeritvami za državno notranje revidiranje (Državni zbor RS), štiri končna poročila ustreznosti izvedenih ukrepov za uresničitev priporočil v pregledu skladnosti organiziranosti in delovanja notranje revizije pri proračunskih uporabnikih z usmeritvami za državno notranje revidiranje (Ministrstvo za finance, Ministrstvo za okolje, MO Ljubljana, Zveza občin Slovenije - vključuje 36 občin/porevizijskih poročil) in končno poročilo pregleda ustreznosti izvedenih ukrepov za uresničitev priporočil, danih v okviru notranje revizije v javnem zavodu (Center za usposabljanje Elvira Vatovec Strunjan).

V letu 2020 je potekal zaključni del razvoja aplikacije e-Notranja revizija, ki je obsegal intenzivno testiranje aplikacije s strani testne skupine notranjih revizorjev proračunskih uporabnikov ter predstavnikov urada. Zaradi tehničnih in drugih nepredvidljivih težav, s katerimi se je pri izvajanju projekta soočal, je bil na podlagi spremenjene odločitve o podpori št. 11-1/3/MJU/2 za projekt e-Notranja revizija z dne 27. 11. 2020, s katero se je obdobje upravičenosti stroškov za projekt podaljšalo do 31. 3. 2021, sklenjen aneks št. 3 k Pogodbi za razvoj in vzdrževanje aplikativne programske opreme za projekt e-Notranja revizija, dne 27. 11. 2020. Z aneksom se je rok za dokončanje aktivnosti razvoja aplikacije ter priprave navodil za nove uporabnike oz. nove funkcionalnosti podaljšal na 31. 3. 2021. Aplikacija bo v produkcijsko okolje nameščena v letu 2021, ko bo zagotovljena možnost uporabe aplikacije vsem izvajalcem notranjega revidiranja proračunskih uporabnikom, tako tistim, ki so zaposleni v notranjerevizijskih službah, kot tudi zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja.

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 Pravidnika 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
						2020	5,00	6,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000592 Št. opravljenih revizij"

Planirana vrednost kazalnika je bila dosežena oz. presežena. V letu 2020 je urad izvedel en pregled skladnosti organiziranosti in delovanja notranje revizije pri proračunskih uporabnikih z usmeritvami za državno notranje revidiranje, štiri preglede ustreznosti izvedenih ukrepov za uresničitev priporočil v pregledu skladnosti organiziranosti in delovanja notranje revizije pri proračunskih uporabnikih z usmeritvami za državno notranje revidiranje (en izmed pregledov vključuje 36 občin/porevizijskih poročil) in en pregled ustreznosti izvedenih ukrepov za uresničitev priporočil, danih v okviru notranje revizije v javnem zavodu.

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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	29.408,00	24.246,01	24.246,01	82,44

Neposredni učinki

C0318 - Zagotavljanje temeljnega in stalnega dopolnilnega izobraževanja notranjih revizorjev

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

Opis neposrednega učinka

Urad v funkciji nosilca programa izobraževanja, v sodelovanju z na javnem razpisu izbranim izvajalcem izobraževanja za pridobitev naziva DNR in PDNR ter Programskim svetom, skrbi za kvaliteto izobraževanja za pridobitev naziva DNR in PDNR. V sklopu teh aktivnosti urad obravnava vloge za izdajo potrdila za revizorski naziv in vodi imenik DNR in PDNR ter register izvajalcev storitev notranjega revidiranja.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Slovenski inštitut za revizijo (v nadaljevanju: SIR) je na podlagi podpisane pogodbe z Ministrstvom za finance, v jeseni 2019 objavil razpis izobraževanja za pridobitev naziva DNR in PDNR za študijsko leto 2019/2020. Na podlagi tega razpisa je bilo v prvi polovici leta 2020 izvedeno izobraževanje za pridobitev naziva DNR. Za izvedbo PDNR ni bilo dovolj prijav (vsaj 10), zato je bil v prvi polovici leta 2020 ponovno objavljen razpis za izobraževanje PDNR, na katerega se je prijavilo zadostno število kandidatov za izvedbo izobraževanja, ki ga je SIR pričel izvajati v mesecu septembru 2020.

V novembru 2020 je urad s predstavitvijo »Verodostojnost državnega notranjega revizorja« sodeloval na 23. letni konferenci Slovenskega inštituta za revizijo.

Urad je izvedel usposabljanja s področja NNJF tudi v obliki predstavitev vsebin NNJF v sklopu izobraževalnih programov interesnih združenj in področnih izobraževalnih centrov PU. Usposabljanje je bilo izvedeno za ravnatelje v sklopu izobraževanja/konference za ravnatelje, ki ga je organizirala Šola za ravnatelje. Na pobudo Centra za izobraževanje v pravosodju izvedel usposabljanje za predstojnike in direktorje sodišč, vodje in direktorje državnih tožilstev. Usposabljanja se je udeležilo 26 novoimenovanih predstojnikov sodišč in tožilstev. V sodelovanju z Upravno akademijo je izvedel usposabljanje ciljne skupine vodilnih javnih uslužbencev v sklopu programa usposabljanja za vodenje v upravi. Na usposabljanjih so bile predstavljene vsebine, povezane z ureditvijo sistema NNJF in odgovornega poslovanja (predvsem upravljanje tveganj, notranje kontrole, načrtovane spremembe in posebnosti nove izjave predstojnika, kot orodja za izboljšanje sistema NNJF, vloga, pomen in dodana vrednost notranjega revidiranja kot pomembno orodje predstojnika pri doseganju ciljev PU).

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
				2020	20,00	24,00
				I04269	Število sestankov in delavnic za notranje revizorje	število 2009
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
	2020	2,00	0,00

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

Dosežena vrednost v primerjavi s planirano na tem kazalniku je bila v letu 2020 presežena. V letu 2020 je bilo vpisanih 12 udeležencev na izobraževanje za pridobitev naziva DNR in 12 udeležencev na izobraževanje za pridobitev naziva PDNR.

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

Planirana vrednost kazalnika ni bila dosežena, ker urad v letu 2020 ni pristopil k organiziranju delavnic in sestankov zaradi izrednih razmer epidemije COVID 19.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZUP	Zakon o splošnem upravnem postopku (ZUP)

1619-11-0004 - Preverjanje porabe državnega proračuna

Opis ukrepa

V okviru svojih pristojnosti urad oz. proračunska inšpekcija opravlja nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah - ZJF in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna. Stranke v inšpekcijskih postopkih so neposredni ali posredni uporabniki državnega ali občinskega proračuna za sredstva, prejeta iz državnega proračuna. Poleg nalog inšpekcijskega nadzora, proračunska inšpekcija opravlja tudi naloge prekrškovnega organa po ZJF. Proračunska inšpekcija izvaja tudi nadzor nad izvajanjem Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti - ZPFOLERD-1. Pri izvajanju nadzora 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 vodi postopke o prekršku v zvezi s kršitvami posameznih določb tega zakona. Med pristojnosti proračunske inšpekcije sodi tudi nadzor nad namensko porabo sredstev iz državnega proračuna, namenjenih za sofinanciranje posameznih nalog ali programov občin in sofinanciranje investicij po Zakonu o financiranju občin - ZFO-1 in vodenje prekrškov po 35. členu ZFO-1 v zvezi z nenamensko porabo teh sredstev. Proračunska inšpekcija opravlja tudi inšpekcijski nadzor v zvezi z namensko porabo sredstev po Zakonu o šolski prehrani - ZŠolPre-1, naloge inšpekcijskega in prekrškovnega organa po Zakonu o lekarniški dejavnosti - ZLD-1 v zvezi z razpolaganjem oziroma načinom porabe presežka prihodkov nad odhodki ter naloge inšpekcijskega in prekrškovnega organa po Zakonu o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija - ZIUFSZZ. Proračunska inšpekcija je tudi prekrškovni organ v postopkih uvel

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	330.280,00	301.402,90	301.402,90	91,25

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

Cilj izvajanje proračunskega inšpekcijskega nadzora je zagotavljanje pravnega in zakonitega poslovanja proračunskih uporabnikov pri porabi sredstev državnega proračuna. V tem kontekstu urad nadzoruje izvajanje državnega proračuna v skladu z ZJF in ostalimi predpisi, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, obravnava prijave, pritožbe, sporočila in druge vloge v zadevah iz te pristojnosti in obvešča vlagatelje na njihovo zahtevo o izvedenih ukrepih. Urad preko Ministrstva za finance o opravljenih postopkih inšpekcijskega nadzora s polletnimi poročili seznanja Vlado, Državni zbor in Računsko sodišče.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Proračunska inšpekcija je v letnem načrtu dela za leto 2020 načrtovala izvedbo 50 postopkov inšpekcijskega nadzora nad izvajanjem ZJF in drugih predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, ZLD-1 in ZPFOLERD-1. Od 50 inšpekcijskih nadzorov je bilo načrtovanih 35 rednih nadzorov in 15 nadzorov na podlagi prijav in pobud.

V letu 2020 je bilo izvajanih 63 nadzorov, od tega jih je bilo 46 zaključenih, 17 pa jih je še v teku. Od 46 zaključenih inšpekcijskih nadzorov je bilo 44 nadzorov na podlagi ZJF in 2 nadzora na podlagi ZLD-1, od teh 1 še na podlagi ZPFOLERD-1. Od 46 zaključenih nadzorov je bilo 33 rednih nadzorov in 12 nadzorov, uvedenih na podlagi prijav in pobud in 1 nadzor, ki je bil uveden na podlagi zaznav v medijih. Na dan 31. 12. 2020 je v teku 17 inšpekcijskih nadzorov.

Ministrstvo za finance o opravljenih postopkih inšpekcijskega nadzora seznanja Vlado RS in Računsko sodišče. Za leto 2020 sta bili v ta namen izdelani dve polletni poročili, in sicer:

- za obdobje januar – junij 2020 in
- za obdobje julij – december 2020 (poročilo je v pripravi).

Vlada po seznanitvi s polletnim poročilom tega predloži Komisiji Državnega zbora za nadzor javnih financ. V letu 2020 je proračunska inšpekcija sodelovala na obravnavi polletnega poročila za obdobje januar – junij 2019, ki ga je Komisija za nadzor javnih financ obravnavala na seji dne 8. 7. 2020.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I000595	Št. opravljenih pregledov	Število	2009	27,00	2012	26,00	39,00
					2013	27,00	40,00
					2014	36,00	35,00
					2015	32,00	50,00
					2016	32,00	44,00
					2017	32,00	39,00
					2018	32,00	47,00
					2019	42,00	53,00
					2020	50,00	63,00
					I000596	Št. pripravljenih polletnih poročil	Število
2013	2,00	2,00					
2014	2,00	2,00					
2015	2,00	2,00					
2016	2,00	2,00					
2017	2,00	2,00					
2018	2,00	2,00					
2019	2,00	2,00					
2020	2,00	2,00					

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

Število opravljenih inšpekcijskih nadzorov v letu 2020 je bilo višje od števila nadzorov, načrtovanih v letnem načrtu dela proračunske inšpekcije za leto 2020, 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. Prav tako ni mogoče predvideti števila inšpekcijskih nadzorov, ki jih proračunska inšpekcija uvede na podlagi lastnih zaznav. Dejansko število opravljenih nadzorov 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 2021 se letni načrt nadzorov poveča na 60. Prav tako ni mogoče predvideti števila inšpekcijskih nadzorov, ki jih proračunska inšpekcija uvede po uradni dolžnosti, na podlagi lastnih zaznav domnevnih nepravilnosti oziroma nezakonitosti.

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

Planirana vrednost je bila v letu 2020 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)
ZIN	Zakon o inšpekcijskem nadzoru (ZIN)
ZIUFSSZZ	Zakon o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija
ZJF	Zakon o javnih finančah (ZJF)
ZLD	Zakon o lekarniški dejavnosti (ZLD)
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)
ZŠolPre	Zakon o šolski prehrani (ZŠolPre)
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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	8.836,00	11.807,04	11.807,04	133,62

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

Urad izvaja naloge revizijskega organa, to je naloge revidiranja sistemov delitve sredstev in samih izdatkov v okviru dveh skladov notranje varnosti ter Norveškega finančnega mehanizma in Finančnega mehanizma EGP in Sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim. S tem zagotavljamo zakonitost in večjo stopnjo namenskosti pri porabi sredstev ter tako omogočamo njihovo gospodarnejšo in učinkovitejšo porabo.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Izvedene aktivnosti za sklade AMIF/ISF:

- posodobitev revizijske strategije,
- izvedba revizij računovodskih izkazov (1),
- priprava letnih poročil o nadzoru in revizijskih mnenj,
- izvedba naknadne revizije sistema upravljanja in nadzora pri OO (1),
- izvedba naknadne revizije sistema pri DAF (1),
- izvedba revizij izdatkov (9).

Izvedene aktivnosti za sklad FEAD (MPO):

- posodobitev revizijske strategije,
- izvedba revizije računovodskih izkazov (1),
- priprava letnega poročila o nadzoru in revizijskega mnenja,
- izvedba naknadne revizije sistema pri OzP (1),
- izvedba revizije dejavnosti (1).

Izvedene aktivnosti za Norveški in EGP finančni mehanizem:

- posodobitev revizijske strategije, priprava analize tveganj,
- priprava letnega poročila o nadzoru in revizijskega mnenja,
- izvedba revizije skladnosti organov (1),
- izvedba revizije izdatkov (5).

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR					
104291	Število opravljenih revizij	število	2009	2,00	2012	7,00	12,00					
					2013	13,00	12,00					
					2014	15,00	16,00					
					2015	18,00	15,00					
					2016	26,00	16,00					
					2017	20,00	20,00					
					2018	20,00	19,00					
					2019	20,00	19,00					
					2020	16,00	21,00					
					106825	Št. pripravljenih revizijskih strategij	Število	2009	2,00	2012	2,00	1,00
										2013	0,00	1,00
					2014	1,00	2,00					
					2015	1,00	0,00					
					2016	2,00	2,00					
					2017	3,00	2,00					
					2018	3,00	2,00					

				2019	3,00	3,00
				2020	3,00	3,00
106826	Št. pripravljenih letnih poročil	Število	2009	2,00		3,00
				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
				2020	5,00	4,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04291 Število opravljenih revizij"

Število opravljenih revizij glede na načrtovano je bilo preseženo na programu Norveški in EGP finančni mehanizem. Število dejansko izvedenih revizij operacij je namreč med drugim odvisno tudi od velikosti populacije certificiranih izdatkov v obračunskem letu, ki pa je ni možno določiti vnaprej.

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

Načrtovane vrednosti so bile v letu 2020 tudi realizirane.

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

Razlika med načrtovano in realizirano vrednostjo je posledica spreminjanja rokov za oddajo poročil pri EK.

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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	504.361,93	477.858,39	477.858,39	94,74

Neposredni učinki

C0321 - Revizija sredstev kmetijskih skladov

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

Opis neposrednega učinka

Urad v vlogi certifikacijskega organa za evropska kmetijska sklada in revizijskega organa evropskega sklada za pomorstvo in ribištvo izvaja finančni nadzor uporabe sredstev EU in nacionalnega sofinanciranja ter Evropski komisiji v postavljenih rokih posreduje svoja revizijska poročila. S tem se zagotavlja zakonitost in večja stopnja namenskosti pri porabi sredstev ter tako omogoča njihova gospodarnejša in učinkovitejša poraba.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V skladu z zastavljeno revizijsko strategijo in revizijskim načrtom je urad 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.

Urad je v skladu z Izvedbeno uredbo Komisije (EU) št. 908/2014 v roku (v februarju 2020) 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. 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. 2020 ter mnenje o Izjavi o upravljanju za omenjeno obdobje, in sicer v marcu 2021.

Tudi v letu 2020 se je urad za izvedbo nekaterih revizij zaradi omejenih kadrovskih resursov posluževal najemanja zunanjih revizorjev. Tako sta bila letu 2020 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. 2019 do 15. 10. 2020. Z izbranimi ponudnikoma so revizorji urada 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 urada:

- izvedli preizkušanje obstoja in delovanja notranjih kontrol za finančno potrditev obračunov na 25 primerih vlog za EKJS in 25 primerih vlog za EKSRP,
- izvedli preizkušanje obstoja in delovanja notranjih kontrol za potrditev zakonitosti in pravilnosti na 52 primerih vlog za EKJS in 52 primerih vlog za EKSRP,
- opravili 134 (64 za EKJS in 70 za EKSRP) pregledov na kraju samem za finančno leto, ki se je končalo 15. 10. 2020 (pregledi za EKJS znotraj integriranega administrativno kontrolnega sistema (v nadaljevanju EKJS IAKS) in EKSRP znotraj integriranega administrativno kontrolnega sistema (v nadaljevanju EKSRP IAKS) so bili opravljeni v preteklem poslovnem letu), in še nadaljnjih 52 pregledov na kraju za samem EKJS IAKS in EKSRP IAKS za finančno leto, ki se bo končalo 15. 10. 2021,
- izvedli tudi preizkušanje obstoja in delovanja notranjih kontrol na 6 primerih predujmov in varščin za EKJS, na 26 primerih dolgov iz naslova nepravilnosti (14 primerov za EKJS in 12 primerov za EKSRP) in na 26 primerih dolgov iz naslova drugih dolgov (16 primerov za EKJS in 10 primerov za EKSRP).

V okviru drugega dela revizije EKJS in EKSRP so revizorji urada opravili:

- preizkušanje podatkov za finančno potrditev obračunov na 92 primerih vlog (46 vlog za EKJS in 46 vlog za EKSRP),
- preizkušanje podatkov za potrditev zakonitosti in pravilnosti na 155 primerih vlog (69 vlog za EKJS in 86 vlog za EKSRP),
- preizkušanje podatkov za predplačila in varščine na 6 primerih za EKJS,
- preizkušanje podatkov za dolgove iz naslova nepravilnosti za 16 primerov za EKJS in EKSRP ter preizkušanje podatkov za dolgove iz naslova drugih dolgov za 26 primerov za EKJS in EKSRP.

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 s odločbo Evropske komisije št. C(2015)5168 z dne 22. 7. 2015, opredeljen kot revizijski organ. Revizorji urada so v februarju 2020 pripravili 5. poročilo o nadzoru za ESPR za obdobje od 1. 7. 2018 do 30. 6. 2019.

Za leto 2020 je bila skladno z revizijsko strategijo, ki je bila dopolnjena na zahtevo Komisije, načrtovana izvedba naknadne revizije sistema PO OU in revizija sistema OU in minimalno 2 reviziji operacij. Revizorji urada so tako v letu 2020 (od julija do decembra 2020) skladno s popravljenim revizijskim načrtom opravili revizijo sistema PO OU in izdali končno poročilo v januarju 2021. Za izvedbo revizije informacijskega sistema so revizorji najeli zunanjšega izvajalca storitve revidiranja informacijskega sistema, vzpostavljenega na Agenciji in MKGP. Z izbranim izvajalcem so revizorji urada 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 izvajalcev 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. 2019 do 30. 6. 2020, in sicer šest operacij, kar je več, kot je bilo načrtovano. V januarju 2020 so revizorji zaključili z izvedbo štirih revizij operacij za V. obračunsko leto. Do decembra 2020 so revizorji opravili večji del revizij operacij za VI. obračunsko leto. V januarju 2021 so z izvedbo revizij nadaljevali in izdali končna poročila revizij šestih operacij. Zamuda pri izvajanju revizij operacij je nastala zaradi povečanih izostankov z dela zaradi bolniškega staleža revizorjev urada glede na pretekla leta in hkrati kadrovske

podhranjenosti.

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
I000600	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
					2020	3,00	3,00
					I000601	Št. opravljenih revizij	Število
2013	5,00	9,00					
2014	11,00	11,00					
2015	11,00	10,00					
2016	7,00	10,00					
2017	7,00	4,00					
2018	7,00	3,00					
2019	6,00	9,00					
2020	6,00	6,00					
I000603	Št. pripravljenih letnih poročil	Število	2009	2,00			
					2013	3,00	2,00
					2014	3,00	2,00
					2015	3,00	2,00
					2016	4,00	4,00
					2017	4,00	4,00
					2018	3,00	3,00
					2019	3,00	3,00
					2020	3,00	3,00

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

Planirana vrednost je bila v letu 2020 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

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

Planirana vrednost je bila v letu 2020 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

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

Planirana vrednost je bila v letu 2020 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
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
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

Izvedbena uredba Komisije (EU) št. 908/2014 z dne 6. avgusta 2014 o pravilih za uporabo Uredbe (EU) št. 1306/2013 Evropskega parlamenta in EU0077 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 računovodskih izkazov, izdatkov in delovanja sistema upravljanja in nadzora. Pri tem revizijski organ revidira zakonitost in pravilnost izdatkov, 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, revidira računovodske izkaze in pripravi letno poročilo o nadzoru z mnenjem revizorja, ki ga posreduje Evropski komisiji v postavljenih rokih. 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). Urad, v okviru SROS, v programskem obdobju 2014-2020 izvaja naloge revizijskega organa za čezmejne programe sodelovanja (PS) Interreg Slovenija - Avstrija, Slovenija - Hrvaška, Slovenija - Madžarska; izvaja naloge revizijskega telesa za čezmejni program sodelovanja Slovenija - Italija in sodeluje v skupinah revizorjev - v okviru transnacionalnih programov sodelovanja Interreg V-B (Območje Alp, Srednja Evropa, Podonavje, Mediteran, Adrion) in medregionalnih programih sodelovanja (INTERREG Europe, Interact III, ESPON in URBACT III). Kot revizijski organ je (skupaj z revizijskim telesom v drugi državi članici) za navedene čezmejne programe sodelovanja zadolžen za izvedbo revizij o pravilnem delovanju sistema upravljanja in nadzora kot tudi izvedbo revizij ustreznega vzorca operacij, pripravi in predloži EK letna poročila o nadzoru in revizijska mnenja. Vsi programi Interreg 2014-2020 se financirajo iz Evropskega Sklada za Regionalni Razvoj (ESRR).

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	218.626,00	198.146,26	198.146,26	90,63

Neposredni učinki

C0322 - Revizija sredstev skladov kohezijske politike in ETS

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

Opis neposrednega učinka

Urad kot revizijski organ zagotavlja, da se izvedejo revizije o pravilnosti delovanja sistema upravljanja in nadzora za operativni program in na ustreznem vzorcu operacij iz prijavljenih izdatkov Komisiji. Evropski komisiji urad vsako leto pošlje revizijsko mnenje in letno poročilo o nadzoru, ki vključuje glavne ugotovitve izvedenih revizij, vključno z ugotovljenimi pomanjkljivostmi v sistemu upravljanja in nadzora, ter predlagane in izvedene korektivne ukrepe.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2020 je Sektor za revizijo evropskih strukturnih skladov (SRESS) izvedel vse relevantne aktivnosti revizijskega organa za Operativni program za izvajanje Evropske kohezijske politike (OP EKP) za obdobje 2014 -2020. Zaradi izrednih razmer, povezanih z epidemijo COVID 19, revizijski organ ni pravočasno zaključil horizontalne revizije upravljalnih preverjanj v okviru izvajanja finančnih instrumentov, ene systemske revizije ter dveh revizij izpolnjevanja priporočil. Vse neizvedene aktivnosti v letu 2020 se izvajajo v letu 2021.

V nadaljevanju so podrobneje predstavljene izvedene aktivnosti:

- posodobitev revizijske strategije,
- priprava Letnega poročila o nadzoru in revizijskega mnenja za 5. obračunsko leto,
- izvedene revizije vseh operacij, katerih izdatki so bili do zaključka 6. obračunskega leta certificirani (57 RO),
- izvedena revizija sistema pri dveh posredniških organih (2 RS),
- izvedene revizije izpolnjevanja priporočil pri treh posredniških organih (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 2020 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 2020 izvedene aktivnosti:

- posodobitev revizijskih strategij,
- priprava letnega načrta dela,
- priprava Letnega poročila o nadzoru za 5. obračunsko obdobje (do 15. 2. 2020),
- izvedba tematske revizije kazalniki (1),
- revizija sistema pri OzP (SI-HU, SI-AT in SI_HR) (1),
- revizije operacij za 6.obračunsko obdobje OP SI-AT (5),

- revizije operacij za 5.obračunsko obdobje OP SI-HU (4),
- revizije operacij za 5.obračunsko obdobje OP SI-HR (5),
- revizije operacij za 5.obračunsko obdobje OP IT-SI (13),
- revizije računovodskih izkazov OP SI-AT, SI-HU in SI-HR (3).

RO se je v letu 2020 kot revizijsko telo sodeloval na več sestankih skupin revizorjev (GoA) za naslednje medregionalne in transnacionalne programe sodelovanja (pisna procedura, MS-teams, zoom):

- 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
						2020	4,00	4,00
						I000606	Št. opravljenih revizij	
2013	92,00	136,00						
2014	143,00	151,00						
2015	147,00	149,00						
2016	239,00	140,00						
2017	143,00	34,00						
2018	120,00	62,00						
2019	125,00	99,00						
2020	97,00	94,00						
I000607	Št. pripravljenih letnih poročil		Število	2009	1,00			
						2013	4,00	4,00
						2014	4,00	4,00
						2015	4,00	4,00
						2016	5,00	5,00
						2017	7,00	7,00
						2018	5,00	5,00
						2019	4,00	4,00
						2020	4,00	4,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000605 Priprava revizijske strategije "

Planirana vrednost kazalnika je bila v celoti tudi dosežena.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000606 Št. opravljenih revizij"

Na vsebinah dela SRESS planirana vrednost kazalnika zaradi izrednih razmer epidemije COVID- 19 ni bila v celoti dosežena. Neizveden del se nanaša izključno na sistemske revizije, ki pa bodo izvedene v letu 2021. Ne glede na neizvedene aktivnosti pa je revizijski organ opravil vse relevantne aktivnosti, ki so bile potrebne za pridobitev zadostnih in ustreznih dokazov za izrazitev mnenja, ki spremlja letno poročilo o nadzoru. V SORS je bila planirana vrednost tega kazalnika tudi dosežena.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000607 Št. pripravljenih letnih poročil"

Planirana vrednost kazalnika je bila v celoti tudi dosežena.

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
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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	60.486,66	56.542,18	56.542,18	93,47

Neposredni učinki

C0323 - Poročanje OLAF-u ter koordinacija sodelovanja OLAF in nacionalnih nadzornih organov

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

Opis neposrednega učinka

Urad 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 sprejetja popravljalnih ukrepov. Urad sodeluje tudi pri pripravi predlogov sprememb in dopolnitev predpisov s področja zaščite finančnih interesov EU.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2020 so bili načrtovani cilji delno doseženi. Urad je zagotavljal redno uporabo sistema za poročanje o nepravilnostih, posredoval pri ugotavljanju slabosti sistema in zagotavljal njihovo odpravo, pomagal pri pravilnem izpolnjevanju in dopolnjevanju poročil o nepravilnostih, skladno z določbami uredb EU in posredoval poročila o nepravilnostih ter zagotavljal sodelovanje in podporo na področju IMS za organe upravljanja. Urad je koordiniral in pripravljaval strokovne prispevke slovenskih nacionalnih organov za letno poročilo Evropske komisije o zaščiti finančnih interesov (za leto 2019) in AMA sporočila ter izvajal podporo OLAF-u.

Urad je zagotovil udeležbo na 6 sestankih delovnih teles OLAF. Vsi so bili izvedeni na daljavo. Z njihovo vsebino in dokumenti je Urad redno seznanjal člane MDS in glede na specifikum in aktualnost dokumentov tudi druge organe, s katerimi sodeluje na področju boja proti nepravilnostim in goljufijam na škodo proračuna EU. Seznanjanje in obveščanje je potekalo preko elektronske izmenjave sporočil in dokumentov.

Zaradi slabe epidemiološke situacije, povezane z virusom COVID-19, je odpadla izvedba konference o zaščiti finančnih interesov EU in boj proti goljufijam, prav tako tudi izvedba dveh sestankov MDS. Ne glede na to, smo člane MDS za sodelovanje z OLAF redno obveščali o pomembnih aktualnih vsebinah: o 31. letnem Poročilu EU o zaščiti finančnih interesov EU za l. 2019 (t.i. PIF poročilo), o poročilu nadzornega odbora OLAF in o drugih pomembnih dogodkih s področja boja proti oškodovanju evropskih finančnih sredstev.

Urad je aktivno sodeloval na sestankih delovne skupine Sveta EU za boj proti goljufijam (t.i. GAF- Groupe Anti-Fraude) in sicer na treh v času hrvaškega predsedovanja v prvi polovici 2020 in na šestih v času nemškega predsedovanja v drugi polovici 2020. Z izjemo enega sestanka, so bili vsi izvedeni na daljavo. Urad se je v decembru 2020 na daljavo udeležil tudi letnega sestanka medinstitucionalne izmenjave mnenj t.i. »Annual Interinstitutional Exchange of views (Article 16 Regulation 883/2013 on OLAF)«, na katerem je sodeloval Evropski parlament, Svet EU, urad OLAF in Urad evropskega javnega tožilca (EPPO).

Na omenjenih sestankih je Urad podal svoja mnenja in komentarje in sodeloval na aktiven način ter s svojim strokovnim prispevkom prispeval k

zaključnemu sprejemu uredbe, ki se je v procesu medinstitucionalnega vsebinskega pogajanja med državami članicami EU in evropskimi institucijami obravnavala v zadnjih nekaj letih: Uredba (EU, Euratom) 2020/2223 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 23. decembra 2020 o spremembi Uredbe (EU, Euratom) št. 883/2013 glede sodelovanja z Evropskim javnim tožilstvom in učinkovitosti preiskav Evropskega urada za boj proti goljufijam, ki je bila objavljena v Uradnem listu 28. 12. 2020. Urad je imel tvorno vsebinsko vlogo tudi pri zaključnih postopkih sprejemanja še nekaterih uredb, katerih končni sprejem je bil odložen v 2021 in sicer pri Uredbi (EU) Evropskega parlamenta in Sveta o vzpostavitvi Programa Unije za boj proti goljufijam. (EU – Anti Fraud Programme) in sprejemanju kompromisnega besedila predloga Uredbe o programu Pericles IV, za namen pomoči v boju proti ponarejanju €. Sprejem obeh uredb je predviden v prvi polovici 2021.

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				
				2020	2,00	0,00				
				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								
2018	10,00	7,00								
2019	10,00	7,00								
2020	15,00	16,00								
I04324	Poročila OLAF-u	število 2009	4,00					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				
				2020	4,00	4,00				

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04317 Sestanki medresorske delovne skupine"

Planirana vrednost kazalnika v letu 2020 ni bila dosežena. Razlog je v slabi epidemiološki situaciji zaradi virusa COVID-19.

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 2020 ocenil, da bo potrebna udeležba na več dogodkih kot v preteklih letih, vendar se dinamika sodelovanja s tujino ni spremenila, tudi zaradi epidemioloških vzrokov v l. 2020, zato realizacija ostaja na ravni preteklih let.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04324 Poročila OLAF-u"

Planirana vrednost je bila v letu 2020 dosežena.

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 njegove(i) sodelavke(ci), 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 inštitucijami, 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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	328.751,71	312.549,39	312.549,39	95,07

Neposredni učinki

C3769 - Aktivnosti vezane na vodenje urada

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

Opis neposrednega učinka

Vodstvene aktivnosti so vezane na delo predstojnika urada, kar med drugim vključuje izvedbo kolegijev vodstva urada, sodelovanje na kolegijih ministra, pristojnega za finance, pripravo in usklajevanje najzahtevnejših strokovnih gradiv s področij dela urada, udeležba na sestankih delovnih teles v tujini, vodenje sestankov z različnimi državnimi inštitucijami, koordinacija dela posameznih sektorjev urada, ipd.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2020 je vodstvo poleg tekočih vodstvenih, organizacijskih in koordinacijskih nalog izvedlo tudi naslednje aktivnosti:

- pravni okvir urada je bil dopolnjen s sprejemom sprememb in dopolnitev Pravilnika o delovnem času, evidentiranju delovnega časa in prijavi odsotnosti zaposlenih v Uradu RS za nadzor proračuna. Sprejeto je bilo Navodilo za finančno poslovanje UNP, Navodilo o upravljanju dokumentarnega gradiva in Usmeritve za izvajanje preventivnih ukrepov pri delu na terenu in uporabi službenega vozila v času izvajanja varnostnih ukrepov iz naslova COVID-19;
- zaključena je bila priprava osnutka Zakona o nadzoru nad porabo javnih sredstev;
- posprotil se je Register tveganj urada, na način, da se zaznana tveganja bolj navezujejo na doseganje postavljenih ciljev;
- z namenom zagotovitve pretoka informacij v obeh smereh sta bila izvedena dva informativna sestanka kolektiva urada in 11 kolegijev vodstva;
- s strani vodstva je bilo organizirano interno usposabljanje na temo uporabe aplikacije Lotus Notes, za potrebe evidentiranja poslovne dokumentacije;
- izvajane so aktivnosti akcijskega načrta v okviru sistema vodenja kakovosti z uporabo modela »Common Assessment Framework«;
- izveden je popis dokumentarnega premoženja urada v okviru sistema informacijske varnosti.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
103879	Št. izvedenih kolegijev vodstva urada	število	2009	10,00	2012	10,00	10,00
					2013	10,00	10,00
					2014	12,00	12,00
					2015	11,00	10,00
					2016	10,00	11,00
					2017	10,00	10,00
					2018	11,00	11,00
					2019	11,00	11,00
					2020	11,00	11,00
					103880	Udeležba na sestankih delovnih teles v tujini	število
2013	15,00	23,00					
2014	15,00	19,00					
2015	15,00	20,00					
2016	20,00	15,00					

			2017	20,00	11,00
			2018	10,00	14,00
			2019	10,00	7,00
			2020	10,00	13,00
104331	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
			2020	12,00	5,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I03879 Št. izvedenih kolegijev vodstva urada"

Planirana vrednost je bila v letu 2020 tudi dosežena (gledati Obrazložitev 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. V letu 2020 je bila udeležba na sestankih delovnih teles, ki so bili v glavnem izvedeni na daljavo, nekoliko večja od načrtovane. Glavni razlog temu je sodelovanje na sestankih delovne skupine Sveta EU za boj proti goljufijam.

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 2020 sta ministrstvo za finance vodila dva različna ministra. Prvi je organiziral 3 razširjene kolegije (z udeležbo predstojnikov organov v sestavi Ministrstva za finance), drugi pa 2.

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 2019,
- izvedba popisa osnovnih sredstev za leto 2020 (izjemoma že v decembru 2020),
- priprava Poslovnega poročila in Zaključnega računa urada za leto 2019,
- priprava finančnih načrtov urada v sklopu priprave Rebalansa državnega proračuna za leto 2020 in priprave državnega proračuna za leti 2021 in 2022,
- priprava in izvedba dveh pomembnejših javnih naročil in sicer za storitve revizije izdatkov iz Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (2014?2020) za obdobje 2019/2020 in za storitve revizije varovanja informacij na ARSKTRP za finančno leto 2019/2020,
- sodelovanje pri večjem številu skupnih javnih naročil v izvedbi MJU,
- izvedba večjega števila evidenčnih javnih naročil za potrebe operativnega poslovanja urada,
- aktivnosti v zvezi z izvajanjem ukrepov zaradi epidemije COVID-19 – organizacija dela, zagotavljanje zaščitnih sredstev in opreme, ureditev oddaljenih dostopov zaposlenim za delo od doma,
- aktivnosti, vezane na najem, opremljanje in selitev v dodatne pisarne v pritličju poslovne stavbe ter izvedba selitev med zaposlenimi v 2. nadstropju,
- aktivnosti v zvezi s prehodom na novo skupno spletno mesto državne uprave in urejanjem spletnih strani urada.

Poleg naštetega so se v Splošni službi izvajale številne dnevne, tedenske in mesečne aktivnosti za nemoteno finančno in materialno poslovanje urada, kot npr. obdelava finančnih dokumentov, priprava in obračun potnih nalogov, organizacija sestankov na daljavo, vzdrževanje službenega vozila, prijavljanje zaposlenih na usposabljanja in izobraževanja, vodenje številnih spremljajočih evidenc, različna poročila matičnemu ministrstvu in ostalim državnim institucijam, dnevna komunikacija s podpornimi službami MF in IT službo MJU-ja, ipd. Velik del časa in aktivnosti v Splošni službi je posvečenih tudi usklajevanju in 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
					2020	20,00	27,00
					I03882	Priprava in obračuni potnih nalogov	število
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					
2020	200,00	122,00					
I03883	Obdelava prejetih računov in odredb	število	2009	543,00			
					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
					2020	300,00	253,00
					I04415	Izvajanje javnih naročil	število
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					
2020	2,00	2,00					

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I03881 Nakupi potrošnega materiala"

Število nakupov potrošnega materiala (pisarniški material, papir, tonerji, material za sanitarije, ipd.), se iz leta v leto spreminja in ga je težko planirati. Odvisno je od dinamike poslovanja in principa naročanja: v preteklosti se je naročalo manjkraj in na zalogo, zdaj pa večkrat po malem, ker prostorske omejitve ne dopuščajo večjih zalog. Večje število nabav gre v letu 2020 zlasti na račun nakupov varovalne opreme in zaščitnih sredstev v sklopu ukrepov ob epidemiji COVID-19.

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, vse to pa je konkretizirano šele v začetku vsakega tekočega leta in se med letom precej spreminja. Število izvedenih službenih poti v letu 2020 je v primerjavi z letom 2019 močno upadlo na račun omejevalnih ukrepov v času epidemije COVID-19.

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). Izrazit razkorak med planirano in realizirano vrednostjo je tudi v primeru tega kazalca predvsem posledica omejevalnih ukrepov v času epidemije COVID-19 in s tem zmanjšanih aktivnosti urada – obiskanih je bilo znatno manj dogodkov za usposabljanje zaposlenih, tudi terenskega dela je bilo bistveno manj in iz tega naslova manj zahtevkov za refundacije stroškov, urad ni izvedel nekaterih dogodkov kot so konference, delavnice, ipd.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I04415 Izvajanje javnih naročil "

Z Rebalansom proračuna 2020 je bila planirana vrednost na tem kazalniku tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

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 inštitucijam. Do leta 2016 je urad črpal sredstva v okviru Kohezijskega sklada 2007-2013, Sklada za zunanje meje 2007-2013 in Norveškega finančnega mehanizma ter EGP mehanizma 2009-2014. Vsi naštetih 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 2020 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 1,25 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, Migra in FEG, 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.

S pomočjo navedenih sredstev je urad v vlogi revizijskega organa za našeta področja tudi v letu 2020 uspešno izvedel vse predvidene naloge, pravočasno poročal Evropski komisiji, se uspešno usklajeval s slednjo in s tem posredno zagotovil pristojnim slovenskim inštitucijam nemoteno črpanje evropskih sredstev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I03884	Poročanje o porabi sredstev Tehničnih pomoči	število	2009	23,00	2012	24,00	20,00
					2013	26,00	41,00
					2014	38,00	37,00
					2015	35,00	34,00
					2016	40,00	28,00
					2017	35,00	42,00
					2018	35,00	39,00
					2019	35,00	36,00
					2020	40,00	38,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I03884 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 2020 potrebno pripraviti 40 poročil. Razliko do prvotno planiranih 40 poročil predstavljata 2 poročila, ker zaposleni v nekem obdobju ni delal na projektih določene tehnične pomoči. V letu 2020 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), - 2 poročila o porabi sredstev iz naslova TP Norveškega in EGP Finančnega mehanizma, - 9 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 in SI-HU in 2 poročila o porabi sredstev v okviru programov evropskega teritorialnega sodelovanja (TP-ETS) preko sistema FEG za projekt IT-SI.

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

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	260.755,01	18.515,11	18.515,11	7,10

Neposredni učinki

C6323 - Manjše investicije in investicijsko vzdrževanje v uradu

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

Opis neposrednega učinka

Sredstva so namenjena vzdrževanju ustreznih materialno-tehničnih pogojev dela na uradu, pod kar štejejo npr. nakupi dodatnega ali zamenjava iztrošenega pohištva in opreme (omare, predalniki, stoli, telefoni, tehnična biro oprema, poslovne torbe), nakup, podaljšanje in vzdrževanje licenčne programske opreme za revizijsko vzorčenje ter druge morebitno potrebne manjše investicije.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V okviru načrtovanega je bilo kupljenih par nadomestnih mobilov in plačano je bilo podaljšanje licenc za revizorsko računalniško aplikacijo IDEA (pretežno v kombinaciji integralnih sredstev in sredstev tehnične pomoči). Slednja je nujno potrebno orodje za delo revizorjev, ostale investicije pa so pogojene s sprotnimi potrebami.

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
					2020	50,00	36,76

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "108897 Doseganje letnega sprejetega plana projekta "

Ob pripravi rebalansa proračuna 2020 so bili načrtovani nakupi pisarniških stolov, mobilov, po možnosti tudi manjšega sistema za konferenčne prenose, všteto pa je bilo tudi podaljšanje licenc za revizorsko računalniško aplikacijo IDEA. Realizirano je bilo podaljšanje licenc ter nakup 3 mobilov, medtem ko nakupa opreme za konferenčne prenose zaradi oteženega poslovanja v razmerah epidemije nismo izvedli. Prav tako ni bilo izkazane potrebe za nakup dodatnih pisarniških stolov, saj je večina zaposlenih pretežno del leta delala od doma.

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. Vzpostavljeni informacijski sistem bo potrebno v prihodnjih letih tudi vzdrževati in uporabnike usposabljanje za njegovo uporabo.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Izvajanje projekta e-Notranja revizija v letu 2020 ni potekalo v skladu s potrjenim terminskim načrtom, ki je bil sestavni del aneksa k pogodbi, in sicer zaradi kasnejše potrditve projekta za izvedbo (PZI) s strani MJU v predhodnem letu ter zaradi spremenjenih razmer dela izvajalca, ki jih je od marca 2020 naprej narekovala epidemija COVID-19. V letu 2020 je bilo zato potrebno predlagati spremembo časovnega načrta izvedbe projekta ter za to od organa upravljanja pridobiti spremenjeno odločitev o podpori. S spremenjeno odločitvijo o podpori se je rok dokončanja razvoja aplikacije podaljšal do konca marca 2021.

V letu 2020 je potekalo intenzivno testiranje modulov aplikacije, sprva v izvajalčevem testnem okolju, nato pa v testnem okolju DRO. V jeseni 2020 je bilo izvedeno prvo PEN testiranje aplikacije. Zagotovljena je bila celoletna tekoča in sprotna koordinacija med sodelujočimi institucijami v projektu – MJU, MF – Službo za informacijske tehnologije in storitve, UNP ter izvajalcem.

Ker so kazalniki vezani na delovanje dokončane aplikacije v produkcijskem okolju DRO, se tudi doseganje ciljnih vrednosti kazalnikov predvideva v letu 2021. 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 e-Notranja revizija v letu 2019 ni bilo, v letu 2020 pa so bila izvedena plačila za nakup sistemske licenčne opreme za potrebe projekta (Veeam licence) v višini 7.937,01 EUR ter njihovo dodatno štiriletno vzdrževanje v višini 9.679,30 EUR.

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
I09755	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
					2020	1,00	0,00
I09756	Delež NRS, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja PU	%	2016	0,00	2016	0,00	
					2017	20,00	
					2018	85,00	0,00
					2019	85,00	0,00
					2020	86,00	0,00
I09757	Delež zunanjih izvajalcev, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja PU	%	2016	0,00	2016	0,00	
					2017	0,00	
					2018	34,00	0,00
					2019	68,00	0,00
					2020	81,00	0,00
I09758	Povprečno št. izvedenih pregledov skladnosti organiziranosti in delovanja NRS, ki jih izvaja UNP	št	2016	4,00	2016	4,00	
					2017	4,00	
					2018	5,00	3,00
					2019	8,00	0,00
					2020	10,00	37,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09755 Št. podprtih gradnikov in temeljnih podat. registrov za implementacijo znotraj držav. računal. oblaka"

Dokončanje razvoja aplikacije se je namesto v prvotno predvidenem letu 2018 zamaknilo v leto 2021. Ker so kazalniki vezani na delovanje razvite aplikacije v produkcijskem okolju, se tudi doseganje ciljnih vrednosti na tem kazalniku predvideva v letu 2021.

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 2021. Ker so kazalniki vezani na delovanje razvite aplikacije v produkcijskem okolju, se tudi doseganje ciljnih vrednosti na tem kazalniku predvideva v letu 2021.

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 2021. Ker so kazalniki vezani na delovanje razvite aplikacije v produkcijskem okolju, se tudi doseganje ciljnih vrednosti na tem kazalniku predvideva v letu 2021.

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 2021. Ta kazalnik je bil v letu 2020 sicer presežen (zaradi načina izvajanja t.im. prečnih porevizijskih pregledov skladnosti organiziranosti in poslovanja notranje revizije pri PU). Ker so vsi kazalniki vezani na delovanje razvite aplikacije v produkcijskem okolju, se tudi doseganje ciljnih vrednosti na tem kazalniku predvideva v letu 2021.

Obrazložitev projektov

1619-17-0002 - e - Notranja revizija

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je na segmentu notranjega revidiranja pri proračunskih uporabnikih vzpostaviti informacijsko podporo, ki bo zagotavljala enotno metodologijo, medsebojno komuniciranje in zagotavljanje sprotnih informacij. Cilj projekta je vzpostavitev enotne programske podpore notranjemu revidiranju proračunskih uporabnikov in zagotovitev sicer decentraliziranega, a enotno delujočega sistema notranjega nadzora in revidiranja.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Tudi v letu 2020 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 e-NR ni bilo, v letu 2020 pa so bila uresničena izplačila za nakup systemske licenčne programske opreme (Veeam licence) ter za njihovo dodatno štiriletno vzdrževanje.

V letu 2020 se je izvajalo testiranje posameznih modulov aplikacije, sprva v izvajalčevem testnem okolju, po namestitvi aplikacije v testno okolje DRO, pa tudi na tem okolju. V jeseni 2020 je bilo izvedeno prvo PEN testiranje, na podlagi rezultatov izvedenih funkcionalnih ter PEN testiranj so se usklajevali in izvajali potrebni popravki funkcionalnosti modulov.

Zaradi navedenih zamikov je bilo dokončanje projekta prestavljeno v leto 2021, za kar smo (predhodno) od organa upravljanja pridobili spremembo odločitve o podpori (št. 11-1/3/MJU/2). Temu ustrezno je bilo z Ministrstvom za javno upravo usklajeno tudi financiranje projekta.

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, služijo vzpostavitvi in vzdrževanju ustreznih materialno-tehničnih pogojev dela na uradu kot npr. nakup novega ali zamenjava iztrošenega pohištva in opreme, torb za prenos revizijske in inšpekcijske dokumentacije, podaljšanje (vzdrževanje) licenc za revizorski računalniški program IDEA, in za druge tovrstne namene.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Ob pripravi rebalansa proračuna 2020 so bili načrtovani nakupi pisarniških stolov, mobiltelev, po možnosti tudi manjšega sistema za konferenčne prenose, všteto pa je bilo tudi podaljšanje licenc za revizorsko računalniško aplikacijo IDEA. Realizirano je bilo podaljšanje licenc ter nakup 3 mobiltelev, medtem ko nakupa opreme za konferenčne prenose zaradi oteženega poslovanja v razmerah epidemije nismo izvedli. Prav tako ni bilo izkazane potrebe za nakup dodatnih pisarniških stolov, saj je večina zaposlenih pretežno del leta delala od doma.

1619-16-S001 - Tehnična pomoč - ISF-P

Opis skupine projektov

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	98.875,00	96.681,20	96.681,20	97,78

Neposredni učinki

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

Prispeva k rezultatu: C4200 - Pravočasno poročanje Evropski komisiji in drugim evropskim inštitucijam

Opis neposrednega učinka

Urad kot revizijski organ izvaja naloge 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 zaključuje 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 naknadne revizije sistema upravljanja in nadzora pri OO,
- izvedba naknadne revizije sistema pri DAF,
- 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
					2020	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
					2020	11,00	12,00
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
					2020	2,00	2,00
I10812	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag	št.	2019	5,00	2020		0,00
I10813	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	št.	2019	3,00	2020		0,00
I10814	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	št.	2019	5,00	2020		0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08523 Št. pripravljenih/popravljenih revizijskih strategij"

Planirana vrednost je bila v letu 2020 tudi dosežena (gledati Obrazložitve doseganja neposrednega učinka)

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08524 Število opravljenih revizij"

Planirana vrednost je bila v letu 2020 presežena. Število opravljenih revizij operacij je 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 bile v letu 2020 tudi realizirane.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10812 Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag"

Zadevni kazalnik se začne uporabljati z letom 2021.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10813 Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov"

Zadevni kazalnik se začne uporabljati z letom 2021.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10814 Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti"

Zadevni kazalnik se začne uporabljati z letom 2021.

Opis kazalnikov

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

110814 nepravilnosti pri porabi javnih sredstev. Identifikacija in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev, prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.

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 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 2020 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 naknadne revizije sistema upravljanja in nadzora pri OO,
- izvedba naknadne revizije sistema pri DAF,
- 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. Že v okviru tega gradiva je bil urad določen kot revizijski organ za programe Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška in Slovenija-Madžarska, pri čemer v tej funkciji ne deluje sam, pač pa kot skupina revizorjev, v katero so imenovani predstavniki vsake države članice v programu. V ta namen so bila uradu že ob imenovanju dodeljena določena sredstva tehničnih pomoči, kasneje, šele v letu 2018, pa je urad prejel tudi določen obseg sredstev tehnične pomoči za revidiranje PS Interreg Italija – Slovenija 2014-2020. S proračunskega vidika je to urejeno v projektu 1619-16-0002 - Tehnična pomoč ETS 14-20, v okviru katerega so uradu zagotovljena sredstev za obdobje od 2016 do vključno 2023. Sredstva so namenjena za financiranje zaposlitve 1,5 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.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	71.469,00	60.295,01	60.295,01	84,36

Neposredni učinki

C6923 - Revizije sredstev čezmejnih programov ETS

Prispeva k rezultatu: C4200 - Pravočasno poročanje Evropski komisiji in drugim evropskim inštitucijam

Opis neposrednega učinka

Naloga urada kot revizijskega organa je izvajati nadzor nad sistemi delitve sredstev in nad samimi izdatki v okviru teh programov ter Evropski komisiji vsako leto posredovati letno poročilo o nadzoru.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V 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 tematske revizije kazalnikov (1),
- izvedba revizije sistema pri OzP (SI-HU, SI-HR in SI-AT) (1),
- izvedba revizij operacij (SI-AT; 5),
- izvedba revizij operacij (SI-HU; 4),
- izvedba revizij operacij (SI-HR; 5),
- izvedba revizij operacij (IT-SI; 13),
- 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
					2020	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
					2020	32,00	32,00
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
					2020	3,00	3,00
I10815	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag	št.	2019	17,00	2020		0,00
I10816	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	št.	2019	5,00	2020		0,00
I10817	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	št.	2019	15,00	2020		0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08519 Priprava/popravki revizijskih strategij "

Planirana vrednost je bila v letu 2020 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08520 Število opravljenih revizij"

Planirana vrednost je bila v letu 2020 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08522 Število pripravljenih letnih poročil"

Planirana vrednost je bila v letu 2020 tudi dosežena (gledati Obrazložitev doseganja neposrednega učinka).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10815 Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag"

Zadevni kazalnik se začne uporabljati z letom 2021.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10816 Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov"

Zadevni kazalnik se začne uporabljati z letom 2021.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10817 Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti"

Zadevni kazalnik se začne uporabljati z letom 2021.

Opis kazalnikov

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

Obrazložitev projektov

1619-16-0002 - Tehnična pomoč ETS 14-20

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

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. Že v okviru tega gradiva je bil urad določen kot revizijski organ za programe Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška in Slovenija-Madžarska, pri čemer v tej funkciji ne deluje sam, pač pa kot skupina revizorjev, v katero so imenovani predstavniki vsake države članice v programu. V ta namen so bila uradu že ob imenovanju dodeljena določena sredstva tehničnih pomoči, kasneje, šele v letu 2018, pa je urad prejel tudi določen obseg sredstev tehnične pomoči za revidiranje PS Interreg Italija - Slovenija 2014-2020. S proračunskega vidika je to urejeno v projektu 1619-16-0002 - Tehnična pomoč ETS 14-20, v okviru katerega so uradu zagotovljena sredstev za obdobje od 2016 do vključno 2023. Sredstva so namenjena za financiranje zaposlitve 1,5 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.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 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 2020 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 tematske revizije kazalnikov (SI-AT, SI-HU, SI-HR),
- izvedba revizije sistema pri OzP (SI-AT, SI-HU, SI-HR),
- 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. 2020 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. 2020 znašala 10.128 EUR in je bila za 3.976 EUR nižja kot na dan 31. 12. 2019 (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. 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 boleznin in terjatev do zaposlenih iz naslova uporabe službenega mobitela – terjatev so bile zaprte v januarju in februarju 2020.

2) Končno stanje terjatev na dan 31. 12. 2020:

- urad je imel za 2.837 EUR terjatev, zapadlih do vključno 31. 12. 2018, ki so bile poravnane v začetku leta 2021 in sicer vračilo šolnine po sporazumu (2.291) in terjatve po obračunu stroškov dela za XI/2020 iz naslova boleznin (546 EUR);
- terjatve, nastale v letu 2020 in zapadle po 31. 12. 2020, so znašale 1.825 EUR in predstavljajo terjatve po obračunu stroškov dela za XI/2020 iz naslova boleznin – terjatev je bila zaprta v januarju 2021.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

1) 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.

2) Končno stanje obveznosti na dan 31. 12. 2020:

- urad ni beležil neporavnanih obveznosti, zapadlih do vključno 31. 12. 2020;
- neporavnane obveznosti, zapadle po 31. 12. 2020, so znašale 224.172 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 12/2020 in obveznosti do dobaviteljev za mesec 12/2020.

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 2020 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- pravni okvir urada je bil dopolnjen s sprejemom sprememb in dopolnitev Pravilnika o delovnem času, evidentiranju delovnega časa in prijavi odsotnosti zaposlenih v Uradu RS za nadzor proračuna. Sprejeto je bilo Navodilo za finančno poslovanje UNP, Navodilo o upravljanju dokumentarnega gradiva in Usmeritve za izvajanje preventivnih ukrepov pri delu na terenu in uporabi službenega vozila v času izvajanja varnostnih ukrepov iz naslova COVID-19;
- • zaključena je bila priprava osnutka Zakona o nadzoru nad porabo javnih sredstev; • posprotil se je Register tveganj urada, na način, da se zaznana tveganja bolj navezujejo na doseganje postavljenih ciljev; • z namenom zagotovitve pretoka informacij v obeh smereh sta bila izvedena dva informativna sestanka kolektiva urada in 11 kolegijev vodstva;
- • s strani vodstva je bilo organizirano interno usposabljanje na temo uporabe aplikacije Lotus Notes, za potrebe evidentiranja poslovne dokumentacije; • izvajane so aktivnosti akcijskega načrta v okviru sistema vodenja kakovosti z uporabo modela »Common Assessment Framework« • izveden je popis dokumentarnega premoženja urada v okviru sistema informacijske varnosti.

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 prioriternih 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:

22.2.2021

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1620 - Finančna uprava Republike Slovenije

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2020

Oris PU-ja

Finančna uprava RS je kot pravna naslednica Carinske uprave RS in Davčne uprave RS začela na podlagi Zakona o finančni upravi delovati 1. avgusta 2014. Finančno upravo RS sestavljajo Generalni finančni urad in finančni uradi, ki so notranje organizacijske enote Finančne uprave RS.

Ključni cilji Finančne uprave RS so spodbujanje prostovoljnega izpolnjevanja obveznosti, zagotavljanje dobrega servisa zavezancem, strankam in podjetjem ter posledično dvigovanje davčne kulture v Sloveniji. Med prednostnimi nalogami so tudi odkrivanje in preprečevanje davčnih utaj, carinskih in trošarinskih nepravilnosti, preventivne aktivnosti in nadzor nad vsemi področji gotovinskega poslovanja, boj proti tihotapstvu in odkrivanje tihotapskega blaga (prepovedane droge, ponaredki). Med njenimi rednimi nalogami so med drugimi 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 itd. Med novimi nalogami je potrebno izpostaviti boj zoper zaposlovanje in delo na črno in nadzor nad časom vožnje, odmora in počitka voznikov.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Leto 2020 je bilo zaradi epidemije COVID-19 nepredvidljivo, polno prilagajanj, nenehnih sprememb in novosti. Finančna uprava RS je bila po interventnih zakonih pristojna za izvajanje številnih aktivnosti in nalog za omilitev posledic korona krize. Sprejeti vladni ukrepi in zmanjšanje gospodarske aktivnosti je močno vplivalo na izvajanje postopkov ter pobrane prihodke za vse javne blagajne (državni proračun, ZPIZ, ZZZS, proračuni občin).

Finančna uprava RS je v letu 2020 za proračune države, Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (ZPIZ), Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS), občin in posredno EU pobrala skoraj 16,27 mrd EUR javnofinančnih prihodkov, kar predstavlja 7,3 % upad prihodkov v primerjavi z enakim obdobjem leto prej ter 3,1 % preseganje rebalansa letnega načrta javnofinančnih prihodkov za leto 2020, ki je bil potreben zaradi nastalih izjemnih okoliščin zaradi epidemije COVID-19. Če bi k pobranim javnofinančnim prihodkom in prejemkom prišteli tudi znesek oproščenih prispevkov za socialno varnost, ki jih je državni proračun v času spomladanske epidemije poravnal neposredno javnofinančni blagajni ZZZS, ZPIZ ali državnemu proračunu, bi prihodki v letu 2020 znašali 16,89 mrd EUR in bi bili v primerjavi z letom 2019 nižji za 683 mio EUR oziroma 3,9 %. Skupni davčni dolg je konec leta 2020 znašal nekaj več kot 998 mio EUR in se je glede na leto prej znižal za 15,4 %. Trend zniževanja davčnega dolga se nadaljuje že zadnjih šest let.

Med številnimi interventnimi ukrepi s področja davčnega področja je Finančna uprava RS v letu 2020 uspešno izvedla tudi izjemno obsežen projekt unovčevanja turističnih bonov za izboljšanje gospodarskega položaja na področju potrošnje turizma. Projekt se nanaša na skoraj 2.050.000 prebivalcev Slovenije, 6.000 ponudnikov turističnih namestitev, vrednost projekta pa je ocenjena na 357 mio EUR. Proces je bil v zelo kratkem času tehnološko in operativno izveden brezhibno, s strani Slovenskega društva za odnose z javnostjo smo za projekt prejeli tudi priznanje za dobro prakso komuniciranja.

Uslužbenci mobilnih oddelkov finančnih uradov so se v času epidemije vključili v izvajanje kritičnih nalog in sodelovanje z drugimi organi (Policija, Civilna zaščita, Zdravstveni inšpektorat).

Zaradi številnih sprejetih ukrepov za omilitev posledic korona krize se je poslovanje zavezancev s Finančno upravo RS še dodatno digitaliziralo. Velik obseg razvoja informacijske tehnologije je bil usmerjen v realizacijo funkcionalnosti iz naslova interventne COVID zakonodaje. Tako so bili denimo na eDavkih implementirani tudi novi elektronski obrazci potrebni za uveljavljanje COVID pomoči (mesečni temeljni dohodek, karantena, povračilo fiksnih stroškov itd.) in obrazci za vračilo že izplačanih COVID pomoči za zavezance. Vztrajno je raslo število registriranih uporabnikov mobilne aplikacije eDavki, ki je do konca leta 2020 doseglo skoraj 150.000. Konec leta je zaživela tudi nova verzija mobilne aplikacije eDavki, dopolnjena v delu namenjenem zakonitim zastopnikom in majhnemu delu, zunanjim pooblaščenecem (fizične osebe).

Finančna uprava RS je v letu 2020 nadgradila storitev plačevanja obveznih dajatev z eRačunom, ki je zavezancem poslan v spletno banko in na podlagi katerega se vsi prispevki za socialno varnost lahko plačajo z enim plačilom na en račun. V letu 2020 se je število aktivno prijavljenih na prejem eRačuna povečalo za kar 71 %.

Število klicev ter pisnih vprašanj na Finančno upravo RS se je med epidemijo izrazito povečalo. Telefonsko in pisno komuniciranje smo zato organizirali prek klicnih centrov z notnimi telefonskimi številkami za celotno Slovenijo. Začasno sta bila zato vzpostavljena tudi Klicni center za odloge in obročno plačevanje ter Klicni center za turistične bone. V delo klicnih centrov so bili občasno vključeni zaposleni iz drugih področij dela na Finančni upravi RS, s tem pa je bil zagotovljen hitrejši odzivni čas.

Seveda pa so sočasno v času epidemije nemoteno tekale tudi vse druge načrtovane aktivnosti. Zaradi pričakovane uveljavitve novega Zakona o davku na motorna vozila v letu 2021 je bil tako nadgrajen carinski uvozni sistem (SIAIS) ter posodobljen Računsko kontrolni modul TARIC, da se glede na novosti v zakonu pravilno izračunavajo datjave pri uvozu vozil. Intenzivno so potekale priprave na Brexit, saj Združeno kraljestvo od 1. januarja 2021 ni več del carinske unije EU. Zato se za vso blago, ki iz Združenega kraljestva vstopa na carinsko območje Unije ali iz tega carinskega območja izstopa v Združeno kraljestvo, uporabljajo carinske formalnosti, ki jih zahteva zakonodaja Unije.

V letu 2020 smo navkljub številnim novim zadolžitvam uspeli izvesti tudi celovito, tako oblikovno kot tehnološko, prenovo spletišča www.fu.gov.si. Implementirane so bile tudi prilagoditve za ranljive skupine.

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 2020 na nivoju podskupine kontov 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenih zagotovljene pravice porabe v skupni višini 106.928.634 EUR, v veljavnem proračunu pa 105.950.009 EUR, kar je 0,92 % manj od pravic porabe v sprejetem proračunu.

Na dan 31. 12. 2020 je bilo v Finančni upravi RS zaposlenih 3.622 uslužbencev. Realizacija izdatkov za plače in druge izdatke zaposlenih je na ta dan znašala 105.769.900 EUR, kar predstavlja 98,92 % sprejetega oziroma 99,83 % veljavnega proračuna. Realizacija izdatkov je bila v letu 2020 višja za 3,1 % od realizacije v letu 2019.

V skupnem znesku realizacije izdatkov za plače in druge izdatke zaposlenih v letu 2020 je vključenih za 1.384.253 EUR izplačil za dodatke po 11. točki 39. člena Kolektivne pogodbe za javni sektor in prvem odstavku 71. člena Zakona o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitve njihovih posledic za državljane in gospodarstvo.

V strukturi realiziranih izdatkov za plače in druge izdatke zaposlenih predstavljajo plače in dodatki 95.256.512 EUR oziroma 90,06 %, regres za letni dopust 3.406.172 EUR oziroma 3,22 %, povračila in nadomestila 5.338.333 EUR oziroma 5,05 %, sredstva za delovno uspešnost 752.800 EUR oziroma 0,71 %, sredstva za nadurno delo 228.843 EUR oziroma 0,22 % in drugi izdatki zaposlenim 787.241 EUR oziroma 0,74 % vseh izdatkov za ta namen.

Realizirani izdatki za plače in drugi izdatki zaposlenih v celoti predstavljajo integralna sredstva.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela v sprejetem proračunu za leto 2020 na nivoju podskupine kontov 401 - Prispevki delodajalca za socialno varnost zagotovljene pravice porabe v skupni višini 17.605.686 EUR, v veljavnem proračunu pa 17.495.686 EUR, kar je 0,62 % manj od pravic v sprejetem proračunu.

Realizacija sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost je na dan 31. 12. 2020 znašala 17.462.536 EUR, kar predstavlja 99,19 % sprejetega in 99,81 % veljavnega proračuna. Realizacija izdatkov je bila v letu 2020 višja za 2,34 % od realizacije v letu 2019.

V skupnem znesku realizacije za prispevke delodajalcev za socialno varnost je bilo za 235.316 EUR izplačanih prispevkov za dodatke po 11. točki 39. člena Kolektivne pogodbe za javni sektor in prvem odstavku 71. člena Zakona o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitve njihovih posledic za državljane in gospodarstvo.

V strukturi realiziranih izdatkov za prispevke delodajalca predstavljajo prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 8.848.743 EUR oziroma 50,67 %, prispevki za zdravstveno zavarovanje 6.847.551 EUR oziroma 39,21 %, prispevki za zaposlovanje 57.803 EUR oziroma 0,33 %, prispevki za starševsko varstvo 96.543 EUR oziroma 0,55 % in premije za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanja 1.611.896 EUR oziroma 9,23 % vseh izdatkov za ta namen.

Realizirani izdatki za prispevke delodajalcev za socialno varnost v celoti predstavljajo integralna sredstva.

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 2020 zagotovljene pravice porabe v skupni višini 11.481.933 EUR, v veljavnem proračunu pa 11.639.162 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. 2020 realizirana v višini 11.381.619 EUR, kar predstavlja 99,13 % sprejetega in 97,79 % veljavnega proračuna. Realizacija izdatkov v letu 2020 je bila za 7,49 % nižja od realizacije v letu 2019.

Struktura realiziranih izdatkov za blago in storitve v letu 2020 je naslednja:

- izdatki za pisarniški in splošni material in storitve v višini 1.075.225 EUR predstavljajo 9,45 % vseh izdatkov,
- izdatki za posebni material in storitve v višini 349.125 EUR predstavljajo 3,07 % vseh izdatkov,
- izdatki za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije v višini 4.612.171 EUR predstavljajo 40,52 % vseh izdatkov,
- izdatki za prevozne stroške in storitve v višini 477.868 EUR predstavljajo 4,20 % vseh izdatkov,
- izdatki za službena potovanja v višini 62.937 EUR predstavljajo 0,55 % vseh izdatkov,
- izdatki za tekoče vzdrževanje v višini 2.450.159 EUR predstavljajo 21,53 % vseh izdatkov,
- izdatki za poslovne najemnine in zakupnine v višini 432.106 EUR predstavljajo 3,80 % vseh izdatkov,

- izdatki za kazni in odškodnine 2.306 EUR predstavljajo 0,02 % vseh izdatkov in
- izdatki za druge operativne odhodke v višini 1.912.712 EUR predstavljajo 16,87 % vseh izdatkov.

V okviru realiziranih izdatkov za blago in storitve je bilo 86.571 EUR namenjenih za financiranje nakupa blaga in storitev, povezanih z epidemijo nalezljive bolezni SARS-CoV-2.

Realizirani izdatki za blago in storitve v višini 11.381.619 EUR predstavljajo:

- integralna sredstva v višini 11.090.598 EUR,
- integralna sredstva – slovenska udeležba v višini 91.980 EUR,
- EU sredstva v višini 199.042 EUR.

Integralna sredstva – slovenska udeležba in EU sredstva so bila realizirana za potrebe:

- nakupa rentgenskega skenerja, ki je bi sofinanciran z EU sredstvi - realiziranih je bilo 267.180 EUR, in sicer 175.200 EUR na postavki 190106 Izvajanje programa Hercule III – EU in 91.980 EUR na postavki 190107 Izvajanje programa Hercule III – slovenska udeležba,
- sodelovanja v programih Carina in Fiscalis – realiziranih je bilo 23.842 EUR, in sicer 14.082 EUR na postavki 160028 Sodelovanje v programu Carina in 9.759 EUR na postavki 160029 Sodelovanje v programu Fiscalis.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela v sprejetem proračunu za leto 2020 na nivoju podskupine kontov 411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom zagotovljene pravice porabe v skupni višini 169.269.800 EUR, v veljavnem pa 284.659.322 EUR, realizirano pa je bilo 280.804.104 EUR, kar je predstavlja 165,89 % sprejetega oziroma 98,65 % veljavnega proračuna.

V letu 2020 je Finančna uprava RS izplačala naslednja upravičenja:

- mesečni temeljni dohodek na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo (ZIUZEOP) v višini 82.456.410 EUR, kar predstavlja 29,36 % vseh realiziranih sredstev;
- unovčene turistične bone na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic epidemije COVID-19 (ZIUOOPE) v višini 128.046.482 EUR, kar predstavlja 45,60 % vseh realiziranih sredstev;
- mesečni temeljni dohodek na podlagi Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) v višini 69.836.713 EUR, kar predstavlja 24,87 % vseh realiziranih sredstev;
- povračilo za delno izgubljeni dohodek za čas trajanja karantene na domu ali nezmožnosti opravljanja dela na domu zaradi višje sile zaradi obveznosti varstva otroka na podlagi Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) v višini 464.500 EUR, kar predstavlja 0,17 % vseh realiziranih sredstev.

Realizirani izdatki za transfere posameznikom in gospodinjstvom v celoti predstavljajo integralna sredstva.

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 2020 pravice porabe v skupni višini 6.131.674 EUR, v veljavnem pa 6.131.674 EUR, kar je 100 % sprejetega proračuna.

Finančna uprava RS je v letu 2020 na podlagi pravnomočnih odločb o odmeri dohodnine v skladu z Zakonom o dohodnini in Uredbo o namenitvi dela dohodnine za donacije upravičencem v dveh tranšah nakazala donacije v skupni višini 5.440.786 EUR, kar predstavlja 88,73 % sprejetega in 88,73 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plačilo dela dohodnine za donacije upravičencem je bila v letu 2020 višja za 9,01 % od realizacije sredstev za plačilo dela dohodnine za donacije upravičencem v letu 2019.

Realizirani izdatki za transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam v celoti predstavljajo namenska 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 2020 pravice porabe v skupni višini 17.228.463 EUR, v veljavnem pa 16.891.318 EUR, kar je 1,96 % manj od pravic porabe v sprejetem proračunu.

Realizacija izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je na dan 31.12. 2020 znašala 16.357.199 EUR, kar predstavlja 94,94 % sprejetega in 96,84 % veljavnega proračuna. Realizacija izdatkov je bila v letu 2020 višja za 13,18 % od realizacije v letu 2019.

Struktura realiziranih izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v letu 2020 je naslednja:

- izdatki za nakup opreme v višini 2.299.735 EUR, ki predstavljajo 14,06 % vseh izdatkov;
- izdatki za nakup nematerialnega premoženja v višini 14.057.464 EUR, ki predstavljajo 85,94 % vseh izdatkov.

V okviru realiziranih izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bilo 968.920 EUR namenjenih za financiranje nakupa osnovnih sredstev, povezanih z epidemijo nalezljive bolezni SARS-CoV-2.

Realizirani izdatki za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v višini 16.357.199 EUR predstavljajo:

- integralna sredstva v višini 14.321.019 EUR,
- integralna sredstva – slovenska udeležba v višini 700.980 EUR,
- EU sredstva v višini 1.335.200 EUR.

Znotraj realiziranih izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bilo za potrebe nakup rentgenskega skenerja, ki je bi sofinanciran z EU

sredstvi, realiziranih 2.158.180 EUR, in sicer:

- 1.335.200 EUR na proračunski postavki 190106 Izvajanje programa Hercule III – EU
- 700.980 EUR na proračunski postavki 190107 Izvajanje programa Hercule III – slovenska udeležba
- 122.000 EUR na proračunski postavki 141042 Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Finančna uprava RS je imela v sprejetem finančnem načrtu za leto 2020 zagotovljenih 328.646.190 EUR pravic porabe v okviru treh podprogramov, in sicer v podprogramu 020501 Finančna administracija, v podprogramu 180407 Donacije za upravičence dela dohodnine in v podprogramu 230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19. Realizacija finančnega načrta je znašala 437.216.145 EUR in je bila za 108.569.955 EUR oziroma 33,04 % višja od sprejetega finančnega načrta.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 020501 Finančna administracija je znašal 150.507.100 EUR. Realizacije je znašala 148.296.194 EUR, kar je za 2.210.906 EUR oziroma 1,47 % nižje od sprejetega finančnega načrta. Največje odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je:

- na postavki 141040 Plače, kjer je realizacija za 1.299.472 EUR oziroma 1,06 % nižja od sprejetega finančnega načrta,
- na postavki 141041 Materialni stroški, kjer je realizacija za 314.401 EUR oziroma 2,79 % nižja od sprejetega finančnega načrta,
- na postavki 141042 Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov, kjer je realizacija za 314.418 EUR oziroma 2,30 % nižja od sprejetega finančnega načrta.

Razlog za nižjo realizacijo na postavki 141040 Plače je predvsem v višjih refundacijah, prejetih s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje, od načrtovanih in zaradi drugih oblikah dela, ki so jih izvajali uslužbenci zaradi razglašene epidemije.

Nižja realizacija na postavki 141041 Materialni stroški je predvsem zaradi nižjih izdatkov za nakup službene obleke (realizacija nižja za 106.535 EUR), nižjih izdatkov za nakup goriva in stroškov vzdrževanja službenih vozil (realizacija nižja za 96.287 EUR), nižjih izdatkov za službena potovanja (realizacija nižja za 20.468 EUR), nižjih izdatkov za dostop do podatkovnih baz (realizacija nižja za 128.961 EUR) in nižjih izdatkov za plačilo stroškov začetih stečajnih postopkov (realizacija nižja za 164.926 EUR).

Nižja realizacija na postavki 141042 Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov je predvsem posledica nižjih izdatkov za nakup opreme (realizacija nižja za 201.212 EUR) in nižjih izdatkov za vzdrževanje in nadgradnje licenčne in nelicenčne programske opreme (realizacija nižja za 88.206 EUR). Razlog za nižjo realizacijo je tudi v neizvedbi načrtovanega nakupa vozil.

Nižja realizacija na postavki 190106-Izvajanje programa Hercule III-EU je posledica nižjih stroškov nakupa rentgena za potrebe Finančnega urada Koper (realizacija nižja za 145.620 EUR). Nakup rentgena je bil financiran tudi iz postavke 190107- Izvajanje programa Hercule III-slovenska udeležba, kjer je bila realizacija nižja za 24.450 EUR.

Nižja realizacija na postavki 160028 Sodelovanje v programu Carina in postavki 160029 Sodelovanje v programu Fiscalis je zaradi razglašene epidemije, zaradi katere se službena potovanja v tujino niso izvajala.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 180407 Donacije za upravičence dela dohodnine je znašal 6.131.674 EUR. Realizacije je znašala 5.440.786 EUR, kar je 690.888 EUR oziroma za 11,27 % manj od sprejetega finančnega načrta. V preteklih letih je zaznan trend rasti izplačanih donacij, 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 in v letu 2020 5.440.786 EUR donacij. Iz podatkov izhaja, da se trend povečuje in sicer je izplačilo v letu 2020 za 9,01 % višji glede na leto 2019, za 13,49% višji glede na leto 2018, za 20,08 % višji glede na leto 2017, za 32,57% višji glede na leto 2016 in za 36,60 % višji glede na leto 2015.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19 je znašal 172.007.416 EUR, realiziran pa je bil v višini 283.479.165 EUR, kar je 111.471.749 EUR oziroma 64,81% več od sprejetega proračuna. Razlog za razkorak med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je v tem, da pri sprejemu rebalansa proračuna 2020 ni bila znana dokončna višina potrebnih sredstev za realizacijo vseh ukrepov v letu 2020, potrebnih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitve njenih posledic za državljane in gospodarstvo.

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

Finančna uprava RS je iz leta 2019 prenesla v leto 2020 neporabljenih namenskih sredstev v višini 139.763 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 99.299 EUR; gre za sredstva, prejeta s prodajo premičnega oz. nepremičnega premoženja FURS. Sredstva v letu 2020 niso bila porabljena;
- na postavko 141045 Stvarno premoženje – sredstva odškodnin so se prenesla sredstva v višini 38.906 EUR; gre za sredstva, prejeta kot odškodnine za zavarovano premično in nepremično premoženje, sredstva v letu 2020 niso bila porabljena;
- na postavko 141046 Stvarno premoženje – sredstva od obremenitve s stavbno ali služnostno pravico so se prenesla sredstva v višini 1.558 EUR; gre za sredstva, prejeta kot nadomestilo za uveljavljanje služnostne pravice, sredstva v letu 2020 niso bila porabljena.

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

Finančna uprava RS je v letu 2020 poravnala za 19.167.900 EUR obveznosti iz leta 2019. Gre za:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih 8.769.775 EUR
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 2.408.020 EUR
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 7.978.928 EUR;
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov do EKN 11.177 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v skupni višini 8.769.775 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova izplačila plač in prispevkov ter drugih

stroškov dela za mesec december 2019 ter obveznosti iz naslova izdanih nalogov za službena potovanja. Obveznosti so zapadle v plačilo po 31. 12. 2019 in so bile poravnane januarja 2020.

Obveznosti do dobaviteljev v skupni višini 2.408.020 EUR se nanašajo na obveznosti za plačilo dobavljenega blaga in storitev konec leta 2019. Vse obveznosti so nastale v letu 2019 in zapadle v plačilo po 31. 12. 2019. Vse zadevne obveznosti so bile plačane v začetku leta 2020.

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi obveznosti iz poslovanja v skupni višini 7.978.928 EUR gre za obveznosti za obračunane davke in prispevke, obveznosti za DDV in ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja. Celotne obveznosti so zapadle po 31. 12. 2019 in bile poravnane januarja 2020.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v skupni višini 11.177 EUR so v celoti zapadle v plačilo po 31. 12. 2019 in 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 2020.

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 2020 ni izdala ali unovčila poroštev ali izterjala kak regresni zahtevek iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Finančna uprava RS v letu 2020 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
 - 180404 - Spodbujanje razvoja nevladnih organizacij ter civilnega in socialnega dialoga
- 23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI
 - 2304 - Sredstva za financiranje epidemij
 - 230401 - Sredstva za financiranje epidemije COVID-19

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.

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

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

1620-15-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 uslužbenecv, 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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	19.766.932,00	19.142.758,95	19.142.758,95	96,84

Neposredni učinki

C7682 - Učinkovita odmera in obračun JFP

Prispeva k rezultatu: C6630 - Učinkovito pobiranje javnih dajatev

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Finančna uprava RS si prizadeva za doseganje čim višje stopnje prostovoljnega plačevanja davčnih obveznosti, kar pomeni, da bi čim večje število zavezancev za davek pravočasno in v skladu s predpisano zakonodajo prostovoljno izpolnjevalo svoje davčne obveznosti. Aktivnosti na vseh ključnih funkcijskih področjih dela Finančne uprave RS, ne le pravočasna in učinkovita odmera, pač pa tudi nadzor in izterjava prispevajo k doseganju neposrednega učinka.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Finančna uprava RS si prizadeva povečati delež zadev, rešenih v zakonskem roku in dvigniti delež fizičnih oseb, ki s FURS poslujejo elektronsko, saj oba kazalnika prispevata k doseganju neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10528	Delež zadev, rešenih v zakonskem roku	%		2018	97,20	2020 97,40	98,70
I10529	Delež fizičnih oseb, ki s FURS poslujejo elektronsko	%		2018	8,60	2020 25,00	25,20

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10528 Delež zadev, rešenih v zakonskem roku"

V letu 2020 znaša delež zadev, rešenih v zakonskem roku, 98,7 % in je za 0,9 odstotne točke večji kot v letu 2019 oziroma za 1,3 odstotne točke večji kot načrtovano.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10529 Delež fizičnih oseb, ki s FURS poslujejo elektronsko"

Vrednost kazalnika je izračunana za obdobje 1.1.2020 – 31.12.2020 in je znašala 25,2 %, to je za 16,6 odstotnih točk več kakor v letu 2019 in za 0,2 odstotni točki več od ciljne vrednosti za 2020.

Opis kazalnikov

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

C7684 - Učinkovito varovanje družbe

Prispeva k rezultatu: C6631 - Varovanje družbe in finančnih interesov

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Področje varovanja družbe in okolja ter nadzorov v okviru izvajanja varnosti prometa so pomembnejša področja carinske politike Evropske unije. Hiter razvoj in prilagajanje združb, ki se ukvarjajo z nelegalnim uvozom prepovedanih drog, nezakonitega tobaka in cigaret, strelnega orožja, ponarejenega blaga ter blaga, ki predstavlja tveganje za potrošnike, blaga po predpisih CITES, nezakonitega izvoza predmetov kulturne dediščine in ostalega rizičnega blaga zahteva povečanje aktivnosti zagotavljanja zaščite varovanja družbe in okolja. Gre za število ukrepov na področju zasegov nelegalno uvoženega oziroma izvoženega blaga, ki predstavlja grožnjo družbi in okolju.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Finančna uprava RS, kot eden od nosilcev carinske unije, zagotavlja najvišjo raven zaščite pri izvajanju prepovedi in omejitvev, 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 ter nadzorov v okviru izvajanja varnosti prometa.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10530	Delež učinkovitih nadzorov v okviru izvajanja varnosti prometa	%	2018	64,60	2020	65,50	70,60
I10531	Izvedeni ukrepi na področju varovanja družbe in okolja	število	2018	209,00	2020	165,00	85,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10530 Delež učinkovitih nadzorov v okviru izvajanja varnosti prometa"

Uslužbenci mobilnih oddelkov v Finančni upravi RS so v letu 2020 pri 3.060 izvedenih nadzorih ugotovili kršitve zakonodaje v 2.159 primerih, kar pomeni, da je bila le slaba tretjina vseh kontroliranih prevozov v cestnem prometu brezhibnih. Zaradi pandemije je bilo številčno izvedeno manj nadzorov in tudi nominalno ugotovljenih manj kršitev. Zaradi dobre analize tveganja pa je bil delež nadzorov z ugotovljenimi kršitvami višji. Najvišji delež nadzorov z kršitvami je bil pri prevoznikih iz tretjih držav 75 %, pri prevoznikih iz drugih držav članic EU 66 % in pri domačih prevoznikih 61 %.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10531 Izvedeni ukrepi na področju varovanja družbe in okolja"

Načrtovano število izvedenih ukrepov (zadržanje, zaseg, obvestilo pristojnim organom, zavrnitev...) na določenih področjih prepovedi in omejitev ni bilo doseženo (52 % realizirano). Število ukrepov se je zmanjšalo predvsem zaradi situacije ob epidemiji COVID-19, saj so se trendi nedovoljene trgovine v letu 2020 spreminjali in se prilagajali potrebam in zahtevam trga. K zmanjšanju nedovoljene trgovine pa prispevajo tudi večletne aktivnosti Finančne uprave RS (medijska aktivnost carinskih organov, komunikacija med uporabniki socialnih omrežij o škodljivosti uporabe določenih proizvodov in poostrenem nadzoru carinskih organov).

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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Projekt izvaja Ministrstvo za javno upravo.

1613-14-0005 - Sodelovanje v programu Carina 2020

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Splošni cilj programa Carina 2020 je krepitev notranjega trga EU preko učinkovite in uspešne carinske unije. Specifični cilji programa pa so podpora delovanju carinske unije, zlasti preko sodelovanja med sodelujočimi državami, njihovimi carinskimi organi, drugimi pristojnimi organi, njihovimi uradniki in zunanji strokovnjaki.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Delovni načrt programa Carina 2020 za leto 2020 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 letu 2020 je izvajanje programa v precejšnji meri zaznamovala pandemija COVID-19. V prvih dveh mesecih so aktivnosti potekale v živo, v sredini marca, ko je večina držav EU razglasila epidemijo, pa so se preselile na splet. Do konca leta 2020 se je Finančna uprava RS udeležila 82 spletnih dogodkov (sestanki projektnih skupin, seminarji, delavnice, tečaji IT), skupaj v celem letu pa 102 (dogodki v živo in spletni dogodki). Spletne dogodke je lahko spremljalo večje število udeležencev, kar pomeni več kot 30% povečanje udeležbe glede na leto 2019. Vendar pa vseh dogodkov ni bilo možno izvesti virtualno, zato so iz delovnega načrta popolnoma izpadli delovni obiski in ukrepi spremljanja, ki zahtevajo fizično izvedbo.

Težišče aktivnosti programa v letu 2020 je bilo na e-carini, varnosti in varstvu, merjenju učinkovitosti carinske unije, carinskih dovoljenjih in razvoju novih sistemov IT. Delavci Finančne uprave so sodelovali 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, uvrščanje, carinska vrednost, carinski dolg, itd. Vključeni so bili tudi v dveletni projekt s področja zavezujoče tarifne informacije, ki se je začel konec leta 2019 in se bo končal novembra 2021. V luči priprave na izvajanje novega sedemletnega programa, ki bo nadomestil Carino 2020 je bilo v letu 2020 organiziranih več sestankov za nacionalne koordinatorje programa. V mesecu septembru 2020 bi morala Finančna uprava gostiti v Kopru sestanek projektne skupine za pregled zabojskih (Container Scanner Group) z udeleženci iz 19 držav EU, vendar je bil ta prestavljen na kasnejši čas zaradi zdravstvene krize.

V letu 2020 je načrtovana vrednost za izvajanje programa znašala 150.000 EUR, a je bila v avgustu 2020 opravljena novelacija investicijskega programa. Načrtovana vrednost za leto 2020 je bila znižana na 40.000 EUR. Realizirana vrednost v letu 2020 je znašala 14.082 EUR. Razlika med načrtovano in realizirano vrednostjo je posledica pandemije COVID-19, zaradi katere se je več kot 80% vseh dogodkov odvijalo virtualno. Konec februarja 2020 je prišlo do prvih odpovedi načrtovanih aktivnosti zaradi širjenja bolezni po Evropi, sredi marca 2020, ko je večina evropskih držav že razglasila epidemijo ali izredno stanje, pa je Evropska komisija do nadaljnjega odpovedala vse načrtovane aktivnosti v živo in jih postopoma

pričela izvajati po spletu. Ker se situacija jeseni 2020 še vedno ni izboljšala, so vsi dogodki programa do konca leta potekali virtualno, to pa je posledično pomenilo bistveno manjšo porabo sredstev za službena potovanja (prevoze, dnevnice, nočitve) in za organizacijo za izvedbo dogodkov v živo, s tem pa nižjo, samo 35% porabo sredstev od predvidene.

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 eIzvršbe (eIZVRŠBE). 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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti proračun za izvajanje projekta je v letu 2020 znašal 12.090.694 EUR. Projekt je bil realiziran v višini 11.742.072 EUR oziroma 97 %.

Na projektu so bile izvedene aktivnosti v skladu z načrtovanim. Kot večje naloge je mogoče izpostaviti:

1. informacijski sistem VeDIS:

- eCommerce izvedba analize in priprava design dokumenta, obračuni v vlogi MCON, registracijski procesi v vlogi MSID, obračuni v vlogi MSID, vmesniki v vlogi MCON in VIES izmenjave
- Migracija baze Oracle na Hana sistemov ERT in ERR in migracija aplikativnih strežnikov HP Unix na Linux faza 1 in 2
- Nadgradnja BPM
- Knjiženje najav, združevanje nalogov in knjiženje nalogov za preknjižbo med končnimi prejemniki (faza 1)
- Delta knjiženje razlike po obračunu DDPO in DohDej
- Nujna zakonodaja PKP

2. informacijski sistem IDIS:

- DAC6 Zaledna aplikacija
- Znižanje/odpis prispevkov PIZ – naravne nesreče
- Kmetijstvo-odmera davka in prispevkov_izvozi podatkov za različne prejemnike
- Knjiženje eTROD v SAP
- Priprava tabele za sprejem podatkov eBol iz ZZS (Protokol 12) in aplikacije za preglede
- Sproščanja diskovnega prostora - IDIS baza
- Zbiranje, priprava in obdelava vhodnih podatkov za odmero davka in prispevkov za socialno varnost ter drugih dajatev iz kmetijstva in vzpostavitev CBPK (INKDAV)
- Nujna zakonodaja PKP

3. informacijski sistem DP:

- DP1- Oprostitev prispevkov za OPSVZ/L in K
- Sestavitev informativnega izračuna dohodnine za leto 2019
- Centralizacija OBZAVO
- Priprava okolja za DPc za odmero leto 2019
- DP1- Priprava odločb za OPSVZ in OPSVL

4. informacijski sistem SICIS:

- Povezava modulov ETROD, OKDAJ in ETROD2 s SAP
- Nadzorstvo3
- Prenova pooblastil za sporočilno izmenjavo (EPOS)
- Izdelava NES za potrebe uvedbe 1. faza ICS2
- Optimizacija SPP v povezavi s Taric3
- Postavitev Development Toolkit orodja za UUM&DS R2 in izdelava 'Blind Attribute Provider' komponente

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 predstavitvenega dela 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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti proračun za izvajanje projekta je v letu 2020 znašal 3.710.656 EUR. Projekt je bil realiziran v višini 4.012.456 EUR oziroma 108 %.

Na projektu so bile izvedene aktivnosti v skladu z načrtovanim. Kot večje naloge je mogoče izpostaviti:

1. informacijski sistem eDAVKI:

- Dopolnitev MOB aplikacije za zakonite zastopnike – implementacija
- OSS Registracijski in deregistracijski obrazci, obračun
- KME – Vloge: OPR-KD, DOL-DEJ_UPOR, VINO-IZVEN_RS, ZEM-IZVEN_RS
- Bon za izboljšanje gospodarskega položaja na področju turizma
- Dopolnitev ogrodja za samoprijavo - ustavljanje ostalih vrst dokumentov
- Vgraditev SI-PASS v eDavke
- Samoprijava - DDD in DDPO (implementacija)
- Dopolnitev obračuna DOD-DDPO na eDavkih zaradi zakonskih sprememb
- Zahtevek REK-1, REK-1b (1080, 1092) in REK-1f - dopolnitev obračunov s polje A014 – bonitete
- In ostale zahteve po PKP

2. informacijski sistem RDZ:

- Dopolnitve vzdrževanja podatkov
- RDZ Prenova – obrazec DR14-normirani odhodki
- Podpora izplačilu – turistični boni, MTD
- RDZ Prenova – dopolnitev vpogledov
- Prilagoditev spremembam CRP (uveljavitev sprememb ZOI)- nadgradnja aplikacije
- Prenova vpogleda v CRP
- Poročila – revizijske sledi

3. informacijski sistem G2G:

- Migracija izmenjav RDZ-ZALEDJE-ZUNANJI
- Migracija izmenjav v okolje BTS2016
- G2G monitoring upravljanja integracij med ZIS in EDS
- Monitoring in alerting integracije EDS v OTRS
- ZRSZ sprejem podatkov
- Pridobivanje podatkov iz baze eTurizem (AJ PES)

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 izvorne kode ter zagotovi sledljivost spreminjanja konfiguracij in funkcij

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti proračun za izvajanje projekta je v letu 2020 znašal 181.424 EUR. Projekt je bil realiziran v višini 162.627 EUR oziroma 90 %.

V okviru projekta se izvaja nakup in 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 tehnološkim 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 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti proračun za izvajanje projekta je v letu 2020 znašal 374.064 EUR. Projekt je bil realiziran v višini 317.946 EUR oziroma 85 %.

Na projektu so bile izvedene aktivnosti v skladu z načrtovanim. Kot večje naloge je mogoče izpostaviti:

1. informacijski sistem EDS:
 - masovni uvoz dokumentov
 - priprava integracije in migracije iz eIzvršb v EDS
 - integracija ZIS_EDS_EOGL_EUPRAVA
2. informacijski sistem Mini blagajne
 - dodatne nadgradnje in spremembe aplikacije

1620-19-0001 - Rentgen za nadzor v Luki Koper

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Osnovni cilj projekta je v edinem slovenskem tovornem pristanišču na zunanji meji EU, to je v Kopru, zagotoviti izvajanje učinkovitih in sodobnih metod, postopkov in ukrepov pri izpolnjevanju obveznosti in preprečevanju goljufij za zaščito ljudi, varnosti in varstva okolja, zagotavljanje stabilnosti javnofinančnih virov in razvoj gospodarstva. Z nabavo novega rentgena bomo zagotovili ustrezen tehnično podprt carinski nadzor nad stalno rastočim pretovorom v kontejnerskem prometu v pristanišču Luka Koper. Precejšen delež tovora, ki prihaja v Luko Koper, je namenjen na tržišče EU, zato je naša obveza, da zagotavljamo ustrezne kontrole, tako iz varnostno varstvenega kot finančnega vidika iz dneva v dan večja. Z uporabo novega rentgena bo FURS v pristanišču Luka Koper zagotovila kontinuiran nadzor s skeniranjem, s tem pa ustrezno raven izvajanja kontrol s stališča: - učinkovitega preprečevanja, odkrivanja in pregona goljufij ter zlorab zakonodaje pri prehajanju blaga na zunanji EU meji v ladijskem tovornem prometu, - uporabe učinkovitih ukrepov proti pretoku nedovoljenega in prepovedanega blaga, - lažje prepoznavne tihotapskega blaga, - sodelovanja v EU projektih izmenjave in sodelovanja na področju skeniranja.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti proračun za izvajanje projekta je v letu 2020 znašal 2.599.430 EUR. Projekt je bil realiziran v višini 2.425.360 EUR oziroma 93 %.

V okviru projekta se je izvedel nakup rentgenskega skenerja za potrebe Finančnega urada Koper, ki ga sofinancira Evropska komisija. Finančna uprava RS je decembra 2019 sklenila pogodbo o nakupu in vzdrževanju rentgenskega skenerja ter usposabljanju za njegovo uporabo. Pogodbeni izvajalec je avgusta 2020 izvedel montažo opreme. Tri članska komisija Finančne uprave RS je v začetku septembra 2020 opravila prevzemni test rentgenskega skenerja. Izvajalec je v sredini septembra 2020 organiziral izobraževanje o uporabi rentgenskega skenerja za 16 uslužbencev FURS. Izobraževanje je potekalo v dveh delih, in sicer je bilo razdeljeno na teoretični del, ki je zajemal seznanitev z opremo in njenimi značilnostmi, varnostjo in varstvo pri delu, ter na praktični del, ki je zajemal praktično upravljanje z opremo. Izvajalec je po izpolnjeni pogodbeni obveznosti v septembru 2020 izstavil račun za plačilo pogodbene obveznosti in Finančna uprava RS je račun v pogodbenem roku v celoti poravnala. Finančna uprava RS je rentgenski skener začela redno uporabljati konec oktobra 2020. Januarja 2021 je Finančna uprava RS oddala Evropski komisiji zaključno poročilo, katerega del je tudi finančno poročilo, na podlagi katerega bo Finančna uprava RS prejela še preostanek zneska, ki ga za nakup rentgena sofinancira Evropska komisija.

1620-20-0001 - Nabava opreme FURS 2020-2023

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen investicije je nabava in zamenjava opreme v poslovnih prostorih, s ciljem vzpostavitve ustrezne in enotne prostorske ureditve in opremljenosti. Gre za stalno nalogo, v okviru katere se bo izvedla zamenjava iztrošenega pohištva, naprav za varovanje, laboratorijske opreme, opreme za mobilne enote in ostale opreme manjše vrednosti.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti proračun za izvajanje programa je v letu 2020 znašal 345.500 EUR. V okviru programa se izvaja nakup opreme, ki je pri svojem delu uporabljajo uslužbenci Finančne uprave RS (laboratorijska oprema, dvizhne mize, pregradne stene, orožje, daljnogledi, mobilni telefoni, brezžične slušalke, avdiovizualna komunikacijska oprema, klima naprave,...). Projekt je bil realiziran v višini 141.555 EUR oziroma 41 %.

1620-20-0002 - Nabava vozil FURS 2020-2023

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen investicije je izboljšati materialne pogoje za delo uslužbencev Finančne uprave RS in povečati njihovo pasivno varnost v službenih vozilih. Z redno - vsakoletno zamenjavo Finančna uprava RS skrbi za urejen in varen voznik park, ki uslužbencem nudi tudi večjo pasivno varnost.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti proračun za izvajanje projekta je v letu 2020 znašal 98.500 EUR. V okviru programa se izvaja nakup prevoznih sredstev, ki jih pri svojem delu uporabljajo uslužbenci Finančne uprave RS. Projekt v letu 2020 ni bil realiziran, saj nakupi vozil niso bili izvedeni.

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 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	132.162.467,00	130.525.828,01	130.525.828,01	98,76

Neposredni učinki

C7683 - Učinkovit postopek izterjave

Prispeva k rezultatu: C6630 - Učinkovito pobiranje javnih dajatev

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Finančna uprava RS je v prvi vrsti pristojna za izterjavo davkov, prispevkov in drugih obveznih dajatev, ki jih sama odmerja. Na podlagi zakonskega pooblastila pa izterjuje tudi nekatere nedavčne terjatve drugih predlagateljev. S ciljem zmanjševanja dolga Finančna uprava RS dosledno in aktivno izvaja vse postopke izterjave, ki jih predvideva davčna zakonodaja.

V obdobju, ko je za zavezanca uveden insolvenčni postopek, se za dolg, za katerega učinkuje ta postopek, ne sme voditi postopka davčne izvršbe. Terjatve se v teh primerih lahko poplačajo le v skladu z insolvenčno zakonodajo, kjer je davčni organ izenačen z drugimi (civilnimi) upniki. Insolvenčni postopki lahko trajajo več let. Po stanju 31. 12. 2020 je bilo pogojno izterljivega dolga, prijavljenega v insolvenčne postopke, ki ga davčni organ ne sme terjati v izvršbi, 353 mio EUR, kar predstavlja skoraj 35,4 % davčnega dolga.

Pri zavezancih, ki imajo v knjigovodski evidenci izkazane neporavnane obveznosti, hkrati pa so upravičeni do vračila davka, Finančna uprava RS izvaja pobot obveznosti. V letu 2020 je bilo izvedenih za 176 mio EUR pobotov. V primeru zavarovanja davčnega dolga Finančna uprava RS izvede unovčitev predloženih instrumentov zavarovanja. V letu 2020 je bilo unovčenih zavarovanj za dolg v višini 9 mio EUR.

Postopek davčne izvršbe se začne z izdajo sklepa o davčni izvršbi. Z izvršbo, ki jo Finančna uprava RS sama izvede po upravni poti, se lahko poseže na dolžnikove denarne prejemke, denarna sredstva, ki jih ima dolžnik pri bankah ali hranilnicah, denarne terjatve do tretjih, vrednostne papirje in premičnine.

Kljub temu, da zakonodaja ne predpisuje obveznega opominjanja, se pred začetkom davčne izvršbe dolžnika, ki še ni v postopku izvršbe, pozove k prostovoljni poravnavi zapadle obveznosti. Poleg poziva k plačilu se dolžnika z opominom opozori na posledice neplačila dolga in stroške, ki bi ga bremenili v primeru začetka izvršbe.

Poleg opominov Finančna uprava RS poziva dolžnike k plačilu tudi z izdajo pozivov za plačilo in predložitev seznama premoženja. V skladu z načelom ekonomičnosti in sorazmernosti izvršilnih sredstev, postopkov davčne izvršbe ni mogoče oz. smiselno začeti, v primeru dolžnikov z nizkimi dolgovanimi obveznostmi, ki ne dosegajo niti stroškov vodenja postopka ali za nove obveznosti dolžnikov, ki po podatkih uradnih evidenc in/ali ob upoštevanju ugotovitev v predhodnih že izvedenih postopkih v Sloveniji nimajo rubljivega premičnega premoženja in/ali bivališča oziroma so na uradno registriranem naslovu neznani, kot tudi dolžniki na prestajanju zaporne kazni. Navedenim dolžnikom se izda poziv, ki predstavlja uradno dejanje davčnega organa z namenom davčne izvršbe.

V letu 2020 je bilo na podlagi izvedenih ukrepov izterjanega 344 mio EUR dolga, od tega 321 mio EUR iz naslova obveznih dajatev in 23 mio EUR iz naslova nedavčnih obveznosti. Največji delež predstavljajo plačila po opominih in pozivih, in sicer 58 % vseh plačil. Plačila prejeta na podlagi sklepov o davčni izvršbi obsegajo 42 % delež.

V letu 2020 je bilo izterjanega za 197 mio EUR manj dolga, kar je posledica uvedenih ukrepov zaradi epidemije nalezljive bolezni COVID-19. V času od 29. 3. do 1. 7. 2020 je bilo v skladu z določili Zakona o interventnih ukrepih na javnofinančnem področju (ZIUJP) ustavljeno izdajanje opominov pred davčno izvršbo in sklepov o davčni izvršbi. Novi postopki davčne izvršbe so se lahko začeli samo v nujnih zadevah. Vsi že začeti postopki davčne izvršbe so bili na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitve njenih posledic za državljanje in gospodarstvo – ZIUZEOP, zadržani. Na učinke izterjave so močno vplivali tudi interventni ukrepi za omilitve posledic epidemije nalezljive bolezni COVID-19, ki so poslovnim subjektom omogočili uveljavljanje pravic do odloga oziroma obročnega plačila davkov. Skupno je bilo v letu 2020 po interventni zakonodaji odobrenih za 334 mio EUR odlogov in obročnih plačil, ki bi bila v primeru, da do epidemije ne bi prišlo, prostovoljno poravnana ali predmet postopkov izvršbe v letu 2020. Dodatno je na učinke izterjave vplival zmanjšan davčni dolg in povečan delež dajatev, plačanih prostovoljno, kar pomeni še pred začetkom davčne izvršbe, ki je v 2020 znašal 96,1 %.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Višji delež izterjanih terjatev v terjanem dolgu prispeva k doseganju nadrejenega cilja.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10532	Delež izterjanih terjatev glede na znesek v terjanem dolgu	%	2018	46,30	2020	40,00	39,50

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10532 Delež izterjanih terjatev glede na znesek v terjanem

dolgu"

Delež izterjanih terjatev v terjanem dolgu je v letu 2020 znašal 39,5 %, kar je za 0,5 odstotne točke manj od njegove ciljne vrednosti. Navedeno je posledica uvedenih ukrepov oziroma sprejete politike zaradi epidemije bolezni COVID-19. V času od 29. 3. do 1. 7. 2020 je bilo v skladu z določili Zakona o interventnih ukrepih na javnofinančnem področju (ZIUJP) ustavljen izdajanje opominov pred davčno izvršbo in sklepov o davčni izvršbi.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I10532	Kazalnik prikazuje, kolikšen je delež izterjanega dolga v terjanem dolgu. Izračun: plačila po sklepih in opominih za davčne in nedavčne terjatve/terjan dolg po sklepih in opominih za davčne terjatve + dolg, prejet v izterjavo za nedavčne terjatve

C7685 - Učinkovita zaščita finančnih interesov

Prispeva k rezultatu: C6631 - Varovanje družbe in finančnih interesov

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Finančna uprava RS zagotavlja učinkovit finančni nadzor z ustreznim načrtovanjem finančnega nadzora, pri čemer se upošteva pomembnost posameznega davka v javnofinančnih prihodkih, objektivne dejavnike tveganja, ki temeljijo na statističnih metodah in ugotovitvah predhodnih nadzorov.

Na dvig učinkovitosti finančnega nadzora vplivajo vzpostavljen sistem centralnega obvladovanja tveganj na ključnih davkih ter centralna priprava izborov za nadzor, z uporabo sodobnih orodij za podporo analiz in upravljanja zadev dodeljenih v nadzor. Prav tako na visoko učinkovitost postopkov nadzora vplivajo izvedene organizacijske spremembe in specializacije izvajalcev nadzora. Finančna uprava RS podaja tudi predloge za zakonske spremembe, ki bi omogočile učinkovitejši nadzor.

Finančna uprava RS je uvedla sistem avtomatizirane zaznave tveganj z implementacijo SAP aplikacije – Fraud Management v proces nadzora. Strategije, s katerimi se obvladujejo tveganja, se razvrščajo v več skupin po posameznih ključnih področjih nadzora oz. ciljno usmerjenih nadzorih na posameznih ključnih davkih (kot so DDV, DDPO, prispevkov za socialno varnost, trošarin) oz. na področju mednarodne izmenjave informacij, e poslovanja ter nadzori, ki so namenjeni preprečevanju sive ekonomije (nadzori davčnih blagajn, nadzori dela in zaposlovanja na črno). Posamezna strategija lahko zasleduje enega ali več ciljev, kot so na primer pričakovana davčna kršitev in finančni učinek v nadzoru, ali odkrivanje prekrškov in izvedba postopka kaznovanja. Pri nekaterih je bolj izražen cilj doseganja višje stopnje prostovoljnega izpolnjevanja obveznosti, ki se zasleduje tudi z večjo prisotnostjo na terenu ter s preventivnim delovanjem.

Učinkovitost finančnega nadzora ilustrira tudi podatek, da je Finančna uprava RS v letu 2020 v 4.941 inšpekcijskih nadzorih (5.811 inšpekcijskih nadzorih v letu 2019) ugotovila dodatne davčne obveznosti v višini 136,8 milijonov EUR (168,1 mio EUR v letu 2019) ter posredne učinke (zmanjšanje izgub in olajšav) v višini 127,7 milijona EUR (140,3 mio EUR v letu 2019). Primerjava z letom 2019 torej pokaže, da je bilo v letu 2020 opravljenih manj nadzorov ter v enakem deležu ugotovljenih tudi manj obveznosti (neposrednih in posrednih), kar je posledica okoliščin, v povezavi z ukrepi in možnostjo izvajanja nadzorov ter razpoložljivostjo kadra zaradi epidemije SARS.2 (COVID-19).

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Višji delež nadzorov z ugotovljenimi nepravilnostmi prispeva k doseganju nadrejenega cilja.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10270	Delež nadzorov inšpekcije z ugotovljenimi nepravilnostmi	%	2018	68,00	2019	70,00	71,30
					2020	70,00	77,80

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10270 Delež nadzorov inšpekcije z ugotovljenimi nepravilnostmi"

Ciljna vrednost deleža nadzorov inšpekcije z ugotovljenimi nepravilnostmi za leto 2020 je bila določena v višini 70 %. Dosežena vrednost kazalnika v letu 2020 je 77,8 %, kar pomeni, da je ciljna vrednost presežena, prav tako je je dosežen delež višji v primerjavi z letom 2019, ko je ta znašal 71,3 %. Navedeno kaže na učinkovito pripravo in izvedbo nadzorov.

Opis kazalnikov

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

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

180404 - Spodbujanje razvoja nevladnih organizacij ter civilnega in socialnega dialoga

Opis podprograma

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 splošnokoristnih namenov in za financiranje političnih strank in reprezentativnih sindikatov. Vlada Republike Slovenije v skladu z osmim odstavkom 142. člena ZDoh-2 določi seznam upravičencev iz 142. člena ZDoh-2, ki ga objavi v Uradnem listu Republike Slovenije najpozneje do 30. septembra leta, za katero se odmerja dohodnina. Finančna uprava RS v skladu z Uredbo o namenitvi dela dohodnine za donacije upravičencem do 31. januarja in do 30. septembra nakaže donacije na podlagi vseh odločb o odmeri dohodnine, s katerimi je bilo prvič odločeno o davčni obveznosti iz naslova dohodnine, ki so postale dokončne do konca meseca pred mesecem, v katerem se izteče rok za nakazilo.

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. januarja in do 20. septembra nakaže donacije na podlagi vseh odločb o odmeri dohodnine, s katerimi je bilo prvič odločeno o davčni obveznosti iz naslova dohodnine.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	6.131.674,00	5.440.785,95	5.440.785,95	88,73

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

Finančna uprava RS z rednim izplačevanjem donacij upravičencem do dela dohodnine uresničuje neposredno sodelovanje davčnih zavezancev pri razdelitvi sredstev proračuna za financiranje določenih namenov.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Višji delež izplačanih donacij prispeva k doseganju nadrejenega cilja.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME IZH.	LETO IZH.	VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
106718	Odvedene donacije glede na izjave davčnih zavezancev	%	2010	100,00	2011 100,00	
					2012 100,00	
					2014 100,00	100,00
					2015 100,00	77,00
					2016 100,00	91,00
					2017 92,00	90,90
					2018 93,00	90,46
					2019 93,00	87,90
					2020 91,00	87,91

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "106718 Odvedene donacije glede na izjave davčnih

zavezancev"

Za odmerno leto 2019 je 505.375 davčnih zavezancev vložilo oz. ima še veljavno zahtevo za namenitev dela dohodnine za donacije. Od teh je 444.273 davčnih zavezancev z odmerjeno dohodnino v (dokončni) odločbi za odmerno leto 2019, 14.513 davčnih zavezancev je še v postopku odmere dohodnine in nimajo še dokončne odločbe, preostalih 46.589 fizičnih oseb pa v odmernem letu 2019 ni imelo obdavčljivih dohodkov in jim odločba o odmeri dohodnine ni bila oz. ne bo izdana. Odmerjena dohodnina je osnova za izračun in nakazilo dela dohodnine za donacije, zato v teh primerih, kot tudi v primerih davčnih zavezancev z izdano odločbo, v kateri jim dohodnina ni bila odmerjena npr. zaradi nizkih dohodkov (upokojenci, študenti...) donacija ne more biti odvedena, ne glede na vloženo zahtevo. Dosežena vrednost v letu 2020 je višja od preteklega leta za 0,01 %.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZDoh-2	Zakon o dohodnini (ZDoh-2)

23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

2304 - Sredstva za financiranje epidemij

230401 - Sredstva za financiranje epidemije COVID-19

Opis podprograma

Finančna uprava RS je bila po interventnih zakonih pristojna za izvajanje številnih aktivnosti in nalog za omilitev posledic korona krize. V letu 2020 je Finančna uprava RS izplačala naslednja upravičenja:

- mesečni temeljni dohodek na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo (ZIUZEOP) in na podlagi Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP);
- unovčene turistične bone na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic epidemije COVID-19 (ZIUOOPE);
- povračilo za delno izgubljeni dohodek za čas trajanja karantene na domu ali nezmožnosti opravljanja dela na domu zaradi višje sile zaradi obveznosti varstva otroka na podlagi Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP).

1620-20-0003 - Temeljni dohodek 36. člen ZIUZEOP - COVID-19

Opis ukrepa

Zakon o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo (ZIUZEOP) v 34., 35. in 36. členu predvideva izplačilo izredne pomoči v obliki mesečnega temeljnega dohodka v višini 350 eurov za mesec marec 2020 in po 700 eurov za meseca april in maj 2020. Za izplačilo mesečnega temeljnega dohodka mora upravičenec preko informacijskega sistema Finančne uprave RS predložiti izjavo, s katero izjavlja, da je oseba, kot jo opredeljuje 34. člen zakona in da zaradi epidemije ne more opravljati dejavnosti ali jo opravlja v bistveno zmanjšanem obsegu Upravičencem, ki bodo vložili izjave do 18. aprila 2020 za mesec marec, bo Finančna uprava Republike Slovenije nakazala mesečni temeljni dohodek 25. aprila 2020. Upravičencem, ki bodo vložili izjavo od 19. aprila do 30. aprila 2020 za mesec marec ali april ali meseca marec in april skupaj, bo Finančna uprava Republike Slovenije nakazala izredno pomoč do 10. maja 2020. Upravičencem, ki bodo vložili izjavo od 1. maja do 31. maja 2020 za mesec marec ali april ali maj ali dva ali tri od navedenih mesecev skupaj, bo Finančna uprava Republike Slovenije nakazala izredno pomoč 10. junija 2020. Sredstva za izplačilo mesečnega temeljnega dohodka se zagotavljajo v proračunu Republike Slovenije.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	83.269.800,00	82.456.409,64	82.456.409,64	99,02

Neposredni učinki

Pravne podlage

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

1620-20-0004 - Izplačila bonov 35.člen ZIUOOPE-COVID-19

Opis ukrepa

V skladu s 35. členom Zakona o interventnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic epidemije COVID-19, ki predvideva odpravo posledic epidemije v turizmu za izboljšanje gospodarskega položaja, bo upravičencem s stalnim prebivališčem v RS na dan 13. marec 2020 pripadal bon za polnoletno osebo do višine 200 EUR, za mladoletno osebo do višine 50 EUR. Unovčenje bonov se bo izvajalo preko informacijskega sistema Finančne uprave RS, kje bodo ponudniki storitve ob predhodnem vnosu številke izdanega računa upravičeni do sredstev, kot je določeno z Uredbo o načinu unovčenja bona za izboljšanje gospodarskega položaja na področju potrošnje turizma, povračilo sredstev preko informacijskega sistema FURS ter načinu vodenja in upravljanja evidenc bonov. Bon se unovči od 19. junija 2020 do 31. decembra 2020. FURS izplača ponudniku storitev ali upravičencu sredstva unovčenega bona v naslednjih roki, vendar najpozneje v 30 dneh, in sicer: - za bone, unovčene od 1. do 15. dne v mesecu, se izplačilo opravi do zadnjega dne v mesecu, - za bone, unovčene od 16. do zadnjega dne v mesecu, se izplačilo opravi do 15. dne v naslednjem mesecu.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	86.000.000,00	128.046.481,84	128.046.481,84	148,89

Neposredni učinki

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZIUOOPE	Zakon o interventnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic epidemije COVID-19

1620-20-0006 - Temeljni dohodek 89. člen ZZUOOP - COVID-19

Opis ukrepa

V skladu s 88. do 90. členom Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) je določeno izplačilo - mesečni temeljni dohodek za mesec oktober, november in december 2020, v višini 1.100 oz. 700 oz. 940 EUR za vsak mesec (višina odvisna od statusa upravičene osebe). Za izplačilo mesečnega temeljnega dohodka mora upravičenec preko informacijskega sistema FURS (e-Davki) predložiti izjavo, s katero potrdi, da gre za upravičeno osebo in da zaradi epidemije COVID-19 ne more opravljati svoje dejavnosti ali jo opravlja v bistveno zmanjšanem obsegu. Upravičencu, ki vloži izjavo: - od 1.10. do 31.10.2020 za mesec oktober, nakaže FURS mesečni temeljni dohodek 10.11.2020; - od 1.11. do 30.11.2020 za mesec november ali za mesec oktober in november skupaj, nakaže FURS mesečni temeljni dohodek do 10.12.2020; - od 1.12. do 31.12.2020 za mesec december ali za dva oz. vse tri mesece skupaj, nakaže FURS mesečni temeljni dohodek najpozneje do 10.1.2021. Upravičenec lahko vloži izjavo tudi za več mesecev skupaj. V tem primeru se mu nakaže seštevek mesečnih temeljnih dohodkov. Ocena potrebnih sredstev za izplačilo mesečnega temeljnega dohodka za mesece oktober, november in december znaša 165.000.000 EUR in je izračunana ob upoštevanju števila vlog za mesece marec, april in maj 2020 te

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	69.836.712,93	69.836.712,93	----

Neposredni učinki

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

Opis ukrepa

V skladu s 93. do 97. členom Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) se izplačaRS izplača upravičnim osebam povračilo za delno izgubljenega dohodka za čas trajanja karantene na domu ali nezmožnosti opravljanja dela na domu zaradi višje sile zaradi obveznosti varstva otroka, v višini 250 EUR za vsako odrejeno karanteno. Tudi za povračilo delno izgubljenega dohodka za samozaposlene in družbenike za čas trajanja karantene ali višje sile zaradi varstva otrok mora upravičenec preko informacijskega sistema FURS (e-Davki) predložiti vlogo, in sicer v roku 30 dni od vročitve odločbe o karanteni oz. pridobitve drugega ustreznega dokazila, da je nastopila druga zunanja objektivna okoliščina nezmožnosti obiskovanja vrtca ali šole, vendar najkasneje do 31.12.2020. Upravičencu, ki vloži vlogo: - od 1.10. do 31.10.2020, nakaže FURS delno izgubljeni dohodek 10.11.2020; - od 1.11. do 30.11.2020 za mesec november ali za mesec oktober in november skupaj, nakaže FURS delno izgubljeni dohodek do 10.12.2020; - od 1.12. do 31.12.2020 za mesec december ali za dva oz. vse tri mesece skupaj, nakaže FURS delno izgubljeni dohodek najpozneje do 10.1.2021. Predpostavljamo, da bo s strani upravičencev vloženih približno 2.000 vlog mesečno, kar pomeni, da ocena potrebnih sredstev za t

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	464.500,00	464.500,00	----

Neposredni učinki

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 31.12.2019 izkazuje stanje v višini 12.906.395 EUR, na dan 31. 12. 2020 pa stanje v višini 9.006.210 EUR, od tega:

- stanje na računu 'Depozitni račun – 978 - EU' 1.576.146 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 in 846 računi, podračun 011006000064140 – izplačilo MTD) 402.838 EUR – gre za sredstva na prehodnih podračunih, na katere se izvršujejo plačila v postopkih davčne izvršbe iz za sredstva v višini 3.500 EUR na podračunu za izplačilo mesečnega temeljnega dohodka;
- stanje vezanih sredstev – depoziti 7.027.226 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. 2020 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. 2019 znašala 7.162 EUR, na dan 31. 12. 2020 pa 3.679 EUR. Izločeno je kmetijsko in stavbno zemljišče v skupni višini 3.483 EUR - prodaja z javnim zbiranjem ponudb. Amortizacija se za zemljišča ne obračunava.

Nabavna vrednost stavb je na dan 31. 12. 2019 znašala 5.372.375 EUR, na dan 31. 12. 2020 pa 5.372.341 EUR. V letu 2020 je bila izločena nepremičnina v višini 34 EUR - prodaja z javnim zbiranjem ponudb.

Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2019 je znašal 2.249.961 EUR, na dan 31.12.2020 pa 2.411.129 EUR. Amortizacija zgradb je obračunana v višini 161.170 EUR, izločene zgradbe (popravek vrednosti) pa v višini 2 EUR.

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na 31. 12. 2019 znaša 21.665.365 EUR, na dan 31. 12. 2020 pa 23.416.808 EUR. V letu 2020 je bilo aktivirano za 2.487.845 EUR opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev, od tega računalniki in druga računalniška oprema 6.108 EUR, pohištvo 166.621 EUR, rentgenski skener 2.158.180 EUR, ter ostali instrumenti in naprave 31.721 EUR, sredstva za zveze 18.533 EUR, orožje 41.236 EUR, laboratorijska oprema 31.999 EUR, naprave – hladilniki, pomivalni stroji, kuhalne plošče, nape, bojlerji 7.030 EUR in druga oprema – pregradne stene, torbe, daljnogledi, radiatorji, klimatske naprave, mobilni telefoni, cvetlična korita, gasilniki... 26.417 EUR. Izločene je bilo za 736.402 EUR opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (pohištvo, sredstva za transport, telefoni, službeni pes...).

Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na 31. 12. 2019 znaša 18.343.006 EUR, na dan 31. 12. 2020 pa 18.621.704 EUR. Ob aktivaciji osnovnih sredstev je bilo takoj odpisane opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev za 79.069 EUR. Obračunana je amortizacija v višini 914.354 EUR, kar posledično zmanjša popravek vrednosti pri izločeni opremi in drugih opredmetenih osnovnih sredstvih za 714.725 EUR.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Finančna uprava RS nima terjatev za sredstva dana v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjativih iz preteklega leta

Na podkontih skupine 12 Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31. 12. 2019 je bilo stanje odprtih terjatev izkazano v višini 1.567 EUR. Terjatve so bile poravnane v januarju 2020. Na dan 31. 12. 2020 pa odprtih terjatev ni bilo.

Na podkontih skupine 14 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta je bilo na dan 31. 12. 2019 stanje odprtih terjatev v višini 3.597 EUR, na dan 31. 12. 2020 pa je stanje odprtih terjatev v višini 969 EUR, od tega so v plačilo zapadle terjatve v višini 333 EUR. Pri slednjih gre za terjatve iz naslova izdanih zahtevkov za refundacijo sodiščem oz. Mestni občini Nova Gorica za nadomestilo plač in prispevkov zaposlenim za čas odsotnosti z dela zaradi vabila na sodišče kot sodniki porotniki ali priče v zadevah, z rokom zapadlosti v novembru in decembru leta 2020. Med terjativami, ki na dan 31. 12. 2020 še niso zapadle v plačilo, gre za terjatve v višini 636 EUR (terjatve do sodišč, Policijske uprave Maribor za nadomestila plač in prispevkov zaposlenim na FURS).

Na podkontih skupine 17 Druge kratkoročne terjatve je bilo na dan 31.12.2019 izkazano stanje terjatev v višini 1.755.325 EUR, na dan 31.12.2020 pa je izkazano stanje terjatev v višini 1.237.280 EUR, od katerih jih je 171.953 EUR zapadlo v plačilo pred 31. 12. 2020.

Pri zapadlih terjativih gre za sporne in dvomljive terjatve v višini 171.941 EUR in za terjatve iz naslova uporabe službenih mobilnih telefonov v višini 12 EUR; slednje so bile poravnane v januarju 2021 oziroma se rešujejo z opomini. Sporne in dvomljive terjatve se rešujejo preko državnega odvetništva. Za odplačilo terjatve priznanega premoženjsko pravnega zahtevka po kazenski sodbi v višini 165.247 EUR poteka mednarodna izterjava. Dolžnik poravnava dolg po dogovoru z avstrijskim davčnim organom.

V okviru nezapadlih terjatev v višini 1.064.037 EUR so terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (340.382 EUR) in Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (38.835 EUR) v skupni višini 379.217 EUR. Nadalje gre za terjatve do zaposlenih iz naslova preveč obračunanih plač (567 EUR), za refundiranje stroškov prekomerne uporabe službenih mobilnih telefonov (35 EUR), za terjatve iz naslova pobiranja obveznih dajatev do dolžnikov iz naslova izvršbe v okviru medsebojne upravne pomoči (159.869 EUR) in za terjatve na podlagi izdanih odločb po 99. členu ZIUZEOP (524.349 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 31.12.2019 znašalo 8.396 EUR, na dan 31.12.2020 pa 10.616 EUR. Znesek v višini 8.100 EUR predstavlja kratkoročno obveznost za prejeta predujma za izdajo zavezujoče informacije. Znesek v višini 2.526 EUR pa predstavlja 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. 12.2020 še niso bili pravnomočni). Obveznosti zapadejo v letu 2021.

Na podkontih skupine 21 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih je bilo na dan 31. 12. 2019 izkazano stanje odprtih obveznosti v višini 8.769.775 EUR, na dan 31. 12. 2020 pa 9.588.502 EUR, od katerih je 40 EUR zapadlo v plačilo do vključno 31. 12. 2020. Pri nezapadlih obveznostih v višini

9.588.462 EUR gre za obveznosti do zaposlenih iz naslova obračuna plač za stroške dela mesec december 2020, obveznosti iz potnih nalogov in druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih, ki se nanašajo na november in december leta 2020. Pri zapadli obveznosti v višini 40 EUR gre za obveznost iz naslova povračila stroškov finančnega nadzora, ki je bila poravnana januarja 2021.

Na podkontih skupine 22 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev je bilo na dan 31. 12. 2019 izkazano stanje odprtih obveznosti v višini 2.408.020 EUR, ki so v plačilo v celoti zapadle v letu 2020, na dan 31.12.2020 pa je stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev v višini 2.452.420 EUR, od tega znesek v višini 2.583 EUR predstavlja obveznost, ki je zapadla v plačilo do vključno 31.12.2020. Zapadla obveznost je bila poravnana januarja 2021. Pri nezapadlih obveznostih gre za obveznosti v višini 2.449.837 EUR, ki se nanašajo na blago in storitve, dobavljene v letu 2020, z rokom plačila v letu 2021.

Na podkontih skupine 23 Kratkoročne obveznosti za dajatve in ostale obveznosti iz poslovanja je bilo na dan 31. 12. 2019 izkazano stanje odprtih obveznosti v višini 7.978.928 EUR, na dan 31. 12. 2020 pa v višini 219.455.496 EUR, od tega je 5.083 EUR zapadlo do vključno 31.12.2020. Pri zapadlih obveznosti gre za obveznosti za plačilo predujmov sodišču za kritje začetnih stroškov stečajnega postopka, ki so bile poravnane v začetku leta 2021. Pri nezapadlih obveznostih v višini 219.450.413 EUR pa gre za dajatve od obračuna plač, drugih dohodkov in drugih prejemkov, za obveznosti za druge dohodke in druge prejemke in ostale obveznosti (DDV, depoziti, obveznosti iz naslova sredstev na prehodnih podračunih -845 in -846, predujmi sodiščem in drugo), ki se nanašajo na meseca november in december leta 2020. Največji del zneska v višini 208.755.100 EUR pa predstavljajo obveznosti na podlagi interventnih zakonov o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19, in sicer za izplačilo unovčenih turističnih bonov, povračilo delno izgubljenega dohodka (karantena), izplačilo mesečnega temeljnega dohodka in izplačilo pomoči v obliki delnega povračila nekritih fiksnih stroškov.

Na podkontih skupine 24 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so bile na dan 31. 12. 2019 evidentirane obveznosti v višini 11.177 EUR, na dan 31. 12. 2020 pa obveznosti v višini 20.775 EUR, ki v plačilo v celoti zapadejo v letu 2021. Gre za dobave blaga oziroma storitev, opravljene v letu 2020. Del zneska (3.500 EUR) pa predstavlja obveznost do proračuna.

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 2020: sistem analize tveganja v carinskih postopkih, finance in nabava, nadzor obračuna davkov – DDV, nadzor iger na srečo, trošarine, storno knjižbe, varnost pri delu, GDPR – splošni del in GDPR – IT, neprekinjeno poslovanje, izpolnjevanje varnostnih zahtev za izmenjavo podatkov za DAC 6, strateško upravljanje ter izvajanje priporočil, ki jih je služba izdala v preteklih notranjih revizijah;
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: samoocenitev vodij organizacijskih enot za vsa področja poslovanja Finančne uprave RS (finančni uradi in uprave, uradi in službe na Generalnem finančnem uradu);
- 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 2019, Zbirna bilanca stanja proračuna RS na dan 31. 12. 2019, Evropske komisije v inšpekcijskem pregledu lastnih sredstev iz naslova DDV.

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 2020 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- Potrditev Smernic o upravljanju s tveganji v Finančni upravi RS, prepoznava in opredelitev tveganj po posameznih področjih oz. notranjih organizacijskih enotah in vzpostavitev/izvajanje dodatnih kontrol ter spremljanja dela z vidika pravočasnosti, učinkov ipd..
- Optimizacija postopkov in zmanjšanje administrativnih obremenitev za zavezanca in uslužbenca Finančne uprave RS z izboljšavami in novimi funkcionalnostmi informacijske podpore (za dediščine in darila, predizpolnjevanje podatkov na obračunih DDPO in DohDej, EMCS za elektronsko vlaganje trošarinskih dokumentov- nacionalno gibanje, sporočilni sistem v EDS, povezava EN in EDS idr.), z nadaljnjo centralizacijo poslovnih funkcij DDPO in DohDej, s sistemsko obravnavo kršiteljev;
- Nadaljnje izboljšave informiranja zavezancev in uslužbencev (posodobitve mobilne aplikacije, internetne in intranetne strani, informiranje prek družbenih omrežij, širitev storitev klicnega centra, izmenjava podatkov med državnimi organi idr.);

Organizacija, izvajanje in spremljanje dela uslužbencev v razmerah epidemije »Covid-19«, ki je zahtevala zagotovitev varnega delovnega okolja, izvajanje vseh potrebnih varnostnih ukrepov, takojšen prevzem in izvedbo novih nujnih nalog z obstoječimi kadri, prilagoditve izvajanja sestankov in usposabljanj uslužbencev v obliki videokonferenc idr.

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

- Kadrovska tveganja; pomanjkanje kadrov ob vedno večjem obsegu dela in posledično zamude na posameznih nalogah in neenakopravna obravnava zavezancev, napovedano upokojevanje v večjem obsegu, prepočasno nadomeščanje in s tem otežen prenos znanj, neustrezna starostna struktura, posledično več bolniških odsotnosti, vključenost vodij v operativne naloge in posledično manj časa za vodenje, nadziranje idr. Ukrepanje: ustrezen kadrovski načrt, sistem merjenja obremenjenosti uslužbencev, nadaljnja centralizacija posameznih poslovnih funkcij za doseganje večje učinkovitosti in bolj enakomerne obremenjenosti zaposlenih; 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), usposabljanje zaposlenih in optimizacija procesov.
- Tveganja v zvezi z informacijskim sistemom; heterogenost, povezanost informacijskih sistemov (IS) preko vmesnikov in s tem otežen prenos podatkov, še vedno potrebne nekatere ročne evidence ipd.; pomembno tveganje za to leto je prepočasno nadgrajevanje IS za procese Finančne uprave RS zaradi porabe resursov (kadri in finance) za podporo novih nujnih nalog povezanih z izvajanjem ukrepov v zvezi s »Covid-19«; neustrezno nadgrajevanje strežniških in komunikacijskih kapacitet (MJU) povzroča neustrezne odzivne čase pri uporabi IS Finančne uprave RS za vse uporabnike teh sistemov: za zaposlene, za zavezance in za druge organe (izmenjava podatkov). Dodatno tveganje je tudi povezano s strojno opremo- zastarele delovne postaje zaposlenih se pogosto kvarijo, so premalo zmogljive, prepočasna zamenjava teh postaj MJU in s finančnimi sredstvi za IS Finančne uprave RS ob morebitnih novih zahtevah za podporo izrednih/nujnih nalog. Ukrepanje: razširitev monitoringa 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) in v primeru neodzivnosti eskalacija na nivoju najvišjega vodstva, izgradnja IT podpore za nezadostno podprte poslovne procese, prenova procesov v zastarelih informacijskih sistemih, 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:

Irena Nunčič

Datum podpisa predstojnika:

25.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.