

1611

MINISTRSTVO ZA FINANCE

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Spremembe proračuna 2021	Veljavni proračun 2021	Realizacija proračuna 2021	Real / SSP	Real / VP
A Bilanca odhodkov	3.891.723.106	4.448.493.717	4.047.599.481	104,01	90,99
1611 Ministrstvo za finance	3.891.723.106	4.448.493.717	4.047.599.481	104,01	90,99
1611 Ministrstvo za finance	3.702.501.627	3.415.085.772	3.040.711.741	82,13	89,04
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	33.502.743	143.730.358	142.676.340	425,86	99,27
0201 Urejanje javnofinančne politike	28.242.743	138.470.358	137.421.340	486,57	99,24
020101 Izvajanje in urejanje javnofinančne politike	28.242.743	138.470.358	137.421.340	486,57	99,24
0203 Fiskalni nadzor	5.260.000	5.260.000	5.255.000	99,90	99,90
020303 Javnopravne evidence in nadzor revidiranja	5.260.000	5.260.000	5.255.000	99,90	99,90
03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE	31.443.699	29.345.638	15.159.469	48,21	51,66
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	13.851.303	14.253.242	1.416.041	10,22	9,93
030102 Multilateralno sodelovanje	0	856.259	486.982	---	56,87
030104 Predsedovanje Svetu Evropske unije	12.191.303	12.724.983	460.664	3,78	3,62
030105 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva	1.660.000	672.000	468.396	28,22	69,70
0303 Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč	17.592.396	15.092.396	13.743.427	78,12	91,06
030302 Članstvo v mednarodnih institucijah	290.500	290.500	267.326	92,02	92,02
030303 Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč	17.301.896	14.801.896	13.476.101	77,89	91,04
05 ZNANOST IN INFORMACIJSKA DRUŽBA	70.000.000	54.345.000	0	0,00	0,00
0502 Znanstveno raziskovalna dejavnost	47.000.000	38.725.000	0	0,00	0,00
050201 Raziskovalni programi in projekti	47.000.000	38.725.000	0	0,00	0,00
0504 Podpora tehnološkim razvojnim projektom	23.000.000	15.620.000	0	0,00	0,00
050403 Podpora tehnološkim razvojnim projektom	23.000.000	15.620.000	0	0,00	0,00
06 LOKALNA SAMOUPRAVA	49.953	77.634.454	77.596.439	---	99,95
0603 Lokalno razvojna infrastruktura	0	77.584.501	77.584.501	---	100,00
060301 Lokalno razvojna infrastruktura	0	77.584.501	77.584.501	---	100,00
0604 Koordinacija razvoja regij	49.953	49.953	11.938	23,90	23,90
060401 Regionalni razvoj	49.953	49.953	11.938	23,90	23,90
09 PRAVOSODJE	38.109.000	4.910.653	2.580.661	6,77	52,55
0906 Poprava preteklih krivic	38.109.000	4.910.653	2.580.661	6,77	52,55
090601 Poprava krivic in odškodnine	38.109.000	4.910.653	2.580.661	6,77	52,55
14 PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST	69.250.000	39.842.800	8.637.312	12,47	21,68
1403 Spodbude za rast in razvoj podjetij	26.000.000	20.000.000	0	0,00	0,00
140301 Spodbude za novonastala podjetja in njihovo rast	26.000.000	20.000.000	0	0,00	0,00
1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva	12.500.000	2.122.800	2.122.800	16,98	100,00
140403 Spodbujanje izvoza	12.500.000	2.122.800	2.122.800	16,98	100,00
1405 Podpora razvoja turizma	17.000.000	8.970.000	0	0,00	0,00
140502 Učinkovito trženje in promocija Slovenije	17.000.000	8.970.000	0	0,00	0,00
1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb	13.750.000	8.750.000	6.514.512	47,38	74,45
140602 Poroštva in jamstva	1.400.000	1.400.000	8.996	0,64	0,64
140603 Upravljanje s finančnim premoženjem	12.350.000	7.350.000	6.505.516	52,68	88,51
15 VAROVANJE OKOLJA IN OKOLJSKA INFRASTRUKTURA	187.000.000	201.638.998	0	0,00	0,00
1501 Urejanje sistema in podporne dejavnosti na področju okoljske politike	187.000.000	201.638.998	0	0,00	0,00
150102 Prilagajanje podnebnim spremembam	187.000.000	201.638.998	0	0,00	0,00
21 POKOJNINSKO VARSTVO	1.337.236.866	1.023.497.688	985.363.377	73,69	96,27
2101 Pokojnine	1.337.236.866	1.023.497.688	985.363.377	73,69	96,27
210101 Izplačevanje pravic	1.337.236.866	1.023.497.688	985.363.377	73,69	96,27
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI	791.053.955	785.304.626	773.252.972	97,75	98,47
2201 Servisiranje domačega dolga	698.942.829	672.750.900	662.190.915	94,74	98,43
220102 Servisiranje obresti iz naslova domačega dolga	698.942.829	672.750.900	662.190.915	94,74	98,43
2202 Servisiranje tujega dolga	63.411.126	64.621.126	64.563.122	101,82	99,91
220202 Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga	63.411.126	64.621.126	64.563.122	101,82	99,91
2203 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom	9.100.000	13.100.000	11.666.628	128,20	89,06
220301 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom	9.100.000	13.100.000	11.666.628	128,20	89,06
2204 Upravljanje z denarnimi sredstvi	19.600.000	34.832.600	34.832.307	177,72	100,00
220401 Upravljanje z denarnimi sredstvi	19.600.000	34.832.600	34.832.307	177,72	100,00
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	579.812.061	425.926.974	406.580.025	70,12	95,46
2301 Splošna proračunska rezervacija	69.806.061	7.752.547	0	0,00	0,00
230101 Tekoča proračunska rezerva	69.806.061	7.752.547	0	0,00	0,00

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Spremembe proračuna 2021	Veljavni proračun 2021	Realizacija proračuna 2021	Real / SSP	Real / VP
2302 Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč	10.000.000	127.497.287	123.402.421	1.234,02	96,79
230201 Rezerva Republike Slovenije	10.000.000	127.497.287	123.402.421	1.234,02	96,79
2304 Sredstva za financiranje epidemij	500.006.000	290.677.140	283.177.604	56,63	97,42
230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19	500.006.000	290.677.140	283.177.604	56,63	97,42
24 PLAČILA V EVROPSKO UNIJO	565.043.349	628.908.584	628.865.146	111,30	99,99
2401 Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije	565.043.349	628.908.584	628.865.146	111,30	99,99
240101 Plačilo prispevka v proračun EU	565.043.349	628.908.584	628.865.146	111,30	99,99
1615 Urad RS za preprečevanje pranja denarja	1.238.930	1.356.057	1.290.561	104,17	95,17
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	1.238.430	1.320.492	1.260.207	101,76	95,43
0203 Fiskalni nadzor	1.238.430	1.320.492	1.260.207	101,76	95,43
020305 Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja	1.238.430	1.320.492	1.260.207	101,76	95,43
03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE	0	17.539	12.529	---	71,44
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	0	17.539	12.529	---	71,44
030104 Predsedovanje Svetu Evropske unije	0	17.539	12.529	---	71,44
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	500	18.027	17.824	3.564,74	98,87
2304 Sredstva za financiranje epidemij	500	18.027	17.824	3.564,74	98,87
230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19	500	18.027	17.824	3.564,74	98,87
1618 Uprava RS za javna plačila	7.882.892	7.246.031	7.202.857	91,37	99,40
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	7.877.892	7.153.078	7.110.347	90,26	99,40
0201 Urejanje javnofinančne politike	7.877.892	7.153.078	7.110.347	90,26	99,40
020102 Plačilne storitve za proračunske uporabnike	7.877.892	7.153.078	7.110.347	90,26	99,40
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	5.000	92.953	92.511	1.850,21	99,52
2304 Sredstva za financiranje epidemij	5.000	92.953	92.511	1.850,21	99,52
230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19	5.000	92.953	92.511	1.850,21	99,52
1619 Urad RS za nadzor proračuna	3.056.152	3.156.589	2.965.099	97,02	93,93
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	3.013.395	3.098.823	2.909.785	96,56	93,90
0203 Fiskalni nadzor	3.013.395	3.098.823	2.909.785	96,56	93,90
020306 Notranji nadzor, preverjanje porabe proračuna ter revizija	3.013.395	3.098.823	2.909.785	96,56	93,90
03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE	0	4.175	3.587	---	85,91
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	0	4.175	3.587	---	85,91
030104 Predsedovanje Svetu Evropske unije	0	4.175	3.587	---	85,91
06 LOKALNA SAMOUPRAVA	42.258	42.258	40.565	95,99	95,99
0604 Koordinacija razvoja regij	42.258	42.258	40.565	95,99	95,99
060401 Regionalni razvoj	42.258	42.258	40.565	95,99	95,99
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	500	11.332	11.163	2.232,53	98,50
2304 Sredstva za financiranje epidemij	500	11.332	11.163	2.232,53	98,50
230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19	500	11.332	11.163	2.232,53	98,50
1620 Finančna uprava Republike Slovenije	177.043.504	1.021.649.268	995.429.222	562,25	97,43
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	153.529.691	152.336.022	151.742.132	98,84	99,61
0205 Finančna administracija	153.529.691	152.336.022	151.742.132	98,84	99,61
020501 Finančna administracija	153.529.691	152.336.022	151.742.132	98,84	99,61
03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE	26.200	39.050	35.337	134,87	90,49
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	26.200	39.050	35.337	134,87	90,49
030104 Predsedovanje Svetu Evropske unije	26.200	39.050	35.337	134,87	90,49
18 KULTURA IN CIVILNA DRUŽBA	6.480.000	10.456.346	10.456.011	161,36	100,00
1804 Podpora nevladnim organizacijam in civilni družbi	6.480.000	10.456.346	10.456.011	161,36	100,00
180407 Donacije za upravičence dela dohodnine	6.480.000	10.456.346	10.456.011	161,36	100,00
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	17.007.613	858.817.849	833.195.743	4.898,96	97,02
2304 Sredstva za financiranje epidemij	17.007.613	858.817.849	833.195.743	4.898,96	97,02
230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19	17.007.613	858.817.849	833.195.743	4.898,96	97,02
B Račun finančnih terjatev in naložb	434.832.314	351.170.341	193.007.828	44,39	54,96
1611 Ministrstvo za finance	434.832.314	351.170.341	193.007.828	44,39	54,96
1611 Ministrstvo za finance	434.832.314	351.170.341	193.007.828	44,39	54,96
03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE	12.616.000	12.616.000	2.524.176	20,01	20,01
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	10.500.000	10.500.000	537.978	5,12	5,12
030105 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva	10.500.000	10.500.000	537.978	5,12	5,12

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Spremembe proračuna 2021	Veljavni proračun 2021	Realizacija proračuna 2021	Real / SSP	Real / VP
0303 Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč	2.116.000	2.116.000	1.986.198	93,87	93,87
030304 Vplačevanje kapitala in rezerv	2.116.000	2.116.000	1.986.198	93,87	93,87
09 PRAVOSODJE	279.000	347.742	347.742	124,64	100,00
0906 Poprava preteklih krivic	279.000	347.742	347.742	124,64	100,00
090601 Poprava krivic in odškodnine	279.000	347.742	347.742	124,64	100,00
14 PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST	350.437.314	266.706.599	190.135.909	54,26	71,29
1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva	8.437.314	9.042.668	0	0,00	0,00
140403 Spodbujanje izvoza	8.437.314	9.042.668	0	0,00	0,00
1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb	342.000.000	257.663.931	190.135.909	55,60	73,79
140602 Poroštva in jamstva	30.000.000	20.000.000	14.830	0,05	0,07
140603 Upravljanje s finančnim premoženjem	312.000.000	237.663.931	190.121.079	60,94	80,00
24 PLAČILA V EVROPSKO UNIJO	71.500.000	71.500.000	0	0,00	0,00
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	3.731.736.602	3.805.528.907	3.385.330.594	90,72	88,96
1611 Ministrstvo za finance	3.731.736.602	3.805.528.907	3.385.330.594	90,72	88,96
1611 Ministrstvo za finance	3.731.736.602	3.805.528.907	3.385.330.594	90,72	88,96
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI	3.731.736.602	3.805.528.907	3.385.330.594	90,72	88,96
2201 Servisiranje domačega dolga	3.712.818.935	3.786.111.240	3.366.030.115	90,66	88,90
220101 Servisiranje glavnice iz naslova domačega dolga	3.712.818.935	3.786.111.240	3.366.030.115	90,66	88,90
2202 Servisiranje tujega dolga	18.917.667	19.417.667	19.300.479	102,02	99,40
220201 Servisiranje glavnice iz naslova tujega dolga	18.917.667	19.417.667	19.300.479	102,02	99,40

1611 - Ministrstvo za finance

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2021

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 pet organov v sestavi, in sicer Urad Republike Slovenije za preprečevanje pranja denarja, Upravo Republike Slovenije za javna plačila, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, Finančno upravo Republike Slovenije in s 1. 8. 2021 Urad Republike Slovenije za okrevanje in odpornost.

Obrazložitev doseganja ciljev, h katerim prispeva predlagatelj finančnega načrta

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

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 2021 po predhodnih podatkih dosegel za 11,2 milijarde prihodkov in za 14,3 milijarde odhodkov, ter leto zaključil s primanjkljajem v višini 3,1 milijarde EUR ali 6,2 % BDP. Zaradi številnih protikoronskih ukrepov namenjenih prebivalstvu in gospodarstvu kot pomoč pri spopadanju z posledicami epidemije so bili prihodki za 23,1% višji kot v letu 2020, odhodki pa so bili zaradi financiranja ukrepov za omilitev posledic epidemije za 13,5 % višji kot v letu 2020. Odhodki brez upoštevanja COVID izdatkov so dosegli 11,6 milijarde EUR, kar je za 9,4 % več kot v letu 2020. 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 2021 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 2021 pa je prišlo tudi do povečanja kapitala v IBRD in IFC. V okviru politike so bile izvedene tudi aktivnosti s področja nasledstva po nekdanji SFRJ.

V okviru 06. politike (Lokalna samouprava) finančna izravnava za financiranje primerne porabe iz državnega proračuna ni bila potrebna. Kadar razpoložljiva dohodnina ne zadošča za financiranje primerne porabe, se občinam razlika zagotavlja iz državnega proračuna kot finančna izravnava.

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 upokojevcem.

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
 - 030102 - Multilateralno sodelovanje
 - 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
- 06 - LOKALNA SAMOUPRAVA
 - 0603 - Lokalno razvojna infrastruktura
 - 060301 - Lokalno razvojna infrastruktura
- 09 - PRAVOSODJE
 - 0906 - Poprava preteklih krivic
 - 090601 - Poprava krivic in odškodnine
- 14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST
 - 1404 - Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva
 - 140403 - Spodbujanje izvoza
 - 1406 - Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb
 - 140602 - Poroštva in jamstva
 - 140603 - Upravljanje s finančnim premoženjem
- 15 - VAROVANJE OKOLJA IN OKOLJSKA INFRASTRUKTURA
 - 1501 - Urejanje sistema in podporne dejavnosti na področju okoljske politike
 - 150102 - Prilagajanje podnebnim spremembam
- 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 2021

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 2021 organizirano v sedem direktoriatov, Generalni sekretariat, kabinet ministra, Službo za pravne zadeve, Službo za odnose z javnostmi in protokol ter 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: Sektor za bančništvo in Sektor za zavarovalništvo in trg kapitala. V Sektorju za bančništvo spremljamo dogajanje in smeri razvoja in pripravljamo sistemske rešitve na področju bančnega sistema, plačilnega prometa ter preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma v Sloveniji in EU. Sistemsko pokrivamo tudi področje iger na srečo. 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 finančnimi institucijami, ki izvajajo programe razvojne pomoči ter mednarodnimi razvojnimi bankami. 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. V letu 2021 je bilo delo direktorata močno vpeto tudi v projekt predsedovanja Slovenije Svetu EU, v okviru katerega se je pri vseh evropskih zakonodajnih aktih s področja finančnega sistema doseglo napredek.

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

Sektor za upravljanje javnega premoženja pokriva področja kapitalskih naložb RS, poročstva države, zadolževanje pravnih oseb javnega sektorja, terjatve RS, prisilne poravnave in stečaje, dedovanja, sejnine, javno zasebno partnerstvo, koncesije, 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 predstavlja vezni člen med SDH ter vlado in državnim zborom. Sektor je pristojen tudi za področje nasledstva po nekdanji SFRJ v delu, ki spada v pristojnost ministrstva, ter z njim povezanih vprašanj.

Sektor za spremljanje državnih pomoči obravnava, ocenjuje 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 priglašeni 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 izobrazuje 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 tako v letu 2020 kot tudi v letu 2021 temeljilo predvsem na usklajevanju interventnih zakonov in priglasitvi ukrepov pomoči EK.

Direktorat 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. Direktorat skrbi za razvoj in uveljavljanje sodobnih načel, pravil, postopkov in tehnologij finančnega upravljanja oziroma zakladniškega poslovanja na vseh ravneh države.

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

Oblikovanje integralnih rešitev sistema in politike davkov, carin in drugih javnih prihodkov temelji na poznavanju domačega in tujega okolja ter fiskalnih sistemov, ustrezni analitski podlagi, sodelovanju z državnimi organi in zainteresiranimi javnostmi, sodelovanju pri delu organov in institucij EU in v njihovih delovnih telesih ter drugem mednarodnem sodelovanju (npr. OECD, Svetovna carinska organizacija...). 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 spletni 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 pripravlja 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, pripravlja obvezne računovodske izkaze in arhivira izvirmike knjigovodskih listin.

DJR poleg računovodskih nalog zagotavlja tekoče vzdrževanje in dograjevanje IS 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 pripravlja pravila in vsebinsko tehnična navodila za uporabo navedenega sistema.

Naloga **Direktorata za ekonomsko in fiskalno politiko** so (so)oblikovanje globalne fiskalne politike ter strukturnih ukrepov ekonomske politike znotraj sektorja država in tudi usklajevanje s politiko EU. V 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. Tudi v letu 2021, s poudarkom na prilagajanju in blaženju COVID-19 posledic, smo s projekcijami za štiri blagajne javnih financ ter posamezne enote sektorja država in s proučevanjem vplivov (posebej PKP interventnih zakonov) preučevali vplive na fiskus in odmike od srednjeročnega cilja v času izjemne okoliščine. Še naprej smo aktivno promovirali tudi strukturne reforme, modernizacijo in vplive na okrevanje kot tudi na ekonomske in druge dejavnike. Prispevali smo k pripravi verodostojnih projekcij temelječih na izkazih, modelih in preteklih trendih, pripravili smo novo oceno srednjeročne uravnoteženosti (ter razloge za odmik), dolgoročne projekcije staranja in ocenjevali 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, ki je bil v letu 2021 del NOO, 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). Ker je evropski semester in makroekonomski nadzor zelo širok, direktorat 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) in DP (proračun države in proračuni občin). 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 (NOO, povratna sredstva), kar zajema z vidika vsebine tudi sodelovanje ministrstva s pristojnimi tujimi in domačimi organi, institucijami in bonitetnimi agencijami. V letu 2021 je direktorat aktivno sodeloval pri izvedbi nalog predsedovanja Slovenije Svetu EU, bil odgovoren za vsebinsko izvedbo sej, pripravo non-papirjev, stališč in usklajevanje z generalnim sekretariatom sveta. Pokrili smo tudi vsa zasedanja in gradiva v imenu EU predsedstva za G20. Delo direktorata je poleg aktivnih udeležb na pristojnih delovnih skupinah in odborih vključevalo tudi pripravo Svetov ECOFIN in vseh povezanih gradiv za ministra in delovno skupino evro skupine, ekonomsko finančnega odbora ter odbora direktorjev ESM.

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 2021 po predhodnih podatkih dosegel za 11,177 milijarde EUR prihodkov in za 14,262 milijarde EUR odhodkov, ter leto zaključil s primanjkljajem v višini 3,085 milijarde EUR ali 6,12 % BDP. Kljub posledicam epidemije COVID-19 so bili prihodki za 23,1 % višji kot v letu 2020 in za 10,2 % višji kot v letu 2019. Zaradi velikih nihanj epidemije in povečanega financiranja ukrepov za omilitev posledic epidemije so bili tudi odhodki za 13,5 % višji kot v letu 2020 in za 43,9 % višji kot v letu 2019. Odhodki brez upoštevanja COVID izdatkov so dosegli 11,37 milijarde EUR, kar je za 8 % več kot so ti znašali v letu 2020 brez COVID izdatkov in 14,7 % več kot celotni odhodki v 2019.

Državni zbor je novembra 2021 potrdil spremembe proračuna za leto 2022 in sprejel proračun za leto 2023. Sprejeta proračuna 2022 in 2023 sta bila pripravljena v okoliščinah postopnega okrevanja gospodarstva in v razmerah, ko je na delo in življenje še vedno močno vplivala epidemija COVID-19. Ta je močno spremenila obseg in strukturo proračunskih izdatkov. Kljub raznovrstnemu gospodarskemu okrevanju po posameznih dejavnosti je UMAR v svoji jesenski napovedi 2021 napovedal 4,7 oz. 3,3 % gospodarsko rast za leti 2022 in 2023. Proračunska poraba bo v letu 2022 znašala 13,9, v 2023 pa blizu 13,4 milijarde EUR. Med izdatki izstopa zlasti visoka rast investicij, ki bodo v obeh letih približno 2,2 milijarde EUR oziroma več kot dvakrat več kot v letu 2021.

Z ekonomsko in fiskalno politiko ter s sodelovanjem pri pripravi strukturnih ukrepov in posebej pri NOO Ministrstvo za finance vpliva na smer in razvoj države. Z delovanjem na EU ravni pa je tudi vplivalo na oblikovanje ustreznih odločitev v letu 2021 povezanih predvsem z omogočanjem ekspanzivne fiskalne politike ter sprejemu in implementaciji mehanizma za okrevanje, kot tudi, da se priznala leto 2022 za izjemno okoliščino.

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, upravljavce 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 finančnem načrtu za leto 2021 zagotovljene pravice porabe v skupni višini 16,2 mio. EUR. Realizacija je ob koncu leta znašala 14,9 mio. EUR, kar je za 8 % manj kot je bilo načrtovano in za 7,9 % več kot je znašala realizacija v letu 2020. Glavni razlog za višjo realizacijo glede na leto 2020 je v izplačilu višjih plač zaradi napredovanj, višjih izplačil povečanega obsega dela zaposlenih, ki so sodelovani na projektu Predsedovane Svetu EU ter izplačilu dodatkov po 123. členu ZIUOPDVE.

V strukturi realiziranih izdatkov za plače in druge izdatke zaposlenih predstavljajo plače in dodatki 12,7 mio. EUR oziroma 85,5 %, regres za letni dopust 0,5 mio. EUR oziroma 3,1 %, povračila in nadomestila 0,6 mio. EUR oziroma 4,3 %, sredstva za delovno uspešnost 0,9 mio. EUR oziroma 6,1 %, sredstva za nadurno delo 29,3 tisoč EUR oziroma 0,2 % in drugi izdatki zaposlenim 0,1 mio. EUR oziroma 0,8 % 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 2021 2,5 mio. EUR načrtovanih sredstev. Realizacija sredstev za plačilo prispevkov delodajalcev za socialno varnost in premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja je bila ob koncu leta 2021 za 7,8 % višja kot je znašala realizacija v letu 2020.

V strukturi realiziranih odhodkov za prispevke delodajalca za socialno predstavljajo prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 1,2 mio. EUR oziroma 49,8 %, prispevek za zdravstveno zavarovanje 1 mio. EUR oziroma 41,2 %, prispevek za zaposlovanje 9,3 tisoč EUR oziroma 0,4 %, prispevek za starševsko varstvo 13,7 tisoč EUR oziroma 0,6 % in premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU 0,2 mio. EUR oziroma 8 %.

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 2021 načrtovanih 85,1 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 2021 porabljenih 62,7 mio. EUR, kar predstavlja za 26,4 % manj sredstev od načrtovanih. Realizacija je za 6 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 v letu 2021 za 5,8 mio. EUR višji kot v letu 2020 predvsem zaradi plačil višjih negativnih obresti Banki Slovenije (PP 6522).

V strukturi realiziranih izdatkov za blago in storitve predstavlja pisarniški in splošni material in storitve 0,4 mio. EUR oziroma 0,7 %, posebni material in storitve 48,5 tisoč EUR oziroma 0,1 %, stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij 0,2 mio. EUR oziroma 0,2 %, prevozni stroški in storitve 45,4 tisoč EUR oziroma 0,1 %, izdatki za službena potovanja 0,1 mio. EUR oziroma 0,2 %, tekoče vzdrževanje 1,6 mio. EUR oziroma 2,5 %, poslovne najemnine in zakupnine 0,2 mio. EUR oziroma 0,3 %, kazni in odškodnine 1,2 mio. EUR oziroma 1,9 % ter drugi operativni odhodki 58,9 mio. EUR oziroma 94 %.

59,1 % drugih operativnih odhodkov predstavljajo stroški finančnih razmerij (PP 6522), katerih realizacija predstavlja za 12,2 mio. EUR višjo realizacijo kot v letu 2020. Z 19,8 % sledijo stroški kratkoročnega in dolgoročnega zadolževanja (PP 1638), katerih realizacija v višini 11,7 mio. EUR je za 34,9 % nižja v primerjavi z letom 2020. 10,5 % predstavljajo stroški upravljanja s finančnim premoženjem države (PP 9521). Realizacija slednjih je bila za 48,3 % nižja od načrtovanih sredstev. V letu 2021 je bilo tudi plačanih SID banki, d. d. 2,1 mio. EUR (PP 9794) za stroške izvajanja ZZFMGP. Sredstva v višini 2,6 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 2021 je bila v višini 662,2 mio. EUR, kar je 94,7 % predvidenih sredstev v sprejetem proračunu za leto 2021. Pri realiziranih domačih obrestih gre v celoti za obresti iz naslova dolgoročnega dolga, saj so bile obresti iz naslova zakladnih menic zaradi negativne obrestne mere realizirane na prihodkovni strani v skupni višini 3,4 mio. EUR. Pretežen del realiziranih domačih obresti je iz naslova vrednostnih papirjev, in sicer v znesku 660,8 mio. EUR, od tega 37,7 mio. EUR iz naslova poslov ščitenja pred obrestnim tveganjem.

V strukturi domačih obresti ni bilo večjega odstopanja med realizacijo in predvidenimi sredstvi v sprejetem proračunu za leto 2021. Konec leta 2021 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 le pri obrestih iz naslova novega zadolževanja in upravljanja z dolgom, ki jih ob pripravi proračuna ni mogoče v celoti oceniti.

404 - Plačila tujih obresti

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Plačila tujih obresti so v letu 2021 znašala 64,6 mio. EUR, kar predstavlja 101,8 % realizacijo glede na predvidena sredstva v sprejetem proračunu za leto 2021. 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 13,1 mio. EUR.

Konec leta 2021 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 bistvenih odstopanj med realizacijo in predvidenimi sredstvi v sprejetem proračunu za leto 2021.

409 - Rezerve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

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

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

S proračunom RS za leto 2021 je bilo zagotovljenih 59,8 mio. EUR na Tekoči proračunski rezervi. Vlada je v letu 2021 dodatno prerazporedila v Tekočo proračunsko rezervo pravice porabe v višini 154,6 mio. EUR. Skladno z 42. členom ZJF so se sredstva razporejala na postavke proračunskih uporabnikov po sklepih vlade, v skupni višini 212,3 mio. EUR.

Rezerva za stroške predsedovanja Svetu Evropske unije

S proračunom RS za leto 2021 je bilo zagotovljenih 11,9 mio. EUR na Rezervi za stroške predsedovanja Svetu Evropske unije. Skladno z 42. členom ZJF so se sredstva razporejala na postavke proračunskih uporabnikov po sklepih vlade, v skupni višini 9,1 mio. EUR. Ministrstvo za obrambo, Ministrstvo za zunanje zadeve in Ministrstvo za okolje in prostor so na postavko Rezerve za stroške predsedovanja Svetu EU vrnili neporabljene pravice porabe oz. prerazporedili višek sredstev iz naslova predsedovanja Svetu EU v skupni višini 9,3 mio. EUR.

Rezervacija za financiranje skupnih evropskih politik – EU

S proračunom RS za leto 2021 je bilo zagotovljenih 8,7 mio. EUR na Rezervaciji za financiranje skupnih evropskih politik – EU. Sredstva so se razporedila Državni revizijski komisiji v višini 0,03 mio. EUR in Ministrstvu za obrambo v višini 8,2 mio. EUR. Ministrstvo za obrambo je vrnilo neporabljene pravice porabe iz tega namena v višini 5,2 mio. EUR.

Rezervacija za financiranje skupnih evropskih politik – slovenska udeležba

S proračunom RS za leto 2021 je bilo zagotovljenih 1,3 mio. EUR na Rezervaciji za financiranje skupnih evropskih politik – slovenska udeležba. Sredstva v celotni višini so se razporedila Ministrstvu za obrambo.

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 2021 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 drugega odstavka 28. člena ZIPRS2122 v višini 113,4 mio. EUR. Skupaj s prenesenimi sredstvi iz leta 2020, v višini 135,4 mio. EUR, je bilo na skladu proračunske rezerve razpoložljivih sredstev za odpravo posledic naravnih nesreč 260,8 mio. EUR.

V letu 2021 so bila sredstva proračunskega sklada za naravne nesreče porabljena za COVID-19 namene v višini 133,4 mio. EUR. Za pomoč Hrvaški ob potresu 0,3 mio. EUR, za materialno pomoč migrantom na Lezbosu v višini 0,1 mio. EUR, za ocenjevanje škode naravnih nesreč v višini 0,02 mio. EUR, za intervencijske stroške RKS v višini 0,2 mio. EUR, za pomoč Litvi – migrantski tok v višini 0,05 mio. EUR, za pomoč Severni Makedoniji ob požarih v višini 0,08 mio. EUR. Na podlagi Zakona o odpravi posledic naravnih nesreč je bilo zagotovljenih 11 mio. EUR za izvedbo Programa odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi poletnih neurij s poplavami v letu 2020 ter 1,4 mio. EUR za izvedbo Programa odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi neurja s poplavami med 6. in 9. 12. 2020.

Financiranje demografskega sklada

V skladu s prvo 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 2021 je bilo od prodaj kapitalskih naložb, ki jih je pridobila predvsem na podlagi 9. člena ZD, prejelo 6 tisoč EUR, od tega se je 10 % namenilo za financiranje demografskega rezervnega sklada.

Sredstva iz naslova dodatnega zadolževanja – COVID-19

S proračunom RS za leto 2021 in sprejetimi odloki (spremembe odlokov OdPSD20–22-C, OdPSD20–22-D, OdPSD20–22-E) je bilo zagotovljenih 1.831,2 mio. EUR na rezervi za obvladovanje posledic - COVID-19. Proračunski uporabniki so dodatno prerazporedili sredstva v višini 169,5 mio. EUR na postavko. Skladno z 42. členom ZJF so se sredstva razporejala na postavke proračunskih uporabnikov po sklepih vlade, v skupni višini 1.994,6 mio. EUR, ki so bila 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 proračunskim uporabnikom za obveznosti iz naslova COVID-19. V letu 2021 iz tega naslova ni bilo prilivov, izvršen je bil prenos neporabljenih pravic porabe iz lanskega leta v višini 0,6 mio. EUR.

Sredstva za izvajanje mehanizma za okrevanje in odpornost (RRF)

V proračunu 2021 sredstva za izvajanje mehanizma za okrevanje in odpornost niso bila načrtovana med sredstvi za posebne namene, saj je bil

sklad za okrevanje in odpornost (v nadaljevanju: sklad NOO) pripoznan z Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 (ZIPRS2122-B), ki je stopil v veljavo 21. 10. 2021. Na sklad NOO se izločajo sredstva za financiranje ukrepov (reform in naložb) iz Načrta za okrevanje in odpornost, kot je bil potrjen z Izvedbenim sklepom Sveta o odobritvi ocene načrta za okrevanje in odpornost. Republika Slovenija je v letu 2021 od Evropske komisije prejela avans v višini 231 mio. EUR. V letu 2021 so se na sklad NOO izločili prilivi v višini veljavnega proračuna, kar je 113,2 mio. EUR. V letu 2021 so bila sredstva v višini 111 mio. EUR na skladu NOO porabljena za trajnostno mobilnost – železniško infrastrukturo. Na skladu NOO je ostalo 2,2 mio. EUR neporabljenih sredstev, ki so prenesena v leto 2022.

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 zahtevke in jih posredoval na Ministrstvo za finance. Iz tega naslova je bilo realiziranih 0,9 mio. EUR, kar je 100 % veljavnega proračuna za leto 2021.

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 poveljnega nasilja, obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje in poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje. Odhodki v višini 1,2 mio. EUR predstavljajo 24,1 % načrtovanih sredstev za leto 2021. 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. 0,3 mio. EUR znašajo obveznosti za odškodnine za zaplenjeno premoženje (PP 9784) in 1,0 mio. EUR znašajo obveznosti iz naslova odškodnin žrtvam vojnega in poveljnega 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 2021 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 73,1 tisoč EUR, kar predstavlja 21 % načrtovanih sredstev z rebalansom državnega proračuna oziroma 42 % sredstev veljavnega proračuna. Razlog je v zastoju načrtovanja in izvajanja infrastrukturnih projektov, ki se financirajo preko CMSR, zaradi ugotovljenih sistemskih pomanjkljivosti izvajanja MRS RS 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 porabljeno 1.350,4 mio. EUR, kar je za 0,5 % več, kot je bilo načrtovanih sredstev na tej podskupini kontov. Realizacija na podskupini 413 predstavlja 44,4 % odhodkov ministrstva v bilanci odhodkov. 72,9 % izdatkov na podskupini kontov oziroma 984,9 mio. EUR predstavljajo izplačila ZPIZ. Transferi ministrstva v javne agencije (AJPES ter ANR) so v letu 2021 znašali 5,4 mio. EUR, transferi v Sklad pa 0,5 mio. EUR. Obveznosti države do SOP so v letu 2021 znašale 0,4 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. Realizacija odhodkov za druge tekoče domače transfere je bila v primerjavi s preteklim letom višja za 74,1 mio. EUR oziroma 5,8 %. Glavni razlog za višjo porabo je v nakazilu sredstev za uravnoteženje razvitosti občin občinam na podlagi Zakona o finančni razbremenitvi občin (Uradni list RS, št. 189/20).

414 - Tekoči transferi v tujino

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za tekoče transfere v tujino je bilo v letu 2021 porabljenih 12,1 mio. EUR sredstev, kar predstavlja 97 % vseh načrtovanih sredstev. V okviru proračunske postavke 6421 Prispevek v sklad IDA so bili opravljeni transferji v skupnem znesku 1,030 mio. EUR, in sicer za 17. polnitev 0,4 mio. EUR in za 18. polnitev 0,63 mio. EUR. Za financiranje pobude za odpis dolgov najrevnejšim državam je bil s proračunske postavke 5817 Multilateralni odpis dolgov plačan štirinajsti obrok v višini 0,36 mio. EUR. Na postavki 211005 Povračilo sredstev Banki Slovenije iz naslova poslov z Mednarodnim denarnim skladom so bila porabljena sredstva v višini 1,508 mio. EUR, ki so namenjena, za poravnavo obveznosti po Sporazumu z BS o načinu vodenja poslov in poravnavanju obveznosti, ki izhajajo iz članstva RS v IMF. S proračunske postavke 4147 Donacija skladu Svetovne banke so bila realizirana tri plačila, in sicer prispevek v 5. polnitev GEF v znesku 0,084 mio. EUR, prispevek v 6. polnitev GEF v višini 1,331 mio. EUR in prispevek v 7. polnitev GEF v višini 0,904 mio. EUR, torej skupaj 2,319 mio. EUR. S proračunske postavke 211006 Finančni prispevek za financiranje Evropskega razvojnega sklada (investicijski sklad EDF - IF) so bila nakazana sredstva v višini 0,6 mio. EUR za polnitev 11. EDF. S proračunske postavke 190105 Finančna pomoč Grčiji so bila na poseben račun pri ESM nakazana sredstva v višini 5,7 mio. EUR za namen lajšanja 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 1,8 mio. EUR, kar predstavlja 59 % načrtovanih sredstev. Odhodki so bili za 0,6 mio. EUR oz. 23,8 % nižji kot v letu 2020. Iz evropskih sredstev je bilo financiranih 2,9 %.

V strukturi realiziranih odhodkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bilo za nakup prevoznih sredstev porabljeno 15,9 tisoč EUR oziroma 0,9 %, za nakup opreme je bilo namenjenih 0,2 mio. EUR oziroma 9,4 %, za nakup drugih osnovnih sredstev 4,1 tisoč EUR (0,2 %), za investicijsko vzdrževanje in obnove 54,7 tisoč EUR oziroma 3,1 %, za nakup nematerialnega premoženja 1,5 mio. EUR oziroma 84,8 % ter za izdelavo študij o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, nadzor in investicijski inženiring 28,6 tisoč EUR oziroma 1,6 %.

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

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za investicijski transfer v tujino je bilo porabljenih 812,5 tisoč EUR, kar predstavlja 50 % načrtovanih sredstev v veljavnem proračunu oziroma 21 % načrtovanih sredstev v rebalansu državnega proračuna, 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 ugotovljenih pomanjkljivosti sistema MRS RS.

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Investicijski transfer proračunskim uporabnikom je znašal 0,2 mio. EUR in predstavlja kritje dela investicij AJPEŠ.

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, nerekicirane odpadne plastične embalaže in prispevek iz naslova bruto znižanja letnega prispevka iz naslova BND.

V letu 2021 je Slovenija v proračun EU plačala 628,9 mio. EUR, kar je za 11,3 % več, kot je bilo načrtovano v sprejetem proračunu za leto 2021 (565,1 mio. EUR). Glavnino plačil, 397,9 mio. EUR ali 63,3 % vseh plačil, predstavljajo plačila na osnovi BND vira. Tradicionalnih lastnih sredstev je bilo plačanih za 128 mio. EUR (20,4 % vseh vplačil), plačila na osnovi DDV vira so znašala 66,3 mio. EUR (10,5 %). Slovenija je na podlagi zaključenega postopka ratifikacije novega Sklepa Sveta o sistemu virov lastnih sredstev Evropske unije v mesecu decembru 2021 prvič izvedla plačilo iz naslova nerekicirane odpadne plastične embalaže, in sicer retroaktivno za celotno obdobje od 1. 1. 2021 v višini 10,3 mio. EUR ter izvedla plačilo sredstev iz naslova bruto znižanja letnega prispevka iz naslova BND v korist Danske, Nizozemske, Avstrije, Švedske in Nemčije za obdobje 2021–2027, ki ga financirajo vse države članice v višini 26,3 mio. EUR.

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).

C - Račun financiranja

550 - Odplačila domačega dolga

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija glavnice iz naslova domačega dolga je v letu 2021 znašala 3.366 mio. EUR, to je 90,7 % predvidenih sredstev v sprejetem proračunu za leto 2021.

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 2020 in posledično tudi višje odplačilo glavnice iz naslova tega zadolževanja v letu 2021.

551 - Odplačila dolga v tujino

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija glavnice iz naslova tujega dolga je znašala 19,3 mio. EUR, kar predstavlja 102,2 % izpolnitev predvidenih obveznosti v sprejetem proračunu za leto 2021.

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

B - Račun finančnih terjatev in naložb

440 - Dana posojila

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na podskupini so bila načrtovana sredstva v višini 103 mio. EUR, realizacija pa je znašala 0,6 mio. EUR, kar predstavlja 0,5 % 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-1.

Sredstva za poplačilo starega deviznega varčevanja so bila v letu 2021 porabljena v višini 0,5 mio. EUR, kar predstavlja 35,9 % vseh načrtovanih sredstev.

V letu 2021 so bila načrtovana sredstva za unovčitev državnih poroštev v višini 30 mio. EUR, plačila poroštenih obveznosti se je izvedlo v višini 15 tisoč EUR. Realizacija odstopa od načrtovane vrednosti, ker se niso uresničile vse predpostavke na podlagi katerih je bila planirana verjetnost unovčitev državnih poroštev planiranih za leto 2021.

Do izplačila posojila Enotnemu skladu za reševanje po ZRPPB-1 v letu 2021 ni prišlo.

441 - Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na podskupini so načrtovana sredstva za povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države, 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 2021 je bilo za ta namen načrtovanih 314,1 mio. EUR, realizacija pa je znašala 192,1 mio. EUR, to je 61,2 % predvidenih sredstev v finančnem načrtu. V letu 2021 je prišlo tudi do vplačila tretjega od petih obrokov za povečanje kapitala IBRD ter prvega od petih obrokov za povečanje kapitala IFC (odločitev za sodelovanje RS v krepitevi kapitala IBRD in IFC je vlada potrdila s sklepom št. 54700-8/2018/3 z dne 27. 9. 2018, guvernerji Skupine Svetovne banke pa so povečanje kapitala potrdili z resolucijama št. 663 ter št. 664 z dne 1. 10. 2018 ter resolucijami št. 270, 271 in 272 z dne 16. 4. 2020).

Iz postavke 5848 Povečanje kapitalskih naložb RS je bilo skupaj nakazanih 178,4 mio. EUR, to je 59,5 % načrtovanih sredstev. 169 mio. EUR sredstev je bilo nakazanih družbi 2TDK, d. o. o. za povečanje osnovnega kapitala, 970 tisoč EUR sredstev, je bilo nakazanih družbi CASS d. o. o. za namen odkupa SPC Ptuj in 8,3 mio. EUR sredstev je bilo plačanih za nakup delnic družbe Terme Olimia d. d.. Prihodek iz naslova pribitka k cestnini v višini 11,8 mio. EUR, prejet v letu 2020, se je na podlagi Zakona o izgradnji, upravljanju in gospodarjenju z drugim tirom železniške proge Divača–Koper (Uradni list RS, št. 51/18; ZIUUGDT) uporabil za dokapitalizacijo družbe 2TDK d. o. o..

442 - Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V letu 2021 so bila v proračun nakazana sredstva kupnin iz naslova privatizacije v višini 0,7 mio. EUR. Tako je veljavni proračun ob koncu leta znašal 9,4 mio. EUR. Realizacije kupnin je znašala 0,3 mio. EUR kar predstavlja 4 % sprejetega 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 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 0,2 mio. EUR so bila v celoti prenakazana na SDH, ki izvaja operativna nakazila.

Sredstva kupnin, ki so namenjena za spodbujanje izvoza v višini 9 mio. EUR tako, kot že nekaj zadnjih let, tudi v letu 2021 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 2021 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 SVN, šteje kot namensko premoženje Sklada. V letu 2021 RS ni prejela premoženja na tej podlagi.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2021 v vseh treh bilancah 7.869,1 mio. EUR pravic porabe, od tega 3.702,5 mio. EUR oziroma 47,1 % v bilanci odhodkov (bilanca A), 434,8 mio. EUR oziroma 5,5 % v računu finančnih terjatev in naložb (bilanca B) ter 47,4 % ali 3.731,7 mio. EUR v računu financiranja (bilanca C).

Realizacija v bilanci A je znašala 3.040,7 mio. EUR in je bila za 661,8 mio. EUR oziroma 17,9 % nižja, kot je bilo načrtovano v finančnem načrtu. Prav tako je bila realizacija v bilanci B za 55,6 % oziroma 241,8 mio. EUR nižja glede na plan in je znašala 193 mio. EUR. Tudi v bilanci C so odhodki v višini 3.385,3 mio. EUR predstavljali za 9,3 % nižjo porabo od načrtovane.

Od šestnajstih politik v vseh treh bilancah, je na enajstih politikah odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom presegllo 10 %. Na sedmih politikah ((03 (bilanca A in B), 09 (bilanca A), 14 (bilanca A in B), 21 in 24 (bilanca B)) je bila realizacija nižja od načrtovanih sredstev. Na ostalih štirih politikah (02, 06, 09 (bilanca B) in 24 (bilanca A)), pa je bila realizacija višja od načrtovanih sredstev. Najvišje odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom v absolutnem znesku je vidno pri politiki 21 Pokojninsko varstvo, kjer je bila poraba za 351,9 mio. EUR oziroma 26,3 % 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 346,4 mio. EUR oziroma 9,3 % nižja od predvidene. V relativnem znesku pa najbolj odstopata 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 **02 Ekonomska in javnofinančna politika** je realizacija za 109,2 mio. EUR višja od načrtovanega. Razlog za navedeno je predvsem v novi proračunski postavki 211451 Sredstva za izvajanje mehanizma za okrevalje in odpornost (RRF), iz katere so bila namenska sredstva v višini 113,2 mio. EUR nakazana na Sklad za okrevalje in odpornost. Višja poraba od načrtovanih sredstev je bila še na dveh proračunskih postavkah 4600 Tekoče vzdrževanje informacijskega sistema MF (za 28,7 %) ter 7654 Stroški plačilnega prometa (za 3,5 %). Razlog za višji odstotek porabe za tekoče vzdrževanje informacijskega sistema predstavljajo predvsem višji stroški za tekoče vzdrževanje IS DZP ter IS MFERAC. Na proračunski postavki 1671 AJ PES je bila realizacija enaka višini načrtovanih sredstev. Na ostali proračunskih postavkah pa je bila

realizacija nižja od načrtovanega.

V okviru politike **03 Zunanja politika in mednarodno razvojno sodelovanje** je realizacija 51,8 % oziroma za 16,3 mio. EUR nižja od načrtovanega. Razlog za navedeno so predvsem nižji odhodki na proračunskih postavkah 5839 Bilateralna razvojna pomoč, in 4980 Sklad RS za nasledstvo. Na proračunski postavki 5839 je bila realizacija od predvidene nižja za 79,4 %, saj zaradi ugotavljanja sistemskih pomanjkljivosti MRS RS ni prišlo do izvajanja novih investicijskih projektov, ohranilo se je le izvajanje projektov, ki so se začeli izvajati že v letih 2018 – 2020. Precej nižja od predvidene je bila tudi realizacija na postavki Sklad RS za nasledstvo, in sicer 28,2 %. Plan odhodkov za financiranje Sklada namreč vključuje tudi oceno stroškov odvetniških storitev v sodnih postopkih, vezanih na nasledstvena vprašanja oziroma na izvajanje SVN. Ker je dinamika sodnih postopkov zelo nepredvidljiva, saj je velikokrat pogojena z aktivnostmi, ki niso odvisne od Sklada, je prisotno izrazito nihanje realizacije, tako je npr. Sklad za leto 2021 načrtoval odhodke, povezane z nadaljevanje postopka z meddržavno tožbo pred ESČP, do česar pa nato zaradi odločitve ESČP konec leta 2020 ni prišlo. Poleg tega je Sklad precejšen del odhodkov kril iz lastnih sredstev (prihodkov iz naslova upravljanja z namenskim premoženjem). V primerjavi z letom 2020 pa je bila za 19,6 tisoč EUR tudi nižja realizacija na proračunski postavki 1669 Predstavnik Slovenije v EBRD, in je znašala 0,2 mio. EUR. 17,8 % manj od načrtovana pa je bilo s strani Ministrstva za finance vrnjeno Banki Slovenije na podlagi Zakona o članstvu RS v Mednarodnem denarnem skladu (proračunska postavka 211005).

Realizacija na politiki **06 Lokalna skupnost** je za 77,6 mio. EUR višja od načrtovanih sredstev. Skoraj celotni znesek realizacije se nanaša na program 0603, kjer je v okviru podprograma 060301 Lokalno razvojna infrastruktura načrtovana proračunska postavka 211101 Sredstva za uravnoteženje razvitosti občin. Na omenjeno proračunsko postavko so bila na podlagi Zakona o finančni razbremenitvi občin (Uradni list RS, št. 189/20, v nadaljevanju: ZFRO) prerazporejena sredstva za uravnoteženje razvitosti občin. Višina sredstev za leto 2021 je določena na podlagi podatkov Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo. Občine so prejele sredstva v višini 6 % skupne primerne porabe občin. Na programu 0604 Koordinacija razvoja regij je znašala realizacija 11,9 tisoč EUR.

Realizacija na politiki **09 Pravosodje** je za 35,5 mio. EUR nižja od načrtovanih sredstev. Največje odstopanje med načrtovanimi in realiziranimi sredstvi je vidno pri proračunski postavki za obveznosti po sodnih odločbah (realizacija nižja za 31,3 mio. EUR oziroma 96,2 %). Realizacija je za 2,8 mio. EUR oziroma 91,5 % nižja od načrtovanih sredstev tudi na postavki namenjeni obveznostim iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje. Za odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja je bila realizacija nižja za 0,7 mio. EUR oziroma 41,9 %, za uresničevanje Zakona o denacionalizaciji je bilo namenjenih 6,2 % načrtovanih sredstev za ta namen, za poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje pa je realizacija nižja za 0,2 mio. EUR oziroma 91,5 % od načrtovanih sredstev. Razlogi za takšno odstopanje med finančnim načrtom in realizacijo odškodnin so 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 sklepih v naprej nemogoče predvideti, zato je tudi nihanje realizacije tu lahko zelo izrazito. Zaradi epidemije v letu 2020 in 2021, pa so bile aktivnosti sodišč okrnjene, kar je tudi posledica nižje realizacije.

Za 87,5 % oziroma 60,2 mio. EUR nižjo realizacijo glede na načrtovana sredstva zabeležimo na politiki **14 Podjetništvo in konkurenčnost**. Sredstva na politiki so načrtovana na štirih programih, in sicer so to 1403 Spodbude za rast in razvoj podjetij, 1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva (realizacija nižja za 10,4 mio. EUR oziroma 83 %), 1405 Podpora razvoja turizma ter 1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb (realizacija nižja za 7,2 mio. EUR oziroma 52,6 %). Razlog za nižjo realizacijo so nižji stroški upravljanja s finančnim premoženjem države. V letu 2021 ni bilo realiziranih odhodkov iz naslova povečanja varnostnih rezerv RS pri SID banki.

Na programu 1403 ter 1405 so bile načrtovane pravice porabe za izvajanje programov in projektov, ki izhajajo iz Načrta za okrevanje in odpornosti in iz katerih naj bi se pravice porabe prerazporejale v finančne načrte pristojnih resorjev v skladu s pravili izvrševanja proračuna. Iz progama 1403 je bilo prerazporejeno 6 mio. EUR ter iz programa 1405 8 mio. EUR.

Za 26,3 % oziroma 351,9 mio. EUR nižjo realizacijo glede na načrtovana sredstva zabeležimo na politiki **21 Pokojninsko varstvo**. Sredstva na politiki so načrtovana na programu 2101 Pokojnine, kjer je na proračunski postavki 6396 Dodatne obveznosti do ZPIZ nižja realizacija za 351,8 mio. EUR, na proračunski postavki 5860 Obveznosti države do SOP za 89,8 tisoč EUR ter na proračunski postavki 160316 Financiranje demografskega sklada pa za 9,4 tisoč EUR. Na proračunski postavki 4760 Tekoče zakonske obveznosti države do ZPIZ so bila porabljena vsa načrtovana finančna sredstva.

V okviru politike **24 Plačila v Evropsko unijo**, na kateri so načrtovana sredstva za plačilo obveznosti, ki jih ima Republika Slovenija (kot članica EU) do proračuna EU, je realizacija za 63,8 mio. EUR višja od načrtovanega. Razlog za navedeno je predvsem v 44,2 mio. EUR višjem izplačilu iz naslova tradicionalnih lastnih sredstev. Do višjega izplačila pa je prišlo tudi iz naslova nerekicirane plastične embalaže in prispevka iz naslova bruto znižanja letnega prispevka iz naslova BND za Avstrijo, Dansko, Nemčijo, Nizozemsko in Švedsko.

Račun finančnih terjatev in naložb (B bilanca)

Na politiki **03 Zunanja politika in mednarodno razvojno sodelovanje** je realizacija 80 % oziroma za 10,1 mio. EUR nižja od načrtovanega. V glavnem je na razliko vplivala proračunska postavka 140001 Povečanje namenskega premoženja Sklada za nasledstvo, saj v letu 2021 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 sodišč in Sklada v postopku verifikacije starih deviznih vlog v skladu z ZNISESČP. Realizacija postavke 8687 Obveznosti do mednarodnih finančnih ustanov, s katere se vplačujejo povečanja kapitala RS v mednarodnih finančnih institucijah, je bila 93,9 %.

Poraba na politiki **09 Pravosodje** je bila višja od načrtovanih sredstev za 68,8 tisoč EUR oz. 24,6 %. Namenska sredstva kupnin, ki so bila namenjena za poplačilo vojne odškodnine in odškodnine po zakonu o popravni krivic v višini 190,7 tisoč EUR ter sredstva za poravnavanje obveznosti upravičencem po zakonu o denacionalizaciji v višini 157 tisoč EUR so bila v celoti prenakazana na (SDH), ki izvaja operativna nakazila.

Na politiki **14 Podjetništvo in konkurenčnost** je znašala realizacija 54,3% oziroma 190,1 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 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. Do izplačil, tako kot v preteklih letih, tudi v letu 2021 ni prišlo.

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 2020 preneslo v leto 2021 neporabljena namenska sredstva v višini 94,6 mio. EUR, in sicer v bilanco A 0,6 mio. EUR v bilanco B 20,2 mio. EUR in bilanco C 73,8 mio. EUR.

Prenesena sredstva v bilanco A izhajajo iz naslova odškodnin od zavarovanja premoženja in donacij.

Prenos namenskih sredstev odškodnin od zavarovanja premoženja je znašal 49,9 EUR ter prenos sredstev iz naslova donacij 0,6 mio. EUR. Na proračunski postavki 200704 Donacije - COVID-19 so se evidentirana sredstva tekoče proračunske rezerve iz naslova donacij, ki so se razporedila proračunskim uporabnikom na podlagi 42. člena ZJF. Sredstva so se do konca leta 2021 porabila. Namenska sredstev odškodnin od zavarovanja premoženja pa 2021 niso bila porabljena.

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 2021 so se prenesla le sredstva kupnin, ki so namenjena za spodbujanje izvoza, ki pa tako, kot že nekaj zadnjih let, tudi v letu 2021 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 2021 poravnalo za 121.002.456 EUR obveznosti iz leta 2020, ki do 31. 12. 2020 še niso zapadle.

Struktura poravnanih obveznosti ministrstva je sledeča.

- 21 kratkoročne obveznosti do zaposlenih 1.229.108 EUR,
- 22 kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 13.471.401 EUR,
- 23 druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 202.490 EUR,
- 24 kratkoročne obveznosti do uporabnikov do EKN 106.099.458 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 1.229.108 EUR so predstavljale obveznosti iz naslova obračunanih plač in nadomestil s pripadajočimi davki in prispevki za december 2020, nadomestilo za uporabo sredstev za delo od doma ter refundacija stroška menjave vinjete (7 EUR). Obveznosti so bile poravnane v januarju 2021.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 13.471.401 EUR so predstavljale obveznosti do domačih in tujih, ki so večinoma nastale zaradi 30 dnevnega plačilnega roka in so bile poravnane ob zapadlosti, v mesecu januarju 2021.

Obveznosti do domačih dobaviteljev so znašale 4.912.965 EUR. Večje obveznosti so bile do naslednjih upnikov 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 bile manjše od 10 tisoč EUR.

Odrpte obveznosti do dobaviteljev v tujini so znašale 8.558.436 EUR od tega 7.705.988 EUR so predstavljale obveznosti do Evropske komisije, 360.000 EUR so predstavljale 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 predstavljajta 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 so predstavljale obveznosti za obračunane davke in prispevke za plače in premije KDPZ za mesec december 2020, obveznosti za obračunani DDV, ter ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (RTV prispevek, obveznosti za prejeme iz prejete odškodnine..).

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN so skupaj znašale 106.102.590 EUR. Večji del obveznosti v višini 68.767.579 so predstavljale obveznost do ZPIZ, ki je v pretežnem delu (68.000.000 EUR) predstavljala enkratni solidarnostni dodatek za upokojeince po 57. členu ZIUZEOP, 767.513 EUR pa obveznost po 33. člen ZIUZEOP. 36.925.272 EUR so bile 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 – ZIUPOP DVE in 15/21 – ZDUOP).

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

Po sprejemu proračuna za leto 2021 je bil sprejet Zakon o finančni razbremenitvi občin (Uradni list RS, št. 189/20), ki je stopil v veljavo dne 30. 12. 2020. Na podlagi tega zakona 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

Podatki o izdaji državnih poroštev

Izdaja državnih poroštev je omejena z določitvijo kvote v vsakoletnem zakonu, ki ureja izvrševanje proračuna, nekatera poroštva so iz te kvote izvzeta, v tem primeru je to izrecno navedeno v posameznem zakonu.

ZIPRS2122 v 50. členu določa kvoto za obseg novo izdanih državnih poroštev za kreditne obveznosti domačih pravnih oseb, za leto 2021, v višini 1.170 mio. EUR ter v 53. členu kvoto za obseg izdanih državnih poroštev za kreditne obveznosti SID banke v višini 350 mio. EUR.

V letu 2021 so bila izdana državna poroštva na podlagi treh različnih pravnih podlag, v skupni višini 91 mio. EUR, in sicer:

- v višini 16,3 mio. EUR za pravne osebe 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 – ZIUOPDVE; ZDLGPE);
- v višini 4,6 mio. EUR za pravne in fizične osebe na podlagi 65. člena 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 – ZIUOPDVE; ZIUZEOP);
- v višini 70,1 mio. EUR za obveznosti v zvezi s Panevropskim garancijskim skladom, na podlagi Zakona o jamstvu Republike Slovenije v Panevropskem garancijskem skladu (Uradni list RS, št. 36/21; ZJPGS).

Od državnih poroštev, izdanih v letu 2021, v kvoto po 50. členu ZIPRS2122 sodijo poročta izdana po ZDLGPE, ne sodijo pa poročta izdana po 65. členu ZIUZEOP in po ZJPGS. Kvota po 50. členu ZIPRS2122 je bila tako v letu 2021 izkoriščena v višini 16,3 mio. EUR oziroma 1,4 %. Kvota po 53. členu ZIPRS2122 je ostala neizkoriščena, ker v letu 2021 ni bilo izdanih državnih poroštev za SID banko.

RS za izdana poročta, na podlagi določenih zakonov, zaračunava provizijo. Iz tega naslova je v letu 2021 v proračun prejela skupno 8,1 mio. EUR plačil.

Podatki o unovčitvah državnih poroštev

RS je v letu 2021, na podlagi pozivov bank, izvedla pet plačil poroštenih obveznosti v skupni višini 15 tisoč EUR, in sicer:

- 12 tisoč EUR za obveznosti po 65. členu ZIUZEOP in
- 3 tisoč EUR za obveznosti po ZJPGS.

Podatki o izterjavi regresnih zahtevkov iz unovčenih državnih poroštev

V letu 2021 je RS iz naslova terjatev, ki izhajajo iz unovčenih državnih poroštev, prejela poplačila v skupni višini 1,8 mio. EUR.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

V letu 2021 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 RS, za financiranje demografskega rezervnega sklada, nakazalo sredstva v višini 634 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 31.12.2021 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
 - 030102 - Multilateralno sodelovanje
 - 030104 - Predsedovanje Svetu Evropske unije
 - 030105 - Izvajanje Sporazuma o vprašanjih nasledstva
 - 0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč
 - 030302 - Članstvo v mednarodnih institucijah
 - 030303 - Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč
 - 030304 - Vplačevanje kapitala in rezerv
- 06 - LOKALNA SAMOUPRAVA
 - 0603 - Lokalno razvojna infrastruktura
 - 060301 - Lokalno razvojna infrastruktura
- 09 - PRAVOSODJE
 - 0906 - Poprava preteklih krivic
 - 090601 - Poprava krivic in odškodnine
- 14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST
 - 1404 - Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva
 - 140403 - Spodbujanje izvoza
 - 1406 - Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb
 - 140602 - Poroštva in jamstva
 - 140603 - Upravljanje s finančnim premoženjem
- 15 - VAROVANJE OKOLJA IN OKOLJSKA INFRASTRUKTURA
 - 1501 - Urejanje sistema in podporne dejavnosti na področju okoljske politike
 - 150102 - Prilagajanje podnebnim spremembam
- 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

Opis podprograma

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

- a) proračun,
 - b) sistem davčnih, carinskih in drugih prihodkov,
 - c) javno premoženje,
 - d) finančni sistem in
 - e) javno računovodstvo.
- a) Ministrstvo za finance usmerja fiskalno in ekonomsko politiko, skrbi za načrtovanje in spremljanje gibanj v javnih financah ter izvrševanje državnega proračuna v okvirih in za namene, kot je bil sprejet, njegovo pravočasno in fleksibilno prilagajanje spremenjenim fiskalnim okoliščinam ter uresničevanje ciljev, zastavljenih v Okviru za pripravo proračunov sektorja država in skladnih z ZFisP in paktom za stabilnosti in rast. Aktivnosti so usmerjene v pripravo in sprejem fiskalnega okvira, Programa stabilnosti, Nacionalnega reformnega programa; pripravo, sprejem in izvrševanje državnega proračuna; identifikacijo strukturnih ukrepov za uravnoteženje javnih financ s ciljem dolgoročne stabilnosti in zniževanja dolga sektorja država; pripravo poročil in analiz o stanju državnega proračuna ter sektorja država; sodelovanje pri aktivnostih za racionalizacijo delovanja lokalnih skupnosti; aktivnosti, ki so vezane na črpanje evropskih sredstev in sodelovanje z EK pri uresničevanju začrtanih ciljev in izvedbo vseh potrebnih reform; vzpostavitev pravnega in metodološkega okvira za vse faze proračunske priprave, izvrševanja in poročanja skladno z osnovni načeli proračunskega upravljanja (enotnost proračuna, celovitost pokrivanja, specifičnost, letni proračun). Leto 2020 je bilo zaznamovano z bojem proti epidemiji COVID-19, iskanjem ustreznih finančnih virov, nastavljanjem ukrepov za različne skupine.
- b) Na področju davčnih, carinskih in drugih javnih prihodkov ministrstvo oblikuje integralne rešitve sistema in politike davkov, carin in drugih javnih prihodkov, ki temeljijo na poznavanju domačega in tujega okolja ter fiskalnih sistemov, ustrezni analitski podlagi, sodelovanju z državnimi organi in zainteresiranimi javnostmi, sodelovanju pri delu organov in institucij EU in v njihovih delovnih telesih ter drugo mednarodno sodelovanje (npr. OECD, WCO...). Posebnega pomena je uveljavljanje interesov RS pri oblikovanju elementov skupne davčne politike EU ter pri sooblikovanju carinskega sistema Unije in vodenje pogajanj za uveljavitev interesov RS na področju odprave mednarodne dvojne obdavčitve.
- c) Na področju javnega premoženja ministrstvo pokriva področja kapitalskih naložb Republike Slovenije, poročila države, zadolževanje pravnih oseb javnega sektorja, terjatve Republike Slovenije, prisilne poravnave in stečaje, dedovanja, sejnine, nagrade, preglednost finančnih odnosov in druga priporočila vlade. Ministrstvo prav tako izdaja zavezujoča mnenja z vidika državnih pomoči, intenzivno sodeluje pri pripravi mnenj in posreduje specifične priglasitve državnih pomoči EK, ki so v njeni pristojnosti, usmerjanja in nadzira dajalce pomoči v luči smotne in čim bolj učinkovite porabe javnih sredstev in posreduje informacije o priglasitvah državnih pomoči EK.
- d) Na področju finančnega sistema je naloga ministrstva priprava zakonodaje s področja bančništva, zavarovalništva, plačilnega prometa, trga kapitala in iger na srečo, z namenom zagotavljanja pogojev za krepitev stabilnosti bančnega in zavarovalniškega sistema ter področja plačilnih storitev in zagotovitev pogojev za povečanje razvitosti in konkurenčnosti slovenskega trga kapitala in iger na srečo.
- e) Na področju javnega računovodstva je ministrstvo pristojno za pripravo sistemske računovodske zakonodaje za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Ministrstvo vodi poslovne knjige in pripravlja letna poročila in premoženjske bilance za proračun in za večino neposrednih proračunskih uporabnikov državnega proračuna. Na osnovi podatkov iz poslovnih knjig pripravlja tudi ostala predpisana poročila, ki so namenjena različnim prejemnikom (BS, FURS, SURS,...). Iz bilanc stanja in analitičnih bruto bilanc posameznih proračunskih uporabnikov pripravi končno zbirno bilanco stanja proračuna RS. Skladno s predpisi tekoče razvršča, ureja in zagotavlja arhiviranje celotnega finančno računovodskega gradiva. Pomembna naloga se nanaša na tekoče vzdrževanje in dograjevanje IS oz. programske opreme MFERAC.

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

Opis skupine projektov

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	3.306.709,00	3.311.615,87	3.273.345,94	98,99

Neposredni učinki

C0129 - Priprava državnega proračuna in analize

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

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

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

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10358	Število vrst sektorja države, vključenih v enotno podatkovno bazo	št		2018	4,00	2019	4,00	4,00
						2020	4,00	4,00
						2021	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
						2020	2,00	2,00
						2021	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
						2020	2,00	2,00
						2021	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
						2020	1,00	2,00
						2021	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
						2020	0,00	3,00
						2021	1,00	3,00
I10363	Število vrst aplikacij, pri katerih je potrebna lokalna namestitvev	št.		2018	3,00	2019	3,00	3,00
						2020	3,00	3,00
						2021	3,00	3,00
I10364	Število vrst aplikacij, pri katerih je potrebno nameščati dodatne komponente ali omogočiti kompatibilnostni način delovanja	št		2018	2,00	2019	2,00	2,00
						2020	2,00	2,00
						2021	2,00	2,00

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

V podatkovni bazi še naprej ostajajo podatki štirih blagajn

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

Število vrst enot sektorja države, pri katerih je zapis v skupno podatkovno bazo v čim večji meri avtomatiziran' Ostajata dva sektorja države z večjo avtomatizacijo prenosa podatkov.

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

Za občine še naprej pridobivamo dve vrsti podatkov.

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 2021 ni bilo sprememb števila vrst podatkov.

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

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 2021 se je poleg vzdrževanja obstoječega IS izvajala tudi prenova. Prenovljeno je področje Upravljanja proračuna in Financ ter delno področje za upravljanje s kadri, obračun stroškov dela in računovodsko poslovanje.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Vsi neposredni proračunski uporabniki so dnevno odvisni od aplikacij IS MFERAC. V letu 2021 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
					2021	2,00	2,00
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
					2021	3.500,00	6.907,00
I10367	Število občin, ki uporabljajo sistem	št	2017	1,00	2018	1,00	
					2019	1,00	1,00
					2020	1,00	1,00
					2021	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
					2021	10,00	21,00

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

V letu 2021 ostaja v celoti prenovljena aplikacija DPS. Izvedla se je prenova aplikacije Kadrovska evidenca in stroški dela brez poročil ter del računovodskih aplikacij.

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

V prenovljeni del sistema MFERAC je vključenih 6.907 uporabnikov.

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

V IS MFERAC je vključena Mestna občina Ljubljana. V letu 2021 nove občine niso bile vključene. Pričeli smo s postopki za vključitev centra NATO MOUNTAIN WARFARE CENTRE OF EXCELLENCE (NATO Center odličnosti za gorsko bojevanje).

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, prerazporeditve in povzetki obračuna dohodkov. Izdelali smo tudi osebni portal za vse proračunske uporabnike, za katere se plače obračunavajo v IS MFERAC, tako lahko uporabnik vidi plačilne liste, obračun bonitet in povzetki obračuna dohodkov. 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

Informacijska rešitve za podporo upravljanja državnega dolga in zadolževanja javnega sektorja so bile v letu 2021 migrirane na infrastrukturo MJU. Prenovljeni sistem je od februarja dalje operativen na infrastrukturi MJU.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Informacijske rešitve IS DZP so v letu 2021 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					
105683	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					
					2021	99,00	99,00					
					105685	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										
2021	1,00	0,00										
105687	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					
					2021	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
2021	60,00	30,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05683 Razpoložljivost"

Razpoložljivost sistema je bila tehnično na načrtovanem nivoju, to obsega izvajanje tehničnih funkcij sistema, ki so bile stabilne in izvajane v skladu s pričakovanim. Izvajanje poslovnih funkcij je bilo po prenovi večkrat začasno omejeno oziroma napačno. Večinoma se je to odpravilo s hitrimi popravki aplikacij oziroma z manjšimi posegi v podatkovno bazo. Vzročno zvezo s tem najdemo v kompleksnosti celotne aplikacije na podatkovnem in poslovnem nivoju, kjer se funkcije in procedure izvajajo kompleksno vezano na vse podsisteme. Rezultat temu je neželen poseg v fazi razvoja na funkcije, ki niso predmet sprememb.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05685 Število novih modulov"

V letu 2021 novih modulov ni bilo predanih v uporabo.

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

V letu 2021 so se implementirala naročila vezana na vsebinsko in tehnično posodobitev sistema, ki so zajela vse module IS.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05688 Število novih uporabnikov"

V letu 2021 je migrirani IS DZP začel delovati z novim načinom avtentikacije. Kar pomeni, da so vsi podsistemi začeli uporabljati isti način in gradnik. Migrirali so se uporabniki eDola občin ter na novo registriralo vse uporabnike eDolga državnega nivo. Skupno okvirno 700 uporabnikov. Prav tako velja za notranje uporabnike kjer pa je številka 30 uporabnikov.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
105683	Število prekinitev oz. izpadov sistema. Zanesljivost je večja, če je manj izpadov.
105685	Število novih modulov glede na sedanje stanje, ki je izhodišče.
105688	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 udeleženi 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 povežati z zunanjim svetom; (8) Unificirati možnost vključevanja posebnih računalniških aplikacij

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2021 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-računovodskim 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 2021 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). Nadaljevali smo s postopnim umikanjem različnih objektov DPS pri uporabnikih IS MFERAC.

V letu 2021 smo za uporabnike IS MFERAC pripravili uporabniške priročnike, namesto delavnic za delo z IS MFERAC pa smo pripravili interaktivna e-izobraževanja. Objavljeno je bilo 7 sklopov e-izobraževanj (Računi in odredbe, Upravljanje kadrov – kadri, Upravljanje kadrov – kadrovanje, Upravljanje kadrov – Varnost in zdravje pri delu, Osnovna sredstva, Upravljanje kadrov – Sistemizacija delovnih mest, Upravljanje kadrov – Upravljanje strukture in organizacije).

Na dan 31. 12. 2021 je bilo v prenovljenem IS MFERAC kreiranih 6.907 uporabnikov, za Osebni portal pa 19.259. V letu 2021 je bil dodatno omogočen opogled Obvestil o obračunani boniteti in Povzetkov obračuna dohodkov.

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

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

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

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2021 so bile aktivnosti usmerjene v nadaljevanje razvoja. Pripravili smo specifikacije za modul Priprava proračuna ter zaključili naročila Osnovni modul II in šifranti v načrtovanem IS APPrA. V obstoječem IS smo izboljšali izmenjavo podatkov z ISMFERAC. S razvojem modulov bomo nadaljevali v letu 2022. Stanje projekta je podrobneje opisano v Poročilu o izvajanju projekta APPrA 17 za leto 2021

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

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

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

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V preteklem letu 2021 se je na tehnološkem nivoju poenotilo delovanje modulov IS DZP. To pomeni enotno platformo .NET na kateri deluje aplikacija in uporabniški vmesnik, ki se izvaja v spletnih brskalnikih. Poenotenje se je izvedlo tudi na avtentikacijskem nivoju oz. upravljanju pravic uporabnikov, ki se za vse uporabnike ureja prek aplikacije eAdmin za preverjanje identitete se uporablja kvalificirano digitalno potrdilo. Na nivoju podatkovnih baz se je zunanja baza ukinila, s tem so se ukiniли postopki izmenjav in posledično zmanjšala možnost napak.

Na vsebinskem področju se je izdelalo ogrodje za poročilni sistem namenjen IS DZP, tekoma leta se je nadgradil tako, da so sedaj nekatera poročila že v uporabi. Nadgrajevali so se postopki izračuna zadolžitev ter ažurirale multimedijske predstavitve za uporabo obrazcev. Poleg naštetega so se izvajale tudi manjše dopolnitve in nadgradnje vseh modulov. Porab sredstev je bila b tem letu 185.176,9 EUR.

Odstopanja od zastavljenega plana v letu 2021 upoštevajoč vsebinske cilje povečini ni bilo. Kljub temu pa mestoma, predvsem na področju eZKL (dolg državnega proračuna) še vedno poteka uporabniško validiranje vzpostavljenih rešitev v produkciji. Sprejet in v pretežni meri izpolnjen je bil sklep projektne skupine DZP 03, da strokovni vodje po posameznih področjih poskrbijo, da se celovito validira pravilno delovanje vseh prenešenih in vzpostavljenih funkcionalnosti. O tem je bilo z njihove strani potrebno pripraviti pisni zaznamek.

Deloma je zamik realizacije vezan na kadrovske podhranjenosti oziroma razpoložljiv časovni količnik posameznika za delo na projektu. Kar odraža zamike pri pregledih načrtov in testiranjih posameznih verzij ter pripravi druge dokumentacije na nivoju projektne skupine.

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 smrnimi 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 doseg 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2021 so se na IS izvajale nadgradnje, katere so bile zahtevane zakonsko ter vsebinsko in funkcionalno. Med glavnimi nadgradnjami so bile:

- Priprava verzije aplikacije, ki uporablja le notranjo poslovno bazo. S tem se ukinejo izmenjave in zunanja podatkovna baza.
- Priprava verzije, ki podpira standard podatkovne baze UTF8 za potrebe migracije podatkovne baze na novejšo podatkovno strežnike.
- Priprava izvorne kode aplikacije za varnostni pregled in posredovanje v SVN repozitorij.
- Nadgradnja podatkovne baze in aplikacije za vsebinske potrebe razširitve Ocene denarnih tokov.
- Razširitev funkcionalnosti OPP za namen kontrol – vsebinska nadgradnja
- Razširitev funkcionalnosti avtomatičnega prednastavljanja atributov pri novo odprtih podračunih.
- Nadgradnje in popravki manjših dopolnitev aplikacije v obeh modulih.

V letu 2021 je znašala realizacija po pogodbi 94.085,5 EUR in je glede na plan nižja. Vzrok je zamik testiranja novih naročil zaradi tehnične nedostopnosti do testnega okolja ter posledično oddaja novih naročil.

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	911.250,20	245.773,47	239.028,47	26,23

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 jo 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
					2021 10.000,00	13.200,00

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

V letu 2021 na ministrstvu nismo uvedli nobene nove aplikacije, smo pa izdelali več e-izobraževanj. Zaradi razglašene epidemije COVID-19 smo večini uporabnikom MF 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 Teamsi (licence, ki jih zagotavlja MJU). Izdelali smo e-izobraževanja s področja IS MFERAC ter informacijske varnosti. Na e-izobraževanja se je vključilo že več kot 3500 uporabnikov.

Opis kazalnikov

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

C5669 - Uvajanje novih storitev in aplikacij

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

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 informacijskimi rešitvami.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Z uvajanje e-izobraževanja bomo pripomogli k večji optimizaciji, racionalizaciji pri izvajanju posameznih postopkov v informacijskih 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
						2021	3,00	16,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05710 Število novih storitev"

V letu 2021 smo nadaljevali z izdelavo e-izobraževanj, ki pokrivajo področja prenovljenih aplikacij IS MFERAC in e-izobraževanj s področja informacijske varnosti.

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 2021 ministrstvo nadaljuje z razvojem in prenovo IS 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
				2021	1,00	0,00
				I05716 Izdelava študij in razvojnih dokumentov	Število	2008
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				
2021	1,00	1,00				

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05713 Posodobitev strategije"

V letu 2020 je bila izdelana strategija SITS prilagojena novim razmeram. Ker ni prišlo do posodobitve strategije na nivoju ministrstva, strategija SITS še ni dokončno usklajena in potrjena.

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

V letu 2021 smo izvedli analizo obstoječega stanja in opredelitev smernic za nadaljnji razvoj IS MFERAC in nadalje vseh sistemov MF v upravljanju SITS.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Projekt je bil vzpostavljen za pokritje procesov, kjer je nujna informatizacija, prenova zaradi zastarelosti tehnologije oz. 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sistem je v produkciji. V letu 2021 ni bilo dodatnih zahtev za razvoj.

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 podpora 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2021 so se izvajale vse načrtovane aktivnosti in izvedli nakupi v skladu z operativnim delovanjem ministrstva. Zaradi zagotavljanja dela na daljavo in predsedovanja Svetu EU je bilo nadgrajenih in nabavljenih več AVK sistemov. .

V okviru projekta je vključen tudi razvoj in vzdrževanje sistema za evidenco delovnega časa. V okviru projekta so vodene tudi storitve mobilne telefonije in nakup mobilnih aparatov. Zaradi migracije uporabniške opreme na infrastrukturo MJU in s tem posledično nekompatibilnostjo programske opreme smo izvedli nabavo licenc in nadgradnjo programske opreme.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Aplikacija dograjena in v produkciji.

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	28.000,00	15.711,17	15.711,17	56,11

Neposredni učinki

C0131 - Aktivno sodelovanje predstavnikov RS v programu Fiscalis

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Z udeleževanjem dejavnosti v okviru programa Fiscalis se zagotavlja enotna in uspešna uporaba prava Unije na področju obdavčitve, zlasti za zaščito nacionalnih finančnih interesov z bojem proti davčnim utajam in izogibanju plačila davkov in za zmanjševanje bremen uprav in davkoplačevalcev. Slovenija aktivno sodeluje v dejavnostih programa, ki nudi državam nova znanja in predvsem izmenjavo izkušenj ter usklajevanje aktivnosti za doseg pravilnega delovanja sistemov obdavčitve na notranjem trgu. Aktivnosti programa so usmerjene v dobro delovanje davčnih služb in učinkovito pobiranje davkov, preprečevanje davčnih goljufij in utaj, zagotavljanju davčne preglednosti in prostovoljnemu izpolnjevanju davčnih obveznosti. Države sodelujejo in si izmenjujejo podatke, ki so pomembni za pošteno in učinkovito

obdavčitev. Program zato spodbuja upravno sodelovanje med državami članicami, še posebej avtomatsko izmenjavo podatkov, ki omogoča davčni upravi pravično obdavčitev oseb in gospodarskih subjektov. Program Fiscalis ostaja glavno orodje za sodelovanje med davčnimi administracijami v EU in mehanizem, ki omogoča razvoj nacionalnih davčnih služb, informacijskih sistemov ter pretok znanja in izkušenj.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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
						2021	20,00	100,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000161 Št. udeležencev"

Leta 2021 so se aktivnosti programa Fiscalis 2020 kljub situaciji povezani s COVID-19 odvijale nemoteno in v skladu s sprejetim letnim delovnim načrtom. Izvedenih je bilo 66 aktivnosti (56 sestankov projektnih skupin, 8 delavnic ter 2 webinarja) za 100 slovenskih udeležencev (94 iz Finančne uprave, 3 iz Ministrstva za finance, 3 iz Ministrstva za javno upravo ter 1 predstavnik Statističnega urada RS). Vse aktivnosti so potekale izključno v virtualni obliki. Izvajanje aktivnosti v okviru obstoječega programa se je podaljšalo in zaključilo konec novembra 2021. S 1. 12. 2021 ga je nasledil novi program Fiscalis za obdobje 2021 - 2027 in je namenjen predvsem celoviti podpori davčnim organom glede na nastajajoče potrebe obdavčenja in zagotavljanju mehanizmov, sredstev ter razvoju in delovanju evropskega IT sistema.

Opis kazalnikov

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

C7281 - Izvajanje povračil iz podračunov AMIF in ISF v DP

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

Opis neposrednega učinka

Nova finančna perspektiva 2014-2020 (1611-01-0001) se izvaja z dvema skladoma (AMIF in ISF). V novi perspektivi ima ministrstvo (SUSEU/CA) s Sklepom Vlade vlogo pooblaščenega organa za izvajanje finančnih transakcij med EU in nacionalnim proračunom.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Pooblaščen organ MF-SUSEU/CA je v letu 2021 od odgovornega organa prejel 282 Nalogov za prenos sredstev. V državni proračun je bilo povrnjenih 11,1 mio EUR po 220-tih Nalogov za prenos sredstev. 62 Nalogov za prenos ni bilo realiziranih, ker na podračunu skladov ni bilo zadosti EU sredstev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Pooblaščen organ MF-SUSEU/CA je za namene izvajanja finančnih transakcij v letu 2021 iz projekta Tehnične pomoči AMIF 2014-2020, od planiranih 18.000 EUR, porabil 15.711,17 EUR za del (30%) stroška bruto plače ene osebe.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I09473	Povračila v DP		število	2016	2,00	2016	2,00	
						2017	2,00	1,00
						2018	2,00	2,00
						2019	2,00	2,00
						2020	2,00	2,00
						2021	2,00	2,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09473 Povračila v DP"

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

Opis kazalnikov

ID	OPIS
109473	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 okrepljeni zmoglosti držav članic na področju boja proti goljufigam 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Dejavnosti, ki so usmerjene boju proti davčnim goljufigam, utaji davkov in agresivnemu davčnemu načrtovanju ter izvajanju prava Unije s področja obdavčitve, so potekale v skladu z letnim delovnim programom za leto 2021.

V letu 2021 se je 100 slovenskih udeležencev udeležilo 56 sestankov projektnih skupin, 8 delavnic in 2 webinarjev (skupno 66 aktivnosti). Delovni obiski se v letu 2021 niso izvajali.

V letu 2021 je planirana vrednost projekta znašala 10.000 EUR za stroške organizacije dogodka v okviru predsedovanja Slovenije Svetu EU. Glede na to, da je dogodek potekal v virtualni obliki do realizacije ni prišlo.

V obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2021 so se vse aktivnosti izvajale izključno 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

S strani odgovornega organa MNZ je ministrstvo po 220-ih nalogih za prenos sredstev v državni proračun povrnili 11,1 mio. EUR (AMIF + ISF).

Za namene izvajanja finančnih transakcij je iz naslova projekta tehnične pomoči TP AMIF 2014 – 2020 v letu 2021 bilo realiziranih 15.711,2 EUR od načrtovanih 18.000 EUR (87 %), 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	41.104,00	77.873,52	77.873,52	189,45

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 2021 namenilo za investicije 77.878,4 EUR. Za nakup prevoznih sredstev je bilo porabljeno 15.908,5 EUR, za nakup opreme 16.149 EUR, za nakup drugih osnovnih sredstev 4.115,7 EUR ter za investicijsko vzdrževanje in obnove 41.705,2 EUR. V strukturi odhodkov so bile vse investicije financirane iz proračunskih 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
						2021	100,00	189,47

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

V finančnem načrtu za leto 2021 so bila na projektu predvidena sredstva le za najnujnejše investicijsko vzdrževanje in obnove ter manjše nabave. Kupljeno je bilo eno osebno vozilo, pet mestnih koles ter izvedena najnujnejša nabava in zamenjava dotrajane opreme (pohištvo, bela tehnika, ročni terminali za popis,...). Prenavljali so se tudi poslovni prostori na Župančičevi ulici 3 v Ljubljani.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2021 za posodobitev voznega parka načrtovanih 17.152 EUR. Kupljeno je bilo eno osebno vozilo v skupni višini 13.871 EUR ter pet mestnih koles v skupnem znesku 2.037,5 EUR.

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

Opis projekta z opredeljitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Glavni namen investicije je ureditev delovnih mest skladno z izraženimi potrebami po pohištvu 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 hitrejšo pridobivanje podatkov za svoje delo. Rezanik 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2021 za tehnično infrastrukturo (brez investicij v informacijsko tehnologijo) načrtovanih 63.452 EUR, realizacija pa je znašala 61.969,9 EUR.

V letu 2021 so bile izvedene naslednje investicije oziroma nabave:

- nakup opreme (pohištvo, bela tehnika, stenske table, uničevalec dokumentov, kalkulatorji,...) v vrednosti 16.149 EUR,
- nakup drugih osnovnih sredstev (literatura,...) v višini 4.115,7 EUR ter
- prenova dela poslovnih prostorov na Župančičevi ulici 3 v višini 41.705,2 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	23.139.126,57	19.867.187,41	19.867.187,41	85,85

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.

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
					2021	4,00	4,00
I000557	Izvajanje normativnega programa Vlade RS	%	2009	84,00	2012	100,00	82,35
					2013	100,00	92,86
					2014	100,00	100,00
					2015	100,00	77,80
					2016	100,00	60,00
					2017	100,00	61,67
					2018	100,00	71,43
					2019	100,00	82,35
					2020	100,00	63,64
					2021	100,00	0,00
I07028	Število pripravljenih letnih poročil za AJPES	število	2011	3.710,00	2012	150,00	118,00
					2013	124,00	62,00
					2014	110,00	58,00
					2015	58,00	58,00
					2016	60,00	62,00
					2017	63,00	63,00
					2018	66,00	65,00
					2019	68,00	68,00
					2020	68,00	68,00
					2021	69,00	69,00

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

V letu 2020 je ministrstvo pripravilo štiri proračunske dokumente, in sicer: Poročilo o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2021 v obdobju januar - junij 2021, Spremembe proračuna Republike Slovenije za leto 2022, in Proračun Republike Slovenije za leto 2023, Zaključni račun proračuna Republike Slovenije za leto 2020.

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

Normativni program dela vlade za leto 2021 ni bil izdelan.

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

Na osnovi podatkov iz pomožnih in glavnih knjig je ministrstvo v letu 2021 pripravilo in za AJPES oddalo 69 letnih poročil za leto 2020. V letu 2021 se je število pripravljenih letnih poročil in premoženjskih bilanc v primerjavi s preteklim letom povečalo za ena.

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 za finance je v imenu Republike Slovenije in ob sodelovanju Banke Slovenije v letu 2021 zagotavljalo ustrezne količine kovancev v obtoku za nemoteno delovanje denarnega trga. Prav tako je obeležila pomembne dogodke z izdajo priložnostnih kovancev in v ta namen izdala priložnostne kovance.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Odločitev o izdaji priložnostnih kovancev sprejme Vlada RS z izdajo ustreznih podzakonskih aktov, ki jih pripravi Ministrstvo za finance in s tem prispeva k izvajanju normativnega programa Vlade RS.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
110471	Št. tečajnih kovancev		kos	2018	25.000.000,00	2020	29.000.000,00	29.000.000,00
						2021	42.000.000,00	42.000.000,00
110472	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 2021 je bilo nakovana načrtovana količina tečajnih kovancev, to je 42 milijonov kosov kovancev.

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

V letu 2021 je bilo nakovanih 1.101.750 kosov priložnostnih kovancev, kar je več od načrtovane količine (1.041.500 kosov). Povečanje je posledica izdaje dodatnih zbirateljskih kovancev ob 30. obletnici državnosti Republike Slovenije

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

V letu 2021 se zaradi izjemnih okoliščin ni pripravljala Nacionalni reformni program. Vse aktivnosti v državah članicah so bile usmerjene v pripravo nacionalnih načrtov za okrevalje in odpornost. Evropski komisiji pa sta bila v roku predložena Program stabilnosti 2021 in Osnutek proračunskega načrta 2022. Vsi dokumenti so bili prilagojeni izjemni okoliščini in veljavnosti splošne odstopne klavzule. Odlok za obdobje od 2022 do 2024 je bil sprejet aprila 2021 in popravljen v novembru 2021 (Uradni list RS, št. 183/21). Popravljen je bil tudi Odlok za obdobje 2020-2022. in sicer v aprilu 2021 in v novembru 2021. (Uradni list RS, št. 184/21). 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 2021 7,5 % BDP primanjkljaja sektorja država (prva ocena bo aprila 2022, končna šele oktobra 2022, objava SURS). V letu 2022 še vedno veljajo izjemne okoliščine in začasno odstopanje od fiskalnih pravil. V Osnutku proračunskega načrta za 2022 je načrtovan primanjkljaj sektorja država v višini 5,7 % 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
108894	Število dokumentov predloženih EK v okviru Evropskega semestra	število	2015	3,00	2016	3,00	3,00
					2017	3,00	3,00
					2018	3,00	4,00
					2019	3,00	4,00
					2020	3,00	3,00
					2021	3,00	2,00

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

V rednih rokih sta bila pripravljena dva strateška dokumenta EU semestra (vsebina zgoraj). Dokumenta sta bila oddana pravočasno. V letu 2021 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 financah (ZJF)
ZJN-3	Zakon o javnem naročanju (ZJN-3)
ZPK-1	Zakon o priložnostnih kovancih (ZPK-1)
ZR	Zakon o računovodstvu (ZR)
ZSPJS-UPB7	Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (uradno prečiščeno besedilo) (ZSPJS-UPB7)

02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

0203 - Fiskalni nadzor

020303 - Javnopravne evidence in nadzor revidiranja

Opis podprograma

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

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

- registracija poslovnih subjektov, vodenje poslovnega registra Slovenije in upravljanje sodnega registra ter drugih registrov, ki izboljšujejo preglednost poslovnega okolja,
- zbiranje, obdelovanje, objavljanje in posredovanje letnih in drugih poročil ter
- statistična raziskovanja in zbiranja 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 hierarhično pravilnik 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 neposrednih 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
OV	Ostali viri	37.000,00	95.904,00	95.904,00	259,20
PV	Proračunski viri	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00

Neposredni učinki

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

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

Opis neposrednega učinka

Delež poslovnih subjektov, za katere je PRS primarni register, se bo povečeval z vključitvijo posameznih skupin poslovnih subjektov v enotno platformo (npr. sindikati, društva...), ki jo bo razvil AJPES in jo bo nudil preostalim organom. Samostojni podjetniki, sobodajalci in subjekti vpisa v sodni register (ki je integriran s PRS) se že vpisujejo v PRS kot primarni register. Drugi subjekti, ki opravljajo pridobitno ali nepridobitno dejavnost v državi, se vpišejo v 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 2021 ni prišlo do sprejema in uveljavitve novega ZPRS-2 in sprememb področne registrske zakonodaje, ostaja struktura poslovnih subjektov, za katere je poslovni register primarni register, nespremenjena.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2021 je poslovni register predstavljal primarni register za 82 % vseh poslovnih subjektov, vpisanih v PRS. Ker se bo struktura in s tem 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 2021 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	
					2021	81,00	82,00	

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

Poslovni register predstavlja primarni register za 82 % poslovnih subjektov. V letu 2021 se je delež v primerjavi z letom 2020 povečal za 1 %.

Obrazložitev projektov

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V sklopu računalniške strojne opreme in programske opreme je bila v letu 2021 realizirana predvidena nadgradnja strežniške infrastrukture, nakup strežnika in nakup NAS diskovja za hranjenje datotek in zapisov, ki so potrebni za zagotovitev revizijskih sledi. Zamenjana je bila tudi zastarela strojna oprema; osebni računalniki, monitorji in prenosni računalniki, ki jih zaposleni potrebujejo tudi za delo od doma. Na poslovni stavbi Centrale so bile zamenjane samostojne klimatske enote v prostoru s strežniško strojno opremo, zamenjana sta bila tudi centralna sistema za hlajenje poslovnih prostorov v izpostavah AJPES Murska Sobota in Ljubljana. V poslovni stavbi Centrale so bila zamenjana še protivlomna kletna okna, ter na južni strani poslovne stavbe zamenjana energetska zastarela PVC okna in senčila. V skladu z načrtom je bil izveden tudi nakup elektro agregata za nemoteno zagotavljanje delovanja računalniškega centra in neprekinjenega delovanja in poslovanja AJPES. AJPES je moral kot upravljalca Registra transakcijskih računov (RTR) do 6. 11. 2021 zagotoviti vodenje dodatnih podatkov v RTR. Zahtevane spremembe RTR so obsegale razširitev vodenja podatkov s podatki o sefih, pooblaščenih in dejanskih lastnikih, potrebno je bilo vključiti razširitev iskalnikov s podatki o sefih, pooblaščenih in dejanskih lastnikih, vzpostaviti dodatne kontrole, dopolniti izhodne datoteke ipd. Zunanji izvajalec je nadgradil Programsko opremo za vodenje RTR s funkcionalnostmi izmenjave podatkov o pooblaščenih in dejanskih lastnikih imetnikov računov ter podatke o sefih in njihovih najemnikih z bankami. Nadgradnja neposrednega dostopa do zaščitenih podatkov RTR (eRTR) pa je še v fazi testiranja in se bo zaključila v januarju 2022. Veljavnost projekta se zato podaljša do 31. 1. 2022.

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	4.700.000,00	4.700.000,00	4.700.000,00	100,00

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 2021 je znašal transfer v AJPES 4.700.000 EUR, kar je za 150.000 EUR oziroma 3,3 % več kot v letu 2020. 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
					2021	52,70	52,07

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

V letu 2021 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 2021 v primerjavi z letom 2020 višji za 3,3 %. Črpanje transfera je bilo v višini načrtovanega (4.700.000 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 državni 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
ZPoIS	Zakon o političnih strankah (ZPoIS)
ZPPDFT-1	Zakon o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma
ZPPreb-1	Zakon o prijavi prebivališča
ZPreZP-1	Zakon o preprečevanju zamud pri plačilih (ZPreZP-1)
ZProst	Zakon o prostovoljstvu (ZProst)
ZPRS-1	Zakon o Poslovnem registru Slovenije (ZPRS-1)
ZR	Zakon o računovodstvu (ZR)
ZSocP	Zakon o socialnem podjetništvu (ZSocP)
ZSPJS	Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS)
ZSReg	Zakon o sodnem registru (ZSReg)
ZVRK	Zakon o volilni in referendumski kampanji (ZVRK)
ZZad	Zakon o zadrukah (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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	310.000,00	310.000,00	305.000,00	98,38

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 2021 znašali 610.462 EUR. Transfer Agenciji je znašal 305.000 EUR. Agencija je polovico odhodkov krila iz lastnih sredstev, in sicer iz prihodkov po tarifi (299.251 EUR) in drugih prihodkov (6.210 EUR), ter tako nemoteno zagotavljala izvajanje svojih storitev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I07370	Delež potrebnega sofinanciranja ANR	%	2012	94,50	2013	88,75	93,58	
					2014	88,59	89,04	
					2015	88,59	70,92	
					2016	88,59	80,18	
					2017	80,58	97,80	
					2018	67,39	92,00	
					2019	51,82	45,00	
					2020	46,61	45,86	
					2021	50,82	49,96	

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

Agencija je v letu 2021 za financiranje javne službe iz proračuna prejela 305.000 EUR oz. 49,96 % sredstev, razliko (305.461 EUR oziroma 50,04 %) pa je financirala iz lastnih prihodkov. Znesek transfera iz proračuna se je v letu 2021 v primerjavi z letom 2020 povešal za 17,3 %. Črpanje transfera je bilo zaradi nižjih realiziranih odhodkov za 5.000 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)

1611-21-0005 - Izvajanje javnih pooblastil SIR

Opis ukrepa

Na ukrepu so načrtovana sredstva za financiranje izvajanja nalog Slovenskega inštituta za revizijo na podlagi podeljenih javnih pooblastil po ZGD-1. Financiranje in medsebojne obveznosti bodo dogovorjene s tripartitno pogodbo o izvajanju in financiranju nalog iz javnega pooblastila med Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo, Ministrstvom za finance in Slovenskim inštitutom za revizijo na letni ravni. Slovenski inštitut za revizijo bo na podlagi javnega pooblastila financiran za izvajanje nalog, določenih v tretjem in sedmem odstavku 54. člena ZGD-1, to je priprava kontnega okvira za glavno knjigo, slovenske računovodske standarde in pojasnila slovenskih računovodskih standardov. Prvi

slovenski računovodski standardi so bili sprejeti leta 1993 in se tekoče posodablajo ter prenavljajo glede na vsakokratne (zakonodajne) spremembe. Gre za zelo zahtevno delo, ki zahteva strokovnost ter sprotno reševanje kompleksnih vsebin. Pri tem Slovenski računovodski standardi ne smejo biti v nasprotju z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja. Na ukrepu bodo evidentirana sredstva za financiranje izvajanja javnega pooblastila Slovenskega inštituta za revizijo. Vrednost ukrepa je ovrednotena na podlagi ocene stroška v okviru ključnih aktivnosti za izvajanje javnega pooblastila Slovenskega inštituta za revizijo po ZGD-1.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	40.000,00	0,00	----

Neposredni učinki

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0301 - Politična diplomacija in konzularne storitve

030102 - Multilateralno sodelovanje

1611-21-0011 - Financiranje Evropskega mirovnega sklada

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	856.259,00	486.981,77	----

Neposredni učinki

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0301 - Politična diplomacija in konzularne storitve

030104 - Predsedovanje Svetu Evropske unije

Opis podprograma

Skladno z veljavno ureditvijo EU funkcija predsedujoče države za dobo šestih mesecev rotira, vrstni red s soglasjem določi Svet EU. Slovenija je prvič predsedovala Svetu EU v prvi polovici leta 2008, drugič pa bo prevzela predsedovanje v drugi polovici leta 2021. V okviru predsedovanja EU predstavlja Ministrstvo za finance pomemben del strukture predsedovanja.

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	11.948.886,00	11.948.886,00	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 je v drugi polovici 2021.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Na projektu in proračunski postavki 170015 odhodki niso izkazani, saj se pravice porabe iz tega naslova razporejajo proračunskim uporabnikom na podlagi njihovih utemeljenih zahtevkov. Skladno 68. členu ZIPRS2122 se sredstva razporejajo za vse namene predsedovanja Svetu EU, za

katere se med letom izkaže, da niso načrtovana oziroma niso načrtovana v zadostnem obsegu. Za namen- Predsedovanja Svetu EU je bilo v proračunu 2021 planirano in in za različne namene prerazporejeno 11.9 mio EUR.

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	218.617,00	759.365,67	530.050,84	242,45

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 glavna naloga 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 2021 sta bili realizirani 2 zaposlitvi za določen čas, vezane na projekt Predsedovanje Republike Slovenije Svetu Evropske unije 2021. Od tega je en zaposleni ostal v delovnem razmerju za določen čas. Obenem v letu 2021 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
					2021	600,00	577,00
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
					2021	2,00	0,00

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

V letu 2021 je bilo realiziranih 577 izplačil povečanega obsega dela za namen predsedovanja. Povečan obseg dela za omenjeni namen je prejelo 83 javnih uslužbencev.

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

V prvi polovici leta 2021 je bila zaradi pandemije COVID-19 velika večina zasedanj Sveta ECOFIN organiziranih virtualno. Od junija naprej so bila zasedanja organizirana v fizični obliki, vendar 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 usposabljati na delovnem mestu in izpopolnjevati svoje strokovno znanje po določenem programu in po napolitvi 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, so se usposabljanja izvedla 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 je obsegal 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 so se v ta namen seznanili 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 seznanili z vlogo predsedujočega, usvojili veščine kriznega komuniciranja, mednarodnega in medkulturnega ter digitalnega komuniciranja, ter drugo.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
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
					2021	10,00	0,00

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

V letu 2021 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 poplačila 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 zaščiti interesov Republike Slovenije pri razreševanju problemov povezanih z Ljubljansko Banko.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	12.160.000,00	12.160.000,00	1.006.373,84	8,27

Neposredni učinki

C5892 - Reševanje odprtih zadev s področja nasledstva

Prispeva k rezultatu: C6189 - Uspešno uresničevanje sporazuma pri vprašanih 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

Z namenom izvajanja SVN in s tem v zvezi za uveljavljanje pravic in poravnavanje obveznosti RS v postopku delitve premoženja, pravic in obveznosti nekdanje SFRJ ter opravljanje drugih nalog, povezanih z vprašanji nasledstva nekdanje SFRJ, je bil ustanovljen Sklad. Sklad financira svoje delovanje za uveljavljanje interesov RS v postopkih, povezanih z nasledstvom, ter za izvajanje postopkov verifikacije starih deviznih vlog po ZNISESČP iz prejemkov od upravljanja namenskega premoženja ter iz tekočega transferja iz proračuna RS. Za uveljavljanje interesov RS preko Sklada ter zagotavljanje pogojev za izvajanje postopka verifikacije skladno z določili ZNISESČP so bila v letu 2021 porabljeni proračunska sredstva v višini 0,5 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 (delitve 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
					2021	1,00	0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06164 Število zaključenih zadev"

Doseganje vrednosti kazalnika ni v celoti odvisno od aktivnosti Sklada, ministrstva in tudi ne od RS. Znotraj ukrepa 1611-11-0029 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva je bila v tem obdobju dosežena vrednost nič, saj ni prišlo do rešitve katerega od odprtih vprašanj s področja nasledstva.

Pravne podlage

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

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč

030302 - Članstvo v mednarodnih institucijah

Opis podprograma

Podprogram 030302 Članstvo v mednarodnih institucijah predstavlja dve proračunski postavki; 1669 Predstavnik Slovenije v EBRD, na kateri v bilo v letu 2021 porabljenih 244 tisoč EUR sredstev in 1205 Članarine v mednarodnih organizacijah, na kateri so bila za leto 2021 načrtovana sredstva za plačilo dveh prispevkov na davčnem področju v okviru Organizacije za gospodarsko sodelovanje in razvoj (OECD) v višini 22.925 EUR. V okviru OECD Ministrstvo za finance plačuje prispevek za Globalni forum za transparentnost in izmenjavo informacij ter prispevek za financiranje koordinacije Konvencije o medsebojni administrativni pomoči.

1611-11-0008 - Plačevanje članarin

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	290.500,00	290.500,00	267.326,37	92,02

Neposredni učinki

C0302 - Plačevanje članarin

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Republika Slovenija je leta 2010 zaključila pogajalski proces s katerim je postala polnopravna članica Organizacije za gospodarsko sodelovanje in razvoj (OECD). Od takrat uspešno sodeluje z najrazvitejšimi gospodarstvi sveta. Plačevanje članarin v okviru Ministrstva za finance se v letu 2021 nanaša na sodelovanje v okviru omenjene organizacije, predvsem sodelovanje predstavnikov Ministrstva za finance v njihovih delovnih telesih, kjer prihaja do izmenjave znanj in izkušenj ter reševanja odprtih vprašanj. S sodelovanjem v OECD je Slovenija v letu 2021 uresničevala svoje zunanje politične in ekonomske interese ter izpolnila letno obveznost, ki izhaja iz članstva v OECD. V letu 2021 sta bila realizirana dva prispevka za delovanje OECD na davčnem področju, ki ni krito s članarino v splošni proračun OECD, v skupni vrednosti 22.925 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 2021 so bila realizirana sredstva za delo predstavnika za obdobje marec 2021 – februar 2022. Preko predstavnika RS uveljavlja svoje pravice in obveznosti iz članstva v EBRD.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Članstvo v mednarodnih organizacijah je pomembna promocija Republike Slovenije v mednarodnih krogih, ki je nujna za razvoj in globalizacijo slovenskega gospodarstva ter za utrditev položaja Slovenije kot razvite države. Slovenija soustvarja politike in usmeritve teh institucij. Kot članica uveljavlja svoje interese v organih mednarodnih institucij in ima vpliv na področju oblikovanja programov in politik institucij. Pomembna pravica, ki izhaja iz članstva, je sodelovanje predstavnikov držav članic pri aktivnostih institucij. Slovenija je v letu 2021 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
					2020	3,00	3,00
					2021	3,00	3,00

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 vrednosti 22.925 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 marec 2021 – februar 2022 v višini 244.401 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 2021 načrtovana sredstva na proračunski postavki 6421 Prispevek v sklad Mednarodnega združenja za razvoj, za

prispevke RS iz naslova zavez za tri polnitve IDA (IDA 17, IDA 18 in IDA 19), realizirana pa le sredstva za IDA 17 in IDA 18 v višini 1,03 mio. EUR. V letu 2021 je bilo na proračunski postavki 4147 Donacija skladu Svetovne banke (GEF) 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-5 so bila načrtovana že v letu 2020, 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. V letu 2021 je bila tako skupna donacija skladu Svetovne banke (GEF) 2.319.500 EUR. Na omenjenem podprogramu so še proračunske postavke: 211005 Povračilo sredstev Banki Slovenije iz naslova poslov z Mednarodnim denarnim skladom, 211006 Finančni prispevek za financiranje Evropskega razvojnega sklada, 1206 Center za razvoj financ ter 5817 Multilateralni odpis dolgov (MDRI). 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	13.356.942,00	13.174.558,00	12.663.647,79	94,80

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 2021 za plačevanje prispevkov, donacij in financiranje odpisa dolgov najrevnejših držav porabilo skupno 13,47 mio. EUR. Od tega je bilo v sklad IDA vplačano 1,030 mio. EUR in obrok v višini 0,36 mio. EUR za odpis dolgov najrevnejšim državam (MDRI). V 5., 6. in 7. polnitev GEF je bil vplačan skupni znesek 2,32 mio. EUR. Na postavki 211006 so bila v letu 2021 porabljena sredstva v višini nekaj nad 0,64 mio. EUR za prispevek v investicijski sklad Evropskega razvojnega sklada (IF – Investment Facility), Na postavki 211005 je bilo porabljenih 1,508 mio. EUR 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, za kar je bilo v letu 2021 namenjenih 0,88 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 leta 2021 na poseben račun pri ESM nakazala 5,73 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 2021 doseženi. S prispevkom Mednarodnemu združenju za razvoj (IDA), prispevkom v Svetovni sklad za

okolje (GEF), sodelovanju pri Multilateralnemu odpisu dolgov najrevnejših držav (MDRI), 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 IDB. 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
					2021	10,00	9,00

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

V sklopu ukrepa Plačevanje prispevkov, donacij, financiranje odpisa dolgov je bila planirana vrednost kazalnika deset. Dosežena vrednost je devet. Plačani so bili vsi prispevki, donacije in financiranje odpisa dolgov, s čimer so izpolnjene obveze iz mednarodnih dogovorov ali pogodb, razen IDA 19.

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
OV	Ostali viri	2.264.164,00	3.032.707,00	1.805.618,00	79,74
PV	Proračunski viri	3.944.954,00	2.000.849,17	812.453,17	20,59

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 za finance je v letu 2021 preko pogodbe 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 Republike Slovenije s področja mednarodnega razvojnega sodelovanja.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10020	Delež koriščenih sredstev za bilateralno razvojno pomoč	%	2017	100,00	2018 100,00	100,00
					2019 100,00	100,00
					2020 100,00	22,30
					2021 100,00	21,00

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

V letu 2021 je zaradi ugotovljenih sistemskih pomanjkljivosti MRS RS prišlo do zastoja pri načrtovanju in izvajanju investicijskih projektov v partnerskih državah, tako da je bilo realiziranih le 21 % 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2021 je zaradi ugotovljenih sistemskih pomanjkljivosti MRS RS prišlo do zastoja pri načrtovanju in izvajanju investicijskih projektov v partnerskih državah, tako da je bilo realiziranih le 21 % sredstev iz državnega proračuna za namen dvostranskega razvojnega sodelovanja, ki so bila namenjena projektom, katerih sofinanciranje in izvajanje se je pričelo že v preteklih letih.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Zaradi Covid-19 so se aktivnosti v letu 2020 zaustavile, prišlo je do zamude pri pridobivanju gradbenega dovoljenja, ki je bilo izdano šele konec oktobra 2020. Konec oktobra 2020 so se pričela tudi gradbena dela (izkop temeljev), ki so se zaradi zimskih razmer v letu 2021 nadaljevala šele v drugi polovici maja. Zgradil se je objekt za kontrolo in nadzor, nato pa še objekt za predtretman odpadne vode, bazeni ter platforma, na kateri bo postavljena čistilna naprava. Sredstva slovenske soudeležbe iz proračuna RS so bila že v celoti realizirana v letih 2018 in 2019, tako da se projekt sedaj financira s sredstvi drugih partnerjev. Datum dokončanja projekta je zamaknjen na oktober 2022.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Zaradi Covid-19 je prišlo do zastoja aktivnosti in do zamika v dinamiki izvajanja projekta. V letu 2021 so bila zaključena večja gradbena dela,

postavitve ograje, vgradnja črpalke in zgornje cevi (za distribucijo vode in prezračevanje) v vseh gredah, grede pa so bile zasute z drobno frakcijo peska. Spomladi 2022 bo izvedena zasadnja trstičja na gredah, ki bo zagotavljalo delovanje sistema rastlinske čistilne naprave. Sredstva slovenske soudeležbe iz proračuna RS so bila že v celoti realizirana v letu 2019, tako da se projekt sedaj financira s sredstvi drugih partnerjev. Datum dokončanja projekta je zamaknjen na avgust 2022.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Zaradi Covid-19 je prišlo do zaustavitve aktivnosti in zamika v dinamiki izvajanja del na projektu. Po podpisu pogodbe je izvajalec v decembru 2019 pričel z gradbenimi deli, ki so bila dokončana v letu 2020. V letu 2021 se je izvajala montaža opreme in usposabljanje zaposlenih, pripravljen je bil material (biološka frakcija in zeleni odrez) pred pričetkom kompostiranja. Sredstva slovenske soudeležbe iz proračuna RS so bila že v celoti realizirana v letu 2019, tako da se projekt sedaj financira s sredstvi drugih partnerjev. Datum dokončanja projekta je predvidoma marca 2022.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Gradbena dela so se pričela avgusta 2020 in nadaljevala v letu 2021. Najprej je bil opravljen izkop in transport prsti. Onesnažena zemlja je bila odstranjena in odložena na platformi za bioremediacijo, kjer se je s pomočjo mikroorganizmov očistila onesnaževal. Po zaključeni remediaciji so bili ponovno odvzeti vzorci prsti. Iz rezultatov odvzetih vzorcev je bilo razvidno, da predpisane mejne vrednosti niso več presežene, s tem je bil proces rekondicije onesnažene prsti uspešno zaključen in sredi leta 2021 je bila sanirana prst vrnjena na območje obrata Phenol.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Zaradi Covid-19 in zaradi dodatnih zahtev občine je prišlo do zastoja aktivnosti in zamika v dinamiki izvedbe projekta. Poleti 2020 so se začela gradbena dela in usklajevale pogodbe za dobavo tehnološke opreme. Na objektu filtrirne postaje so se pripravili armirano-betonski temelji za novo opremo. V letu 2021 so bila končana gradbena dela na rezervoarju čiste vode in sedimentacijskem bazenu in izvedena elektro-montažna (elektro omarice) in montaža strojne opreme (cevovodi, peščeni filtri). Vsa dela na projektu so zaključena, izvajajo se dodatna testiranja. Projekt bo zaključen predvidoma februarja 2022.

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 2021 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. V letu 2021 so bila zaključena večja gradbena dela in postavitve ograje, vgrajene črpalke in zgornje cevi (za distribucijo vode in prezračevanje) v vseh gredah, grede pa zasute z drobno frakcijo peska. Sredstva slovenske soudeležbe iz proračuna RS so bila že v celoti realizirana v letu 2019, tako da se projekt sedaj financira s sredstvi drugih partnerjev. Spomladi leta 2022 bo izvedena zasadnja trstičja na gredah, ki bo zagotavljalo delovanje sistema rastlinske čistilne naprave, projekt pa bo predvidoma zaključen avgusta 2022.

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 odpadnimi 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Projekt je v izvajanju. V letu 2020 je bilo pridobljeno gradbeno dovoljenje. V letu 2021 so bila zaključena dela na jekleni konstrukciji objekta (vključno s streho), v katerega je bilo postavljeno 6 transformatorjev. Potekala je izgradnja objektov čistilne naprave, zamenjava in rekonstrukcija tehničnih delov in opreme ter namestitve avtomatskega nadzornega sistema, ki je povezan na internetno mrežo z dostopom upravljalca Žitomir vodokanala. Končana je bila menjava opreme v eni polovici črpališča, potekalo je ožičenje opreme in hladno testiranje. V decembru je bil predviden priklop opreme na energetsko napajanje, kar je pogoj za zagon in testno obratovanje. V letu 2022 nato. Projekt bo predvidoma zaključen v letu 2022, ko sledi menjava opreme v drugi polovici črpališča, in sicer predvidoma novembra.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Zaradi Covid-19 se je zavleklo usklajevanje pogodbe z izvajalcem in zato je prišlo do zamika v dinamiki izvedbe projekta. Po podpisu pogodbe septembra 2020, je izvajalec pričel s pripravo analiz in načrta gospodarjenja z gozdovi. V začetku leta 2021 so bile pripravljene kartografske podlage za terensko delo, izvajale so se delavnice z lokalnimi akterji, izbrana je bila celotna ekipa, ki bo delala na projektu in začeli so se treningi za terenske delavce, ki bodo delali na popisu gozdov. Izvedel se je postopek naročila opreme za delo v gozdovih. Zaključila so se pripravljala dela za inventarizacijo gozdov. V izdelavi so bili načrti gospodarjenja z gozdovi in razvoja vrednostne verige. Projekt bo predvidoma zaključen septembra 2022.

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč

030304 - Vplačevanje kapitala in rezerv

Opis podprograma

Članstvo v mednarodnih finančnih institucijah vključuje tudi skrb za ustrezen obseg njihovega delovanja ob zagotavljanju najvišje bonitetne ocene. Delničarke pri vsakokratnem zagotavljanju povečanja kapitala ali rezerv praviloma sodelujejo v sorazmernem deležu, s čimer se ohranja tudi uresničevanje strateškega interesa, ki izhaja iz članstva.

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

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	2.116.000,00	2.116.000,00	1.986.198,02	93,86

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 in IFC, s čimer se zagotavlja ohranjanje deleža kapitala RS v teh institucijah. V letu 2021 je bilo v IBRD realizirano vplačilo drugega obroka (od petih) v višini 0,9 mio. EUR ter 1,11 mio. EUR kot prvi obrok vplačila v IFC.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Z vplačilom dodatnega kapitala v IBRD in IFC se ohranja delež RS v kapitalu teh institucij in s tem tudi vpliv pri odločanju o doseganju razvojnih ciljev znotraj institucij.

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
				2021	2,00	2,00

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

Ciljna vrednost kazalca v letu 2021 je dva. Vlada je leta 2018 potrdila sodelovanje v kapitalskih krepitvah IBRD in IFC. Vplačilo kapitala IBRD, ki so ga odobrili guvernerji Skupine Svetovne banke, bo RS poravnala v petih letih, prvi prispevek vplačila kapitala je bil v letu 2019. Vplačilo kapitala v IFC bo RS prav tako poravnala v petih letih, prvi prispevek je bil poravnani v letu 2021.

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)

06 - LOKALNA SAMOUPRAVA

0603 - Lokalno razvojna infrastruktura

060301 - Lokalno razvojna infrastruktura

Opis podprograma

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

1611-21-0004 - Uravnotežen razvoj občin na podlagi 21. člena ZFRO

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	77.584.501,00	77.584.501,00	----

Neposredni učinki

09 - PRAVOSODJE

0906 - Poprava preteklih krivic

090601 - Poprava krivic in odškodnine

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

Opis ukrepa

Na ukrepu so načrtovane aktivnosti in sredstva namenjena poravnavanju obveznosti iz naslova 2. odstavka 72. člena Zakona o denacionalizaciji. Obveznosti iz naslova neuporabe v denacionalizacijskem postopku vrnjenega premoženja se izplačujejo v skladu s sodnimi odločbami oziroma sodnimi ali izvensodnimi poravnanimi. 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 prenakazuje na Slovenski državni holding, d. d. (SDH), ki izvaja operativna nakazila.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	626.000,00	657.044,91	187.997,06	30,03

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 poravnanimi.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Sredstva na postavki 4629 Uresničevanje Zakona o denacionalizaciji, so namenjena poravnavanju obveznosti denacionalizacijskim upravičencem, predvsem iz naslova odškodnine za nemožnost uporabe podržavljenega premoženja po 72. členu Zakona o denacionalizaciji (Zden). V letu 2021 je prišlo zgolj do enega izplačila odškodnine po sodbi v višini 30.952 EUR. Ker se izvajanje zakona (Zden) približuje koncu, se tudi manjša število nerešenih zadev in tako temu sledi tudi realizacija.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ministrstvo je v letu 2021 prejelo eno sodbo Okrožnega sodišča v Ljubljani, iz katere je izhajala obveznost po Zakonu o denacionalizaciji, in sicer v višini 30.952 evrov. Prav tako je ministrstvo v letu 2021 prenakazalo na SHD 157.045 evrov iz sredstev 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
						2021	15,00	10,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000565 Pravočasno izplačilo odškodnin"

V letu 2021 je prišlo do izplačila ene odškodnin po sodnih odločbah po Zakonu o denacionalizaciji, poleg tega pa je ministrstvo v skladu s pogodbenim rokom redno prenakazalo sredstva kupnin na SDH.

Pravne podlage

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

1611-18-0004 - Izplačila odškodnin

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	37.762.000,00	2.740.405,99	2.740.405,99	7,25

Neposredni učinki

C0310 - Izplačilo odškodnin po sodnih sklepkih in izvensodnih poravnah

Prispeva k rezultatu: C2239 - Pravočasno poravnavanje zapadlih obveznosti RS

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2021 je bilo izplačanih za 1.237.632 EUR odškodnin po sodnih odločbah ter sodnih in izvensodnih poravnah. Znesek je za 363.237 EUR oz. 41,5 % višji kot v preteklem letu.

Od skupnega zneska izplačanih odškodnin 750.000 EUR predstavlja izplačilo sodbe Evropski komisiji zaradi neizpolnjevanja obveznosti (nepravočasni prenos MiFID). Izplačane zamudne obresti v znesku 100.596 EUR v celoti izhajajo iz izrekov sodb in so posledica zamud sodišč in drugih organov.

Na podlagi treh sodnih poravn je bilo v letu 2021 za 96.731 EUR izplačil in predstavljajo odškodnine zaradi neupravičenega odvzema prostosti oziroma zaradi neupravičenega kazenskega postopka. Realizirano je bilo eno izplačilo po izvensodni poravnavi v znesku 57.134 EUR, in sicer za plačilo škode, kot posledica zatrjevanih protipravnih ravnanj v postopku odmere davka na dediščine trem občinam.

Na podlagi izvršilnega postopka je bilo v izvršeno eno plačilo, a je bil znesek kasneje na podlagi pritožbe v celoti vrnjen na račun proračuna. Ostala izplačila predstavljajo odškodnine in stroški postopkov na podlagi sklepov, sodb in pozivov pristojnih sodišč.

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
I000567	Pravočasno izplačilo odškodnin	Število	2010	8,00	2012	15,00	15,00
					2013	15,00	15,00
					2014	15,00	15,00
					2015	15,00	15,00
					2016	15,00	15,00
					2017	15,00	15,00
					2018	15,00	15,00
					2019	15,00	15,00
					2020	15,00	11,00
					2021	15,00	11,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000567 Pravočasno izplačilo odškodnin"

Obveznosti po sodnih odločbah so se v letu 2021 izplačevale praviloma v roku do 15 dni po pravnomočnosti 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 zaplombe 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
 tudi B bilanco

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	20.937.314,49	11.542.667,84	2.122.800,00	10,13

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

Pandemija COVID-19 je v kombinaciji s strogimi omejitvenimi ukrepi prizadela gospodarsko aktivnost v letu 2020, večji padec aktivnosti so preprečili državni ukrepi za pomoč gospodarstvu ter tako omogočili hitrejše gospodarsko okrevanje. Padec gospodarske aktivnosti je bil izrazit zlasti v drugem četrtletju, medtem ko je bil v nadaljnjih valovih epidemije (jesensko-zimskem drugem valu in pomladanskem valu 2021) vpliv na aktivnost manjši zaradi postopne prilagoditve podjetij in potrošnikov novim razmeram, pa tudi omejitveni ukrepi so bili bolj usmerjeni na storitvene dejavnosti, medtem ko se je okrevanje v dejavnostih, vezanih na mednarodno menjavo (predelovalne dejavnosti in promet), lahko nadaljevalo.

V 2021 so z izboljšanjem epidemičnih razmer začele vidneje okrevati tudi storitve. Ukrepi za omejitev negativnih posledic epidemije, ki so bili sprejeti na nacionalni ravni in na ravni ECB ter Evropske komisije so občutno ublažili izpad prihodkov gospodarstva in prebivalstva ter podjetjem zagotovili likvidnost in podporo pri spoprijemanju z negativnimi posledicami pandemije, s tem pa tudi znatno ublažili lansko krčenje gospodarske aktivnosti. Po Umarjevi oceni bi bil upad gospodarske aktivnosti brez ukrepov v letu 2020 vsaj 4 % globlji.

Protikoronski ukrepi so imeli ključen vpliv tudi v 2021, saj so podpirali zlasti nekatere storitvene dejavnosti, ki zaradi določenih omejitev, ki so ostale v veljavi zaradi prisotnosti virusa, še niso mogle normalno poslovati. Podjetja, ki ponovno poslujejo brez omejitev, pa hitro okrevajo. Prilaganje ukrepov epidemičnim in gospodarskim razmeram ostaja pomemben del podpore nadaljnjemu okrevanju.

SID banka si je za 2022 zadala cilj, da skuša obdržati raven doseženega zavarovalnega obsega in skupne izpostavljenosti kot je znašala v 2021, za trge izven EU in OECD, kamor je poslovno osredotočena. Kratkoročne terjatve do dolžnikov iz držav in OECD bo prenehala zavarovati zatem, ko se bo Evropska komisija odločila, da sočasno prepoznane nemarketabilne države (članice EU in OECD) postale marketabilne (trenutno ukrep velja do 31. 3. 2022).

Na področju zavarovanja srednjeročnih poslov se računa na izkušnost in poslovne veščine pooblaščenca institucije, da bo znala doseči večjo uspešnost v zaključevanju povpraševanj slovenskih izvoznikov. V tem okviru namerava prenoviti obstoječe in po možnosti vzpostaviti nove relacije s tujimi bankami, za namen pospeševanja prodaje slovenskega blaga in storitev. Še nadalje se bo prilagajala potrebam slovenskega gospodarstva, predvsem na način vodenja ustreznih zavarovalnih politik, s katerimi se bo omogočilo slovenskim izvoznikom, da bodo deležni vsaj takšne podpore kot njihova konkurenčna tuja podjetja.

Obseg zavarovanih poslov se je v letu 2021 v primerjavi z letom 2020 povečal za 55,5 %.

SID banka je v letu 2021 zavarovala 6,7 % prometa od celotnega izvoza blaga (Vir: SURS), po ocenah za leto 2021 pa bo zavarovani promet predstavljal 6,4 % 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 zmanjševanju poslovnih rizikov.

SID banka bo v letu 2022 nadalje upravljala tveganja tudi v okviru poslovanja za račun države po ZZFMGP. Pandemija COVID-19 je vplivala 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, in sicer predvsem na povišanje povpraševanja po (po)zavarovalnih storitvah. Razmere v poslovnem okolju se lahko že v bližnji prihodnosti poslabšajo, s tem pa se povečajo tudi tveganja nevratil že zavarovanih kreditov in investicij, prav tako se lahko zaradi morebitnega prenehanja izvajanja gospodarskih ukrepov za omilitev posledic izbruha COVID 19 poveča portfelj zavarovanj bolj tveganih poslov.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

SID banka kot pooblaščenca institucija zavaruje v imenu in za račun Republike Slovenije tiste komercialne in nekomercialne (nemarketabilne rizike), ki jih zaradi njihove narave in stopnje rizičnosti zasebni pozavarovalni sektor ni pripravljen prevzeti ali pa ima za to omejene zmogljivosti. To pomeni, da zasebni trg ni sposoben prevzemati nekaterih rizikov in nuditi nekaterih zavarovanj brez jamstva države, kar povzroča nedelovanje trga ali obstoj tržnih vrzeli (market failure), ki jih zapolnjuje pooblaščenca institucija ter na ta način dopolnjuje finančni trg (komplementarnost trgu).

Brez zavarovanja pooblaščenca institucije izvoz slovenskega blaga in storitev zlasti na bolj rizične trge ne bi bil realiziran, oziroma izvozniki za prodajo svojih izdelkov brez zavarovanja ne bi mogli zagotoviti konkurenčnih pogojev kreditiranja (pokritost slovenskega izvoza blaga v 2020 z zavarovanjem SID banke je znašala 4,9 % ocena pokritosti za leto 2021 pa znaša 6,7 % (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
					2021	2,16	0,00
					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					
2021	0,80	0,00					
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
					2021	0,99	0,00

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

n. p. SID banka je v letu 2021 realizirala obseg zavarovanih poslov (kratkoročnih, srednjeročnih terjatev/kreditov/garancije) v višini 2.636.161.708 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 2020 znašal 32,9 mrd EUR, pokritost z zavarovanji SID banke pa je dosegla 4,9 %. Ocena pokritja za leto 2021 znaša 6,7 %, pri čemer je izvoz blaga ocenjen na 39,6 mrd EUR. Po podatkih UMAR je Slovenija je v letu 2020 izvozila za dobrih 29,7 mrd EUR blaga oz. 36,6 mrd EUR blaga in storitev (UMAR), kar predstavlja 13,3 % povečanje glede na leto 2019. 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)"

n. p. Višina slovenskih izhodnih investicij v tujini se je v letu 2020 v primerjavi z letom 2019 zvišala za 1,7 % in je znašala 7 mrd EUR. Izpostavljenost iz naslova vseh zavarovanih investicij SID banke z upoštevanjem nedelničarskih posojil se je v istem obdobju v primerjavi z letom 2019 znižala za 1,3 % in znašala 178,6 mio. EUR. Pokritost vseh slovenskih izhodnih investicij z zavarovanjem SID banke je tako v letu 2020 dosegla 2,6 % (ocena za leto 2021 znaša 1,3 %).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07374 Izvajanje ZZFMGP"

n. p. Po podatkih, ki jih objavlja UMAR v svoji Jesenski napovedi gospodarskih gibanj 2021, je slovenski izvoz blaga in storitev v letu 2020 znašal 36,6 mrd EUR, ocenjen izvoz (blaga in storitev) za leto 2021 pa znaša 41,4 mrd EUR. Na podlagi navedenega je plan za leto 2021 (I=113,3) presežen.

Opis kazalnikov

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

Pravne podlage

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

14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST

1406 - Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb

140602 - Poroštva in jamstva

Opis podprograma

Podprogram Poroštva in jamstva je namenjen za krepitev gospodarstva z odobravanjem posojil s 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 izvajanje 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 poroštvenih obveznosti.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	31.400.000,00	23.825,14	23.825,14	0,07

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 2021 je RS izdala državna poroštva v skupni višini 91 mio. EUR, unovčena pa so bila tri poroštva v višini 15 tisoč 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
				2021	30,00	1,40
1000540	Delež unovčenih poroštev	MF % 2009	10,00	2012	10,00	0,34
				2013	10,00	0,90
				2014	10,00	5,23
				2015	10,00	0,00
				2016	5,00	0,00
				2017	0,07	0,01
				2018	0,07	0,00
				2019	0,01	0,01
				2020	0,04	0,00
				2021	1,51	0,00

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

Vrednost kazalnika za leto 2021 znaša 1,4 %. Kvota za nova poroštva države za leto 2021, določena v 2. odstavku 50. člena ZIPRS2122 znaša 1.170 mio. EUR. V letu 2021 je bilo izdanih državnih poroštev v skupni višini 91 mio. EUR, od tega 16,3 mio. EUR državnih poroštev, ki se všttevajo v kvoto za nova poroštva države za leto 2021, določena v 2. odstavku 50. člena ZIPRS2021. Navedena kvota je bila izkoriščena v višini 1,4 %.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000540 Delež unovčenih poroštev"

Vrednost kazalnika za leto 2021 znaša 0,0 %. V letu 2021 so bila unovčena tri poroštva v skupni višini 15 tisoč EUR. Stanje poroštev na dan 30. 9. 2021 znaša 4.840,9 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 zajezitev 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

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.

Opis podprograma v bilanci B

Podprogram je namenjen ohranjanju oziroma povečanju vrednosti finančnega premoženja države ter izboljšanju poslovanja podjetij v državni lasti.

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

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	143.000.000,00	15.569.680,13	15.569.680,13	10,88

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

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

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2021 so se povečale kapitalske naložbe v treh pravnih osebah, in sicer v skupni višini 190,1 mio. EUR.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I09975	Število strateških naložb		št.	2017	25,00	2018	25,00	27,00
						2019	25,00	17,00
						2020	16,00	18,00
						2021	16,00	18,00
I09976	Število pomembnih naložb		št.	2017	18,00	2018	18,00	18,00
						2019	18,00	19,00
						2020	15,00	18,00
						2021	15,00	18,00
I09977	Število portfeljskih naložb		št.	2017	52,00	2018	40,00	56,00
						2019	30,00	35,00
						2020	26,00	40,00
						2021	26,00	33,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09975 Število strateških naložb"

Število strateških naložb v upravljanju SDH d. d. se je v letu 2021 glede na leto 2020 ostalo nespremenjeno, to je 18 naložb.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09976 Število pomembnih naložb"

Od leta 2020 do leta 2021 se je število pomembnih naložb ni spremenilo in ostaja na številu 18 naložb.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09977 Število portfeljskih naložb"

Od leta 2020 do leta 2021 se je število portfeljskih naložb zmanjšalo iz 40 na 33 naložb.

Opis kazalnikov

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

Pravne podlage

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

1611-11-0003 - Lastninjenje podjetij

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	350.000,00	350.000,00	301.999,26	86,28

Neposredni učinki

C0297 - Izvajanje postopkov lastninjenja podjetij

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Družba 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 2021 trudila zaključiti čim več postopkov preoblikovanja.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000542	Delež zaključenih postopkov lastninjenja podjetij	DSU	%	2009	60,00	2012	100,00	30,00
						2013	100,00	35,00
						2014	100,00	32,00
						2015	100,00	37,00
						2016	100,00	39,00
						2017	100,00	37,00
						2018	100,00	36,00
						2019	100,00	39,00
						2020	100,00	31,12
						2021	100,00	51,15

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

Družba DSU je v letu 2021 uspešno sledila načrtanim ciljem, kljub posebnim okoliščinam, ki so se še vedno nanašale na epidemijo Covid-19. V sklopu javnih pooblastil 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 DSU, je družba sprejemala ustrezne ukrepe v smeri prepoznavne, izsleditve in zasega tovrstnega premoženja. Pri tem ne gre za znan obseg tovrstnega premoženja, temveč DSU sproti odkriva novo premoženje, ki ni bilo lastninjeno in se obravnava v skladu z določbami ZZLPPO. S tem v zvezi so odprti tudi številni sodni postopki, tako na področju Slovenije, kot bivših YU republik (v letu 2021 je bilo na novo odprtih 11 primerov pred sodišči). Letno se v povprečju zaključi največ primerov s področja razreševanja problematike nepremičnin v okviru določb 6. člena ZZLPPO. DSU ima iz naslova javnih pooblastil v lasti ca. 400 zemljiških parcel ali nepremičninskih enot, ki so prešle v last in upravljanje DSU v skladu z določbami ZZLPPO in ki se v nadaljevanju odprodajo oziroma so predmet ureditve razmerij med DSU in stranko. V letu 2021 so bili objavljeni štirje oglasi za javno zbiranje ponudb za nakup nepremičnin v lasti DSU (dne 26. 3. 2021, 28. 5. 2021, 17. 9. 2021 in 17. 12. 2021). Predmet prodaje je bilo 61 nepremičnin oziroma sklopov nepremičnin, postopek prodaje pa je bil uspešen v 40 primerih, skupne pogodbene vrednosti 1,8 mio EUR (od tega so pogodbe za 6 nepremičnin z decembrskega razpisa v vrednosti 0,2 mio. EUR še v podpisu). V obravnavanem obdobju je bil zaključen tudi postopek prodaje 9 nepremičnin, za katere prodajni oglas je bil objavljen decembra 2020, njihova skupna pogodbena vrednost znaša 0,927 mio. EUR. Končan je bil tudi prodajni postopek 13-ih zemljišč manjše vrednosti, ki se je začel leta 2019, zaradi predhodne parcelacije. S sodno poravnavo se je zaključil še postopek vzpostavitve etažne lastnine na dveh stavbah v k.o. Zadobrova, v okviru katere je bil izplačan posamezni del nepremičnine v lasti DSU, ter prodaja štirih zemljišč iz naslova 6. in 51. člena ZZLPPO za skupno 0,4 mio. EUR. V letu 2021 je bilo za nepremičnine v lasti DSU iz naslova določb ZZLPPO sklenjenih 51 prodajnih pogodb skupne pogodbene vrednosti 2,9 mio EUR. S Skladom kmetijskih zemljišč in gozdov je bilo v okviru določb 6. člena ZZLPPO sklenjenih 12 Pogodb o prenosu, na podlagi katerih je na DSU prešlo 16 zazidanih stavbnih zemljišč oziroma zemljiških parcel. V petih primerih je DSU vpisal lastninsko pravico na nepremičninah na podlagi sklenjene posadne listine ali izjave o prenosu lastninske pravice na podlagi določb zakona. Družba DSU ima iz naslova ZZLPPO v lasti še poslovne deleže in delnice v 5 gospodarskih družbah, iz lastništva katerih bo izstopila po odpravi razlogov, ki onemogočajo prodajo. V letu 2021 je bil zaključen likvidacijski postopek družbe GIO d.o.o. – v likvidaciji, družba je bila dne 24.6.2021 izbrisana iz sodno-poslovnega registra. V sklopu prevzetih pooblastil Agencije RS za prestrukturiranje in privatizacijo je družba v letu 2021 izdala 16 potrdil o vključenosti posameznega premoženja v lastninsko preoblikovanje podjetij oziroma pojasnil v zvezi z lastninjenjem. Tovrstna potrdila se potrebujejo pri vpisih lastninskih pravic na nepremičninah v zemljiško knjigo, najpogosteje na področju Republike Hrvaške, na podlagi pogodbe med Republiko Slovenijo in Republiko Hrvaško o ureditvi

premoženjsko-pravnih razmerij. V kolikor je bilo na podlagi podrobnega pregleda arhivske dokumentacije ugotovljeno, da posamezno premoženje ni bilo ustrezno vključeno v lastninjenje podjetij, je DSU pozval k ureditvi medsebojnih razmerij oziroma k podpisu sporazuma na podlagi 6. člena ZZLPPO, s katerim se premoženje prenese v last DSU, v nasprotnem primeru pa se je sprožil sodni postopek. Pejete kupnine iz naslova vnovčevanja premoženja, ki je prešlo v last DSU na podlagi določb ZZLPPO, ne pripadajo DSU, temveč se v celoti prenakazujejo v proračun RS in drugim zakonskim upravičencem, v skladu s pravnim temeljem pridobitve. Skladno z zakonskimi določbami so bila v letu 2021 izvršena štiri prenakazila prejetih sredstev v skupnem znesku 2,4 mio. EUR.

Opis kazalnikov

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

Pravne podlage

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

1611-19-0002 - Povečanje kapitala 2TDK

Opis ukrepa

Na podlagi Zakona o izgradnji, upravljanju in gospodarjenju z drugim tirom železniške proge Divača-Koper (Uradni list RS, št. 51/18; ZIUOGDT) in investicijskega programa se bo izvajala dokapitalizacija družbe 2TDK d.o.o. Zagotoviti sredstva za dokapitalizacijo družbe 2TDK d.o.o., katere naloga je realizacija projekta 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	181.000.000,00	181.000.000,00	180.754.916,34	99,86

Neposredni učinki

C7701 - Izgradnja železniškega odseka Divača-Koper

Prispeva k rezultatu: C0000 - Neznano

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 2021 je bil, skladno z NRP 2021, osnovni kapital družbe 2TDK d. o. o. povečan za 180,8 mio. EUR, tako osnovni kapital družbe po vplačilu tega vložka znaša 316,1 mio. EUR.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
110542	Delež realizacije Investicijskega projekta	%		2019	100,00	2019	100,00	
						2020	100,00	100,00
						2021	100,00	100,00

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

V 2021 je bila za družbo 2TDK d. o. o. planirana dokapitalizacija v višini 169 mio. EUR, kar je bilo tudi realizirano. Hkrati se je dokapitaliziralo iz naslova pribitka h cestnini 11,8 mio EUR.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
----	------

110542 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 tiri železniške proge Divača–Koper

15 - VAROVANJE OKOLJA IN OKOLJSKA INFRASTRUKTURA

1501 - Urejanje sistema in podporne dejavnosti na področju okoljske politike

150102 - Prilaganje podnebnim spremembam

1611-21-S001 - Izvajanje Mehanizma za okrevanje in odpornost

Opis skupine projektov

V skupino projektov je uvrščen evidenčni projekt 1611-21-0001 Izvajanje mehanizma za okrevanje in odpornost, na katerem se načrtuje pravice porabe za izvajanje programov in projektov, ki bodo izhajali iz Načrta za okrevanje in odpornost.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	300.000.000,00	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

Obrazložitev projektov

1611-21-0001 - Izvajanje Mehanizma za okrevanje in odpornost

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

V okviru evidenčnega projekta 1611-21-0001 Izvajanje mehanizma za okrevanje in odpornost so načrtovane pravice porabe (za nepovratna sredstva) za izvajanje bodočih programov in projektov, ki bodo izhajali iz Načrta za okrevanje in odpornost. Mehanizem je ključni instrument za okrevanje v središču instrumenta NextGenerationEU, ki bo pomagal, da bo EU po sedanji krizi postala močnejša in odpornejša. Vodilna načela, na katerih temeljijo načrti držav članic za okrevanje in odpornost ter njihove nacionalne reforme in naložbe, so še naprej štiri razsežnosti, določene v lanskem letni strategiji za trajnostno rast, in sicer okoljska trajnost, produktivnost, pravičnost in makroekonomska stabilnost. Voditelji EU so 21. julija 2020 dosegli dogovor o tem načrtu okrevanja in večletnem finančnem okviru za obdobje 2021-2027 ter tako tlakovali pot za izhod iz krize in položili temelje za sodobno in bolj trajnostno Evropo. Evropska komisija je državam članicam posredovala smernice, kako najbolje predstaviti načrte za okrevanje in odpornost, v naslednji fazi pa morata evropski parlament in Svet čim prej doseči dogovor o zakonodajnem predlogu, da bo mehanizem začel delovati. Države članice morajo za uporabo mehanizma pripraviti načrte za okrevanje in odpornost, v katerih bodo zaščitale svoje programe reform in naložb za naslednja leta. Vlada RS je konec avgusta že obravnavala in potrdila Izhodišča za pripravo nacionalnega Načrta za okrevanje in odpornost in odločila, da je potrebno Načrt za okrevanje in odpornost pripraviti za obravnavo na seji vlade v mesecu oktobru 2020. Pri pripravi predlogov so bila upoštevana Priporočila Evropske komisije Sloveniji k nacionalnemu programu reform, Poročilo o razvoju 2020 (UMAR), Ekonomski pregled za Slovenijo 2020 (OECD) in številni nacionalni strateški dokumenti. Načrt za okrevanje in odpornost bo utemeljen na izboljšavah trga dela, izboljšavah zdravstvenega sistema, sistema socialnega varstva in dolgotrajne oskrbe, izboljšavah finančnih

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V okviru evidenčnega projekta 1611-21-0001 Izvajanje mehanizma za okrevanje in odpornost so bile ob pripravi proračuna 2021/2021 na tipu postavk 805 (nadskupina 3) načrtovane pravice porabe (za nepovratna sredstva) za izvajanje bodočih programov in projektov, ki bodo izhajali iz Načrta za okrevanje in odpornost. V nadaljevanju leta 2021 se je zaradi spremembe načina izločanja sredstev na sklad NOO ter zaradi transparentnosti in preglednosti za ta namen odprlo nov ukrep 1611-21-0014 (Izločanje na sklad NOO) novo nad-skupino tipa PP (6) in nov tip proračunskih postavk (650). Sredstva s projekta so bila delno razporejena skladno s 69a. členom ZIPRS1222.

21 - POKOJNINSKO VARSTVO

2101 - Pokojnine

210101 - Izplačevanje pravic

Opis podprograma

Obveznosti državnega proračuna do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (ZPIZ) opredeljujejo Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju in Zakon o poročevanju 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 poročevanju 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 prihodi 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	1.337.226.866,00	1.337.226.866,00	985.362.742,90	73,68

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
107371	Število uživalcev pokojnin iz obveznega zavarovanja	število	2009	544.260,00	2013 605.039,00	602.311,00
					2014 611.491,00	608.885,00
					2015 617.296,00	612.018,00
					2016 623.307,00	613.683,00
					2017 629.946,00	615.681,00
					2018 621.000,00	617.299,00
					2019 628.000,00	620.459,00
					2020 725.000,00	624.735,00
					2021 622.570,00	624.768,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "107371 Število uživalcev pokojnin iz obveznega zavarovanja"

V letu 2021 je bilo povprečno 624.768 uživalcev starostne, predčasne, delne, invalidske, družinske in vdovske pokojnine iz obveznega zavarovanja, kar je 33 uživalcev več kot v letu 2020. Stopnja rasti je bila 0,01, kar je najnižja rast v zadnjih 31 letih. Decembra 2021 je bilo uživalcev teh pokojnin 626.109, kar je 2250 uživalcev oziroma 0,4 odstotka več kot v decembru predhodnega leta. Tudi v tem primeru je to najnižja stopnja rasti v zadnjih 31 letih. Razmerje med številom zavarovancev in uživalcev pokojnin iz obveznega zavarovanja je v letu 2021 znašalo 1,54 in se je v primerjavi z letom 2020 povečalo. Povprečno število uživalcev starostne pokojnine se je v letu 2021 v primerjavi z letom 2020 povečalo za 4744 uživalcev oziroma 1,0 odstotka, kar je nižja rast kot v zadnjih treh letih, ko je znašala od 1,1 do 1,6 odstotka, enaka, kot je bila leta 2017, in višja, kot je bila leta 2016, ko je znašala 0,8 odstotka.

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
1000545	Število upravičencev SOP	število upravičencev	2009	5.578,00	2012 5.586,00	5.609,00

2013	5.492,00	5.618,00
2014	5.361,00	5.492,00
2015	5.226,00	5.483,00
2016	5.393,00	5.483,00
2017	5.348,00	748,00
2018	750,00	0,00
2019	750,00	0,00
2020	552,00	0,00
2021	552,00	0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000545 Število upravičencev SOP"

Podatek bo znan v maju ali juniju 2022.

Pravne podlage

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

21 - POKOJNINSKO VARSTVO

2101 - Pokojnine

210102 - Blažitev demografskih vplivov

1611-16-0006 - Financiranje Demografskega sklada

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	10.000,00	10.000,00	633,64	6,33

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 2021 so bile nakazane kupnine v višini 10 % od prodaje kapitalskih naložb RS.

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 2021 so bila za ta namen nakazana sredstva v višini 634 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
							2021	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
109146	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

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	3.712.818.935,00	3.786.105.537,65	3.366.000.611,36	90,65

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 2021 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

K pravočasnemu servisiranju pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS pripeva 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
						2021	0,00	0,00

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

Dospele in neizplačane obveznosti so bile v letu 2021 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2021.

Opis kazalnikov

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

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZIOOZP	Zakon o izdaji obveznic za plačilo odškodnine za zaplenjeno premoženje zaradi razveljavitve kazni zaplembe premoženja (ZIOOZP)
ZIPRS0203	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2002 in 2003
ZIPRS0304	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2003 in 2004
ZIPRS0405	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2004 in 2005
ZIPRS0607	Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2006 in 2007 (ZIPRS0607)
ZIPRS0809	Zakon o izvrševanju proračunov za leti 2008 in 2009
ZIPRS1011	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2010 in 2011 (ZIPRS1011)
ZIPRS1112	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (ZIPRS1112)
ZIPRS1415	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415)
ZIPRS1617	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (ZIPRS1617)
ZIPRS1819	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 8ZIPRS1819)
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

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	698.942.829,29	672.750.899,99	662.190.915,13	94,74

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 2021 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
						2021	0,00	0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "104393 Dospele in neizplačane obveznosti"

Dospele in neizplačane obveznosti so bile v letu 2021 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2021.

Opis kazalnikov

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

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZCMDS	Zakon o članstvu Republike Slovenije v Mednarodnem denarnem skladu (ZCMDS)
ZIOOZP	Zakon o izdaji obveznic za plačilo odškodnine za zaplenjeno premoženje zaradi razveljavitve kazni zablembe premoženja (ZIOOZP)
ZIPRS0203	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2002 in 2003
ZIPRS0304	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2003 in 2004
ZIPRS0405	Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2004 in 2005
ZIPRS0607	Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2006 in 2007 (ZIPRS0607)
ZIPRS0708	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2007 in 2008 (ZIPRS0708)
ZIPRS0708-UPB1	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2007 in 2008 (uradno prečiščeno besedilo) (ZIPRS0708-UPB1)
ZIPRS1011	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2010 in 2011 (ZIPRS1011)
ZIPRS1112	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (ZIPRS1112)
ZIPRS1415	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415)
ZIPRS1617	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (ZIPRS1617)
ZIPRS1819	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 8ZIPRS1819)
ZIPRS2001	Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2001
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 plačilo 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

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	18.917.666,95	19.447.170,55	19.329.982,89	102,17

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 2021 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I04600	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	
					2021	0,00	0,00	

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

Dospete in neizplačane obveznosti so bile v letu 2021 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2021.

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

22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

2202 - Servisiranje tujega dolga

220202 - Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	63.411.125,94	64.621.125,94	64.563.122,33	101,81

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 2021 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
I09914	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
						2021	0,00	0,00

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

Dospele in neizplačane obveznosti so bile v letu 2021 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2021.

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)
ZZeIP	Zakon o železniškem prometu (ZZeIP)

22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

2203 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom

220301 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	9.100.000,00	13.100.000,00	11.666.628,11	128,20

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 2021 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
104620	Dospele in neizplačane obveznosti	EUR	2010	0,00	2012	0,00	0,00	
					2013	0,00	0,00	
					2014	0,00	0,00	
					2015	0,00	0,00	
					2016	0,00	0,00	
					2017	0,00	0,00	
					2018	0,00	0,00	
					2019	0,00	0,00	
					2020	0,00	0,00	
					2021	0,00	0,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "104620 Dospele in neizplačane obveznosti"

Dospele in neizplačane obveznosti so bile v letu 2021 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2021.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
104620	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 od določitvi višine obrestnih mer, po katerih BS obrestuje sredstva javnih subjektov (Sklep BS). Na podlagi teh določb BS 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 BS sredstva javnega sektorja v EUR ne obrestuje oz. jih obrestuje po obr. 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 obr. mera negativna. Obrestna mera ECB za mejno deponiranje je od 11.6.2014 dalje negativna in se je v letu 2019 dodatno znižala na -0,50 %. Pri načrtovanju višine plačil negativnih obresti so bile upoštevane ocene denarnih tokov sistema EZRD, razmere na denarnih trgih ter predvidevanje, da ECB ne bo spreminjala ključne obrestne mere za mejno deponiranje.

1611-15-0001 - Izvajanje upravljanja z denarnimi sredstvi

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	19.600.000,00	34.832.600,00	34.832.306,84	177,71

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 pravi.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Vse obveznosti iz naslova negativnih obresti za stanje denarnih sredstev na računih pri Banki Slovenije, nastalih v letu 2021 so bile pravočasno plačane.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I07925	Neporavnanih obveznosti iz naslova negativnih obresti po denarnem toku ne bo	EUR	2015	100,00	2015	0,00	100,00
					2016	0,00	0,00
					2017	0,00	0,00
					2018	0,00	0,00
					2019	0,00	0,00
					2020	0,00	0,00
					2021	0,00	0,00

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

V skladu z določbami Banke Slovenije, so bile vse obveznosti iz naslova negativnih obresti, ki so nastale v letu 2021 pravočasno poravnane.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih finančah (ZJF)

23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

2301 - Splošna proračunska rezervacija

230101 - Tekoča proračunska rezerva

Opis podprograma

Sredstva splošne proračunske rezervacije se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. V proračunu se tako del predvidenih proračunskih prejemkov vnaprej ne razporedi, ampak se zadrži kot splošna proračunska rezervacija, ki se v proračunu posebej izkazuje.

1611-11-0032 - Tekoča proračunska rezerva

Opis ukrepa

Sredstva v okviru tekoče proračunske rezerve so v skladu z Zakonom o javnih finančah 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	59.800.000,00	15.120,95	0,00	0,00

Neposredni učinki

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih finančah (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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	10.006.061,00	10.006.061,00	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 2021 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	10.000.000,00	123.402.421,81	123.402.421,00	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 2021 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 drugega odstavka 28. člena ZIPRS2122 v višini 113,4 mio. EUR. Skupaj s prenesenimi sredstvi iz leta 2020, v višini 135,4 mio. EUR, je bilo na skladu proračunske rezerve razpoložljivih sredstev za odpravo posledic naravnih nesreč 260,8 mio. EUR. Obveznosti v letu 2021 iz tega naslova so znašale 146.534.654,01. Na razpolago je ostalo še 114 mio EUR.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2021 so razpoložljiva sredstva proračunske rezerve obsegala sredstva, ki so bila zagotovljena s sprejetim proračunom za leto 2021 v višini 10 mio. EUR in dodatno povečane pravice porabe v višini 113,4 mio. EUR na podlagi 5. točke 2. odstavka 28. člena ZIPRS2021. Skupno je bilo v preneseno 123 mio. EUR.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
108893	Delež izločanja sredstev v proračunsko rezervo	%	2015	100,00	2016	100,00	100,00	100,00
					2017	100,00	356,00	
					2018	100,00	388,00	
					2019	100,00	219,91	
					2020	100,00	1.378,41	
					2021	100,00	1.234,02	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "108893 Delež izločanja sredstev v proračunsko rezervo"

V proračunu RS za leto 2021 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 drugega odstavka 28. člena ZIPRS2122 v višini 113,4 mio. EUR kar znaša 1234% planiranih sredstev.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

2304 - Sredstva za financiranje epidemij
230401 - Sredstva za financiranje epidemije COVID-19

Opis podprograma

Podprogram je namenjen spopadanju z posledicami epidemije Covid -19 SARS. V sklopu podprograma se izvajajo aktivnosti povezane z blaženjem posledic zaposlenih, državljanov in gospodarstva. Sprejeti proračun na programu 230401 Sredstva za financiranje epidemije Covid 19 je v letu 2021 znašal 774,4 mio. EUR, izplačil iz proračuna je znašala 2.762,9 mio. EUR. Dodatna sredstva so se zagotovila z odloki in prerazporeditvami neporabljenih sredstev. Sredstva so bila izplačana predvsem za namene blažitve posledic spopadanja z epidemijo COVID 19.

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

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	869.203,72	869.203,72	----

Neposredni učinki

Pravne podlage

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

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

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	500.000.000,00	500.000.000,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)

1611-21-0003 - Dodatki po 123. člen ZIUOPDVE - COVID-19

Opis ukrepa

Zakon o interventnih ukrepih za omilitve posledic drugega vala epidemije COVID-19 (Uradni list RS, št. 175/20 in 203/20 - ZIUOPDVE) v 123. členu določa, da se sredstva za financiranje dodatka po 11. točki prvega odstavka 39. člena Kolektivne pogodbe za javni sektor (KPJS), delodajalcem v javnem sektorju zagotovijo v proračunu Republike Slovenije. Sredstva za financiranje dodatka iz 11. točke prvega odstavka 39. člena KPJS se delodajalcem v javnem sektorju zagotavljajo od 19. oktobra 2020 za čas trajanja epidemije. Na ukrepu bodo evidentirana sredstva za navedeni dodatek za Ministrstvo za finance skupaj z organi v sestavi (Urad RS za preprečevanje pranja denarja, Upravo RS za javna plačila, Urad RS za nadzor proračuna in Finančno upravo RS), za posredne proračunske uporabnike za katere je ministrstvo pristojen resor (Sklad RS za nasledstvo, Agencijo za javni nadzor nad revidiranjem, Agencijo za javnopravne evidence in storitve, Agencijo za zavarovalni nadzor in Agencijo za trg vrednostnih papirjev) ter za poravnavo zahtevkov prejetih s strani občin.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	285.807.216,31	284.969.302,33	----

Neposredni učinki

1611-21-0010 - Dodatki 42. člen ZNUPZ - COVID-19 - občine

Opis ukrepa

Na ukrepu so v skladu z 42. členom Zakona o nujnih ukrepih na področju zdravstva (Uradni list, RS, št.112/21) bila realizirana sredstva za izplačilo dodatka za nevarnost in posebne obremenitve za funkcionarje plačne podskupine A5 (poklicne župane), župane in podžupane, ki funkcijo opravljajo nepoklicno in direktorje občinskih uprav v skupni vrednosti 906.472,08 eur, oziroma 99,8% od plana. Realizacija je na podlagi prejetih zahtevkov s strani 203 občin, 9 občin zahtevka ni poslalo.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	908.050,74	906.472,08	----

Neposredni učinki

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, nerekicilirane plastične embalaže in znižanja letnega prispevka iz naslova BND za Avstrijo, Dansko, Nemčijo, Nizozemsko in Švedsko.

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 in bruto nacionalnega dohodka.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	565.043.349,00	628.908.583,92	628.865.145,89	111,29

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

Slovenija je v letu 2021 izpolnila svojo obveznost do proračuna EU, kot je bila določena v sprejetem proračunu EU in njegovih dopolnitvah, upoštevaje veljavno zakonodajo EU na področju lastnih sredstev EU.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Republika Slovenija je v letu 2021 v celoti izpolnila svoje obveznosti glede financiranja EU proračuna.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
110500	Višina izdatkov za zagotavljanje financiranja proračuna EU	mio EUR	2020	501,00	2020	526,40	526,00
					2021	565,00	628,90

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

V letu 2021 je Slovenija v proračun EU plačala 628,9 mio EUR, kar je za 11,3 % več kot je bilo načrtovano v sprejetem proračunu za 2021 (565,0 mio EUR). Glavnino plačil, 397,9 mio EUR ali 63,3 % vseh plačil, predstavljajo plačila na osnovi BND vira, tradicionalnih lastnih sredstev je bilo plačanih za 128,0 mio EUR (20,3 % vseh plačil), plačila na osnovi DDV vira so znašala 66,3 mio EUR (10,5 %), za vir iz naslova nericiklirane plastične embalaže je Slovenija lani plačala 10,3 mio EUR (1,6 %) in plačila iz naslova znižanja letnega prispevka iz nalova BND za Avstrijo, Dansko, Nemčijo, Nizozemsko in Švedsko, ki so znašala 26,3 mio EUR (4,2 %).

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

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	71.500.000,00	71.500.000,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

C7217 - Zagotovitev posojila Enotnemu skladu za reševanje

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Kreditna linija v letu 2021 kot zadnji vir v postopku reševanja bank ni bila črpana

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

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

I09313	Delež Slovenije pri zagotavljanju posojila	%	2016	0,13	2017	0,13	0,00
					2018	0,13	0,00
					2019	0,13	0,00
					2020	0,13	0,00
					2021	0,13	0,00

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

Kreditna linija do višine 71.5 mio. EUR v letu 2021 ni bila črpana.

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. 2021 izkazuje stanje v višini 277.676.195 EUR, kar je za 17.260.949 EUR manj glede na stanje na dan 31. 12. 2020. Denarna sredstva na računu Rezerve znašajo 116.036.110 EUR, na računu Demografskega proračunskega sklada 159.413.967 EUR, na računu Sklada za okrevanje in odpornost 2021-2026 2.201.729 EUR in na posebnem računu pri SID banki iz naslova varnostnih rezerv 24.388 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. 2021 izkazuje stanje v višini 10.707.037 EUR.

Vrednost dolgoročnih finančnih naložb se je v primerjavi z letom 2020 zvišala za 5 % oziroma 540.225.818 EUR in je znašala 10.561.231.335 EUR.

Naložbe v delnice v finančne institucije so leta 2021 v primerjavi z letom 2020 višje za 25,5 % oziroma 190.085.925 EUR in so znašale 936.785.931 EUR. Naložbe so višje predvsem zaradi višje naložbe v SID banki d.d. ter uskladitve delnic NLB d.d. in Save RE na borzno vrednost.

Na podkontu **naložbe v delnice v privatna podjetja** so knjižene naložbe v privatna podjetja v skupni višini 471.180.553 EUR. Naložbe so v primerjavi z letom 2020 višje za 111.090.408 EUR. Glavni razlog za navedeno je predvsem uskladitev vrednost delnic družbe Krka, d. d. in Petrol d. d. na borzno vrednost ter nakup delnic Term Olimje d.d.. Na znižanje naložb pa je vplivalo izplačilo dividend v družbah Krka d. d., Petrol d.d. in družbi SIJ- Slovenska industrija jekla.

Stanje **naložb v delnice v državne družbe** znaša 6.464.929.826 EUR in je za 8 % višje glede na leto 2020. Družbe z najvišjimi naložbami so: DARS d. d. (2.923 mio. EUR), Kapitalska družba, d. d. (1.096 mio. EUR) in SDH, d. d. (792 mio EUR). Naložbe so se zvišala zaradi uskladitve s kapitalom družb Elektra Celje d.d., Elektra Ljubljana d.d., Elektra Primorska d.d., Elektra Gorenjske d.d., Elektra Maribor, d.d., SDH in DUTB ter zaradi uskladitve delnic Telekom Slovenije d.d. in Luke Koper d.d.. Naložbe pa so se znižale zaradi izplačila dividend v elektro družbah, Telekomu Slovenije d.d. in v Luki Koper.

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 94.525 EUR. V primerjavi z letom 2020 je vrednost naložb primerljiva in je po stanju na dan 31. 12. 2021 znašala 376.418.513 EUR (višja za 43.632 EUR).

Na podkontu **naložbe v deleže v javna podjetja** se je vrednost naložb znižala za 77 % oz. 22.317.206 EUR in znaša 6.841.339 EUR. Glavni razlog za navedeno je uskladitev s kapitalom družbe Kontrola zračnega prometa Slovenije, d. o. o. (3 mio EUR), ki še vedno z družbo Uradni list RS d.o.o. (3,4 mio EUR) predstavljata večinski delež naložb.

Naložbe v deleže v privatna podjetja predstavljajo naložbe v 11 privatnih družb v skupni višini 39.391.370 EUR. Večji del naložb predstavlja naložba v družbi Geoplin, d. o. o. Ljubljana v višini 34 mio. EUR. Vrednost naložb se je v primerjavi z letom 2020 zvišala za 5 %, in sicer zaradi uskladitve kapitala te družbe.

Vrednost šestnajstih **naložb v deleže državnih družb, ki imajo d. o. o.** znaša 2.112.060.081 EUR in je za 229.350.200 EUR oz. 10 % nižja kot v letu 2020. Razlog za znižanje je predvsem uskladitev s kapitalom družb Slovenske železnice d. o. o., Holding Slovenske elektrarne d. o. o. in izplačilom dobička za leto 2020 DSU, GEN d.o.o. in Pošte 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. (780 mio. EUR), GEN Energija (510 mio. EUR), Slovenske železnice, d. o. o. (461 mio. EUR) in Pošta Slovenije, d. o. o. (217 mio. EUR).

Naložbe v druge pravne osebe v višini 4.399 EUR, predstavljata naložbi v Center za mednarodno sodelovanje in razvoj (CMSR) v višini 1 EUR (negativni kapital) in Center of Excellence in Finance v višini 4.398 EUR. Vrednost naložb se je v primerjavi s stanjem leta 2020 znižala uskladitve z negativnim kapitalom CMSR.

Na podkontu **naložbe v deleže v tujini** so knjižene naložbe v sedem mednarodnih finančnih institucij v višini 145.475.395 EUR ter naložba v višini 3.134.931 EUR v Studentenheim Korotan GMBH. Najvišje naložbe so v naslednjih finančnih institucijah: EIB (Evropska investicijska banka – 112 mio. EUR), IBRD (Mednarodna banka za obnovo in razvoj – 14 mio. EUR) in EBRD (Evropska banka za obnovo in razvoj – 13 mio. EUR). Vrednost naložb se v letu 2021, glede na predhodno leto povečala za 10 % oziroma za 13.042.730 EUR. Razlog temu je nadomestni kapital zaradi izstopa Združenega kraljestva iz rezerv v višini 10 mio. EUR, razliko pa predstavljajo tečajne razlike.

Namensko premoženje, preneseno javnim skladom: v letu 2021 je Sklad RS za nasledstvo, javni sklad prodal 11.000 JMBN delnic tako, da je stanje na dan 31. 12. 2021 nič.

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 1.606.605 EUR in Agenciji za zavarovalni nadzor (AZN) v višini 3.402.393 EUR. Vrednost premoženja se je v primerjavi s preteklim letom znižala za 1 % oziroma 39.921 EUR.

V okviru skupine kontov 07 se je stanje **dolgoročnih danih posojil in depozitov** v primerjavi s preteklim letom zvišalo za 18.100.928 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 37.481.714 EUR. Razlog za razliko so dana posojila, ki zapadejo v plačilo v letu 2022 in so v bilanci stanja prikazane kot

kratkoročne terjatve.

Na podkontih skupine 08 so knjižene **terjatve iz poslovanja**. Terjatve so v letu 2021 glede na predhodno leto nižje za 30 % oziroma za 3.672.684 EUR in so znašale 8.621.709 EUR. V okviru skupine 08 so evidentirane terjatve do Banke Slovenije (2,7 mio. EUR), in sicer iz naslova neizplačila pozitivnih tečajnih razlik in neizplačanih obrestnih razlik, terjatve do Rudnika Kanižarica v zapiranju (0,4 mio. EUR) in do Rudnika Trbovlje - Hrastnik, d. o. o - v likvidaciji. (2,5 mio. EUR). Terjatve so se znižale zaradi obračuna negativnih tečajnih razlik (1,5 mio EUR) ter uskladitve obveznosti do lastnikov obeh rudniških družb.

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 4.543.810 EUR. Med temi sredstvi je izkazana licenčna in nelicenčna programska oprema. V letu 2021 se je nabavna vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev povečala za 1.639.351 EUR (razvoj in vzdrževanje informacijskega sistema MFERAC, ERZLKV in drugih licenc) ter znižala za amortizacijo v višini 1.438.401 EUR. Vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic se glede na stanje na začetku leta povečala za 200.950 EUR.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva: na dan 31. 12. 2021 je bila neodpisana knjigovodska vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev 444.935 EUR. Nabavna vrednost je bila 3.070.879 EUR, popravek vrednosti pa 2.625.944 EUR. Vrednosti opreme na dan 31. 12. 2021 je znašala 421.840 EUR. V letu 2021 se je vrednost opreme povečala za nabavo nove opreme v višini 522.051 EUR (nakup pohištva, službenega vozila, AVK opreme, mobilnih aparatov, pregradnih sten, stenskih tabel...) in znižala zaradi izločitve po popisu ter prenosom opreme na druge organe državne uprave (popravek vrednost v višini 35.332 EUR) in amortizacijo v višini 75.037 EUR. Vrednost drugih opredmetenih osnovnih sredstev (preproge, slike, knjige..) je po stanju na dan 31. 12. 2021 znašala 23.095 EUR. Primerjalno na začetek leta se je stanje povečalo za 711 EUR zaradi novih nabav.

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 284.906 EUR in so znašale na dan 31. 12. 2021 6.316.319 EUR. Terjatve do AJPES znašajo 6.023.009 EUR, do Agencije RS za zavarovalni nadzor 217.459 EUR, do Agencije za javni nadzor nad revidiranjem 70.200 EUR in do Sklada RS za nasledstvo 5.651 EUR.

Podatki o neplačanih terjativah iz preteklega leta

a) 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 bile za 7.039 EUR višje kot po stanju na dan 31. 12. 2019.

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

Stalna proračunska rezerva je izkazovala 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 boleznin. S strani Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja je bil dolžnikom poslan poziv, refundacija boleznin, 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 Dolgoročnih danih posojil in depozitov je stanje terjatev znašalo 161.596.611 EUR in je bilo primerljivo s stanjem na dan 31. 12. 2019. V bilanci stanja se je znesek razlikoval od izpisa analitične bruto bilance v višini 42.513.224 EUR. Razlog za razliko je znesek danih posojil in depozitov, ki so zapadle v plačilo v letu 2021 in so bile v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Stanje terjatev na podkontih skupine 08 je znašalo 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 bile 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 nanašajo 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 je 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 boleznin 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 so zapadle v plačilo v letu 2021 in so bile tako prikazane med drugimi kratkoročnimi terjativami (skupina kontov 17). Stanje terjatev je bilo v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2019 nižje za dobro četrtno.

b) Stanje terjatev na dan 31. 12. 2021

Stanje knjiženih terjatev, ki so zapadle do vključno 31. 12. 2021, a so ostale neporavnane znaša 53.328 EUR. Terjatve so za 39.785 EUR višje kot po stanju na dan 31. 12. 2020.

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 še vedno ni prejelo nobenih oprijemljivih podatkov, ki bi pripomogli k izterjavi terjatve.

Stalna proračunska rezerva izkazuje terjatve v višini 23.177 EUR, ki izhajajo iz naslova odprtega dolga za naravne nesreče (suša in toča v višini), 25.856 EUR predstavljajo terjatve do ZZZS po obračunu stroškov dela za september in november 2021 iz naslova boleznin. 1.680 EUR pa terjatev iz naslova dedovanja (601,6210 enot Triglav sklada JVE). S strani Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja je bil dolžnikom poslan poziv, refundacija boleznin, pa je bila prejeta v začetku leta 2022.

Stanje terjatev, ki so zapadle po 31. 12. 2021 znaša 183.829.089 EUR:

V okviru skupine kontov 07 Dolgoročnih danih posojil in depozitov je stanje terjatev znašalo 174.666.030 EUR in je za 13.069.418 višje kot po stanju na dan 31. 12. 2020. V bilanci stanja se znesek razlikuje od izpisa analitične bruto bilance v višini 37.481.714 EUR. Razlog za razliko je znesek danih posojil in depozitov, ki zapadejo v plačilo v letu 2022 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Stanje terjatev na podkontih skupine 08 znaša 8.621.709 EUR. V okviru te skupine so evidentirane terjatve do Banke Slovenije, in sicer iz naslova neizplačila pozitivnih tečajnih razlik (5.735.996 EUR), terjatve do SID banke za varnostne rezerve v višini 38.737 EUR, terjatve do Rudnika Kanižarica v zapiranju (383.978 EUR) ter terjatev do družbe Rudnik Trbovlje – Hrastnik, ki je od 11. 2. 2019 v likvidaciji (2.462.999 EUR). Terjatve so v letu 2021 glede na predhodno leto nižje za 30 %.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 185.446 EUR predstavljajo terjatev do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (184.830 EUR), ki se nanaša na preveč nakazanih dodatnih sredstev obveznosti Republike Slovenije do ZPIZ za leto 2021. Terjatev je bila poravnana v začetku leta 2022. Razlika v višini 616 EUR pa predstavlja terjatev za povračilo nadomestila plače med odsotnostjo z dela do Delovnega in socialnega sodišča ter povračilo stroškov Urada RS za okrevanje in odpornost. Tudi ta terjatev je bila poravnana v začetku leta 2022.

Druge kratkoročne terjatve v višini 355.904 EUR predstavljajo terjatve, SID banke (regresni zahtevki in zavarovalne premije) v višini 333.763 EUR, terjatev do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije iz naslova boleznin v višini 22.109 EUR in terjatev iz naslova preveč obračunanih in izplačanih plač javni uslužbenki ministrstva (33,71 EUR). Razlog za razliko med analitično evidenco (406.617 EUR) in bilanco stanja, predstavljajo terjatve iz naslova dolgoročno danih terjatev in posojil ter dolgoročne terjatve iz poslovanja v višini 37.481.714 EUR, ki zapadejo v plačilo v letu 2022 in so tako prikazane med drugimi kratkoročnimi terjatvami (skupina kontov 17). Stanje terjatev je v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2020 nižje za 5.014.231 EUR oz. 12 %.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

a) 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) je znašalo 132.354.982 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 1.229.108 EUR so predstavljale 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 so predstavljale 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 so zapadle v plačilo v letu 2021 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne obveznosti. Višina slednjih je znašala 11.349.393 EUR in so se nanašale na zadolžnico IDA, odpis dolgov IDA, polnitev sklada za okolje GEF, IBRD, GCI, SCI, IFC in program pomoči Grčiji.

Ministrstvo je imelo 4.912.965 EUR obveznosti do domačih dobaviteljev. Tu so bile izkazane obveznosti, ki so se nanašale na leto 2020 in so bile posredovane v Direktoratu za javno računovodstvo do 23. 1. 2021. Knjigovodske listine prejete po tem datumu so bile knjižene v obračunskem letu 2021. Med največjimi upniki so bili 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 so predstavljale obveznosti do Evropske komisije, 360.000 EUR so predstavljale 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 predstavljajta 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 so predstavljale 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 prejeme iz prejete odškodnine..).

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN so skupaj znašale 106.102.590 EUR. Večji del obveznosti v višini 68.767.579 so predstavljale obveznost do ZPIZ, ki v pretežnem delu (68.000.000 EUR) predstavlja enkratni solidarnostni dodatek za upokojece po 57. členu ZIUZEOP, 767.513 EUR pa obveznost po 33. člen ZIUZEOP. 36.925.272 EUR so predstavljale 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 januarja 2021.

b) stanje obveznosti na dan 31. 12. 2021

Ministrstvo za finance na dan 31. 12. 2021 ni imelo obveznosti, ki bi zapadle v plačilo do vključno 31. 12. 2021 in bi ostale neporavnane.

Stanje obveznosti, ki jih je imelo ministrstvo na dan 31. 12. 2021 in še niso zapadle (zapadlost po 31. 12. 2021) znaša 31.696.041 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 1.240.820 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova obračunanih plač in nadomestil s pripadajočimi davki in prispevki za december 2021. Obveznosti so bile poravnane v januarju 2022.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 29.739.706 EUR predstavljajo obveznosti do domačih in tujih dobaviteljev, ki so večinoma nastale zaradi 30 dnevnega plačilnega roka in so bile poravnane ob zapadlosti, v mesecu januarju 2022.

Ministrstvo je imelo 3.720.983 EUR obveznosti do domačih dobavitelj. Tu so izkazane obveznosti, ki se nanašajo na leto 2021 in so bile posredovane v Direktoratu za javno računovodstvo do 21. 1. 2022. Knjigovodske listine prejete po tem datumu so knjižene v obračunskem letu 2022. Med največjimi upniki so Banka Slovenije (2.488.314 EUR), SDH, d.d. (751.918 EUR), SID Banka, d. d. (176.900 EUR), KDD d.d. (87.750 EUR), IXTLAN TEAM d.o.o. (115.497 EUR), in TELEKOM Slovenije, d.d. (14.009 EUR). Obveznosti do ostalih dobaviteljev so manjše od 10 tisoč EUR. Obveznosti so bile poravnane v letu 2022. Odprte obveznosti do dobaviteljev v tujini so znašale 26.018.723 EUR od tega 24.985.315 EUR predstavljajo obveznosti do Evropske komisije, 410.000 EUR predstavlja obveznost do IDA, 364.369 EUR so znašala obveznosti do EPF, 224.520 EUR do EIB in 8.188 EUR do EDF. 10.719 EUR pa so znašale obveznosti za storitve ali dobave opravljene v letu 2021. 15.613 EUR pa predstavlja obveznost do tujega varčevalca (LB) po ZNISESČP.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 214.661 EUR predstavljajo obveznosti za obračunane davke in prispevke za plače in premije KDPZ za mesec december 2021, plačilo DDV, obveznosti iz naslova podjemnih pogodb in drugih stroškov dela ter ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (RTV prispevek, obveznosti za prejemke iz prejete odškodnine – mesečna renta..).

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN so skupaj znašale 500.854 EUR. Večji del obveznosti 415.000 EUR predstavljajo obveznosti po pogodbah o financiranju dveh agencij (AJPES in ANR), ki so zapadle v plačilo januarja 2022. Drugi višji znesek v višini 79.571 EUR pa predstavlja obveznost do Uprave RS za javna plačila za stroške plačilnega prometa za meseca november in december 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: - kadrovsko področje - postopki za zasedbo delovnega mesta ter obračun plač in drugih prejemkov iz delovnega razmerja - priprave in sodelovanja pri pripravi sistemskih rešitev in predpisov s področja bančnega sistema, preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma, iger na srečo in plačilnega prometa - organiziranosti Direktorata za sistem davčnih, carinskih in drugih javnih prihodkov - upravljanja identitet in dostopov do informacijskih rešitev v Ministrstvu za finance
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: - vsa področja delovanja Ministrstva za finance
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: - predlog zaključnega računa proračuna Republike Slovenije za leto 2020 - smotrnost črpanja sredstev evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014-2020

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 2021 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- Uvajanje, prilagajanje in izvajanje ukrepov za zagotovitev varnega dela in zdravja zaposlenih ter preprečevanja širjenja okužb na delovnem mestu zaradi Covid-19 ter zagotavljanje in nadgrajevanje tehničnih pogojev za opravljanje dela javnih uslužbencev Ministrstva za finance od doma.
- V sklopu centralizacije informatike v državni upravi je bila izvedena migracija delovnih postaj, nadaljuje se z migracijo strežniške infrastrukture in sektorsko specifičnih aplikacij.
- V skladu z zahtevami informacijske varnosti in povečanim tveganjem zaradi dela od doma smo za vse zaposlene pripravili tri e-izobraževanja iz vsebin informacijske varnosti (Osnove informacijske varnosti, Varnost interneta in e-pošte, Informacijska varnost izven pisarne in mobilne naprave), za pomoč uporabnikom pa tudi e-izobraževanja iz vsebin poslovnih področij, ki jih pokriva informacijski sistem MFERAC.

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

- Tveganja povezana s področjem informacijske varnosti in zagotavljanja ustrezne informacijske podpore Predvideni ukrepi: - 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:

16.2.2022

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1615 - Urad RS za preprečevanje pranja denarja

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2021

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) in drugimi zavezanci glede izvajanja ZPPDFT ter sodeluje pri:

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

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

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. Odkrivanje in preprečevanje 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 2021 načrtovanih 955.041 EUR, porabljenih pa je bilo 1.031.424 EUR oz, 7,99 % več od načrtovanih sredstev, in sicer:

- 899.933 EUR za plače in dodatke
- 29.913 EUR za regres in letni dopust
- 45.798 EUR za povračila in nadomestila
- 55.600 EUR za sredstva za delovno uspešnost
- 180 EUR sredstva za nadurno delo
- 3.193 EUR za druge izdatke zaposlenim

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za plačilo sredstev za socialno varnost zaposlenim je Urad načrtoval 159.850 EUR, porabljenih pa je bilo 164.177 EUR oz, 2,7 % več od načrtovanih sredstev, in sicer:

- 82.975 EUR za prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje
- 68.091 EUR za prispevek za zdravstveno zavarovanje
- 661 EUR za prispevek za zavarovanje
- 960 EUR za prispevek za starševsko varstvo
- 11.491 EUR za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za plačilo izdatkov za blago in storitve smo v Uradu za leto 2021 načrtovali 99.747 EUR porabljenih pa je bilo 60.940 EUR oz.61,09 % vseh načrtovanih sredstev.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V letu 2021 je bilo za nakup in gradnjo osnovnih sredstev načrtovanih 24.293 EUR porabljenih pa je bilo 31.015 EUR oz. 27,6 % več od načrtovanega . Poraba je višja od načrtovane zaradi vlaganj v delno obnovo prostorov Urada, nakup pohištva in opreme za zagotovitev večje varnosti zaposlenih in za varovanje dokumentov, ki so označeni stopnjo tajnosti.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

V letu 2021 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 2021 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 2021 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 po 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. V kolikor Urad oceni, da so v zvezi s transakcijami ali v zvezi z 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 pranja denarja in financiranja terorizma. V kolikor Urad pri analizi zbranih 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 pristojni 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 kazen zapora, pošlje pristojnim organom informacijo o kaznivem dejanju. Če Urad po opravljeni analizi ugotovi, da v obravnavani zadevi niso podani razlogi za sum storitve kaznivega dejanja pranja denarja, financiranja terorizma ali drugih kaznivih dejanj, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena zaporna kazen, zadevo zaključi in arhivira. V kolikor Urad že ob prejemu prijave oceni, da zadeva spada v pristojnost drugega državnega organa, mu jo odstopi v obravnavo. Urad pri zavezancih opravlja tudi neposredni nadzor nad izvajanjem določil ZPPDFT-1 in na njegovi podlagi izdanih predpisov. Nadzor opravljajo inšpektorji za preprečevanje pranja denarja. Ob zaznanih kršitvah samostojno vodijo vse postopke ter izdajajo odločbe in sklepe v upravnem postopku in v 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	1.183.930,33	1.236.720,64	1.236.720,64	104,45

Neposredni učinki

C0313 - Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja

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

Opis neposrednega učinka

Urad na podlagi določil ZPPDFT-1 izvaja ukrepe za odkrivanje in preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma. Naloga Urada je, da sprejema, zbira, analizira ter posreduje podatke, informacije in dokumentacijo, pridobljeno na podlagi pooblastil, ki mu jih daje zakon. Cilj dela Urada je vzpostavitev sistema za pravočasno odkrivanje sumljivih finančnih transakcij in obveščanje pristojnih organov o zaznanih razlogih za sum storitve kaznivih dejanj pranja denarja, financiranja terorizma ali drugih uradno pregonljivih kaznivih dejanj, za katera je zagrožena zaporna kazen.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Urad izvaja ukrepe za odkrivanje in preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma in ukrepe neposrednega nadzora nad zavezanci iz 4. člena ZPPDFT-1. Naloga Urada je, da sprejema, zbira, analizira ter 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, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena kazen zapora, o tem obvestil 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 2021 zaključili skupno 1.050 zadev, zaključili pa smo jih 2.011. Povečanje je bilo tako pri številu obvestil o sumljivih transakcijah, kot tudi pri številu informaciji in zadev, arhiviranih v Uradu. Poleg tega smo 40 zadev zaradi nepristojnosti odstopili drugim, pristojnim državnim organom. V zvezi z navedenim je pomembno predvsem dejstvo, da je bilo 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
					2021	380,00	492,00
					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					
2021	320,00	908,00					
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
					2021	1.050,00	2.011,00

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

Število obvestil o sumljivih transakcijah, posredovanih policiji in/ali državnemu tožilstvu, je mnogo višje od načrtovanega. Razlog je predvsem v ustanovitvi delovne skupine, katere naloga je bila, da skupaj z nosilci pregleda vse odprte zadeve ter pospeši in racionalizira njihovo reševanje.

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

Število informacij, posredovanih pristojnim organom je bistveno višje od načrtovanega. Razlog je predvsem v ustanovitvi delovne skupine, katere naloga je bila, da skupaj z nosilci pregleda vse odprte zadeve ter pospeši in racionalizira njihovo reševanje.

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

Število zaključenih zadev v letu 2021 je bistveno višje od načrtovanega. Višje je število zadev zaključenih z obvestilom o sumljivih transakcijah. Zadev zaključenih z informacijo in zadev, arhiviranih v Uradu. Poleg tega je bilo 40 zadev, zaradi nepristojnosti Urada odstopljenih drugim državnim organom. Razlog za povečanje je predvsem v ustanovitvi delovne skupine, katere naloga je bila, da skupaj z nosilci pregleda vse odprte zadeve ter pospeši in racionalizira njihovo reševanje.

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 porabljeni za vzdrževanje programske opreme, nakup strojne opreme, strežnikov in nakup programskih licenc.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	45.598,80	36.361,80	36.361,80	79,74

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 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, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena zaporna kazen zapora, o tem obvesti Policijo, Državno tožilstvo ali druge pristojne organe. Poleg tega inšpektorji Urada opravljajo neposreden nadzor nad zavezanci iz ZPPDFT-1, katerega cilj je nadzor nad izvajanjem ukrepov na področju odkrivanja in preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Vsi zastavljeni cilji v zvezi z načrtovanim številom zaključenih zadev so bili v letu 2021 preseženi. Z obravnavo in zaključkom tako velikega števila zadev je Urad nedvomno kot centralni organ prispeval k izboljšanju nadzora na področju odkrivanja in preprečevanja pranja denarja v Republiki Sloveniji.

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
						2021	100,00	492,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07957 Doseganje letnega plana"

Vsi cilji na področju investicijskega vzdrževanja so bili doseženi in na ta način uslužbencem zagotovljeni boljši pogoji dela, večja varnost in večja varnost dokumentov, označenih s stopnjo tajnosti.

Opis kazalnikov

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

Obrazložitev projektov

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

S ciljem napredka na projektu smo v letu 2021 sredstva namensko uporabili za vzdrževanje informacijskega sistema Krpan, implementacijo programske opreme za nadzor tiskanja Paper Cut, razvoj algoritmov za avtomatično identifikacijo sumljivih transakcij in za uskladitev programske kode informacijskih rešitev skladno z reorganizacijo Urada,

1615-21-0002 - Manjše investicije v UPPD 2021 - 2022

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Glavni namen investicije je ureditev delovnih mest skladno z izraženimi potrebami po ureditvi prostorov Urada ter zagotovitev ustreznega nivoja opreme delovnih mest v skladu s predpisi s področja varnosti in zdravja pri delu. V letu 2021 urad namerava izvesti obnovo čajne kuhinje vključno z zamenjavo bojlerja in hladilnika, steklenih vrat, kupiti omarico za varno shranjevanje ključev in nadzornih kamer ter nabaviti pisarniško opremo in mobilne telefone za zaposlene v uradu. V letu 2022 pa se načrtuje nabavo pisarniške opreme in pohištva in mobilnih telefonov za nove zaposlitve. Cilji investicije je, da z novimi nabavami in investicijskimi izboljšavami v Uradu ustvarijo boljši pogoji za delo trenutno 26 zaposlenih uslužbencev urada.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2021 so bila finančna sredstva porabljena za nakup in montažo čajne kuhinje, mize in drobnega inventarja, za mizarske storitve, povezane z obnovo prostorov Urada, nakup dveh mobilnih aparatov, table WH104AX, multi funkcijskega tiskalnika, video nadzornega sistema in programa za kontrolo pristopa v posamezne prostore Urada.

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 2021 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. 2021 = 46.936 EUR

- stanje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2021 = 24.457 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 2021 nima neplačanih terjatev.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Urad ima za leto 2021 neporavnane obveznosti v višini 116.261 EUR. Neporavnane obveznosti izvirajo iz naslova neporavnanih stroškov dela za mesec december 2021 in iz naslova obveznosti do dobaviteljev blaga in storitev, nastalih v mesecu decembru 2021. Vse obveznosti bodo poravnane v mesecu januarju 2022 ob zapadlosti terjatev.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Urad RS za preprečevanje pranja denarja

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

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

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

Urad RS za preprečevanje pranja denarja

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na

Urad RS za preprečevanje pranja denarja

je vzpostavljen(o):

1.Primerno kontrolno okolje:

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

2.Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

4. Ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

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

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

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

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

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

ad b) Podatki za skupno notranjerevizijsko službo:

naziv:

sedež:

matična št:

ad c) Podatki za zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

naziv:

sedež:

matična št:

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

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::

V letu 2021 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- namestitev e-ključarja
- uvedba video nadzora nekaterih prostorov Urada
-

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

- pomanjkanje kadra (izvedli bomo več javnih objav za zasedbo prostih delovnih mest)
- višina proračuna Urada
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

dr. Damjan Žugelj

Datum podpisa predstojnika:

27.1.2022

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1618 - Uprava RS za javna plačila

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2021

Oris PU-ja

Z Zakonom o plačilnem prometu je bila 20. 4. 2002 ustanovljena Uprava RS za javna plačila. Z njeno ustanovitvijo so bili postavljeni temelji za vzpostavitev novega sistema za opravljanje plačilnega prometa za proračunske uporabnike. 1. 7. 2002, v okviru Agencije Republike Slovenije za plačilni promet, začne Uprava RS za javna plačila opravljati naloge, kot jih je določil Zakon o plačilnem prometu. 1. 1. 2003 Uprava RS za javna plačila prične delati samostojno, kot organ v sestavi Ministrstva za finance. 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, vključenih 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 stopne 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 Republika 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 in
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 2021 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 UJP 2021–2025 (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. 2021 je bilo v UJP zaposlenih 157 javnih uslužbencev, kar je 5 več kot leto pred tem in 86 manj kot pred sedemnajstimi leti.

UJP se je v letu 2021 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 2021 prejel in obdelal 28.078.527 plačilnih nalogov, kar pomeni povečanje za 5,6 % glede na leto 2020.

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. 2021 v Registru proračunskih

uporabnikov vodil podatke o 2.763 proračunskih uporabnikih, od tega je bilo 1.285 neposrednih proračunskih uporabnikov in 1.478 posrednih proračunskih uporabnikov. Število proračunskih uporabnikov se je v primerjavi z 31. 12. 2020 zvečalo za 8. V Registru podračunov proračunskih uporabnikov je bilo na dan 31. 12. 2021 registriranih 11.112 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 UJPeRačun in prek ponudnikov elektronske poti.

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 2021 prejel skupaj 104 davčne, sodne in druge izvršbe za poravnavo obveznosti, kar je 26,76 % manj kot v letu 2020.

Prek sistema UJP e-plačila omogoča UJP proračunskim uporabnikom prejemanje spletnih plačil. Prek sistema UJP e-plačila lahko uporabniki storitev brezgotovinsko plačujejo s plačilnimi in kreditnimi karticami, spletnim bančništvom, mobilnimi telefoni ali z drugimi plačilnimi sredstvi storitve v upravnih, sodnih in drugih uradnih postopkih ali druge storitve, blago in izdelke.

Na dan 31. 12. 2021 je bilo v sistem UJP e-plačila vključenih 291 proračunskih uporabnikov ponudnikov e-storitev, kar je 21 % več kot na dan 31. 12. 2020, število plačil pa se je glede na leto poprej povečalo za 64 %.

UJP omogoča fizičnim osebam, samostojnim podjetnikom in pravnim osebam negotovinsko plačevanje obveznih dajatev brez stroškov plačilnih storitev na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam. V obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 je bilo na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam na POS terminalih poravnanih 15.022 plačilnih nalogov v skupnem znesku 2.127.151,63 evra.

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 2021, ki so bili uveljavljeni z Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2021, so bila sredstva proračuna za leto 2021 za stroške dela UJP določena na nivoju podskupine 400, v višini 4.525.190,00 evra.

Po prerazporeditvi sredstev konec leta v skladu Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 na proračunsko rezervo, je veljavni proračun na podskupini 400 znašal 4.320.204,09 evra.

Sredstva za plače, ki vključujejo plače in druge izdatke zaposlenim so bila v letu 2021 realizirana v skupni višini 4.291.744,47 evra ali 94,84 % sprejetega oziroma 99,34 % veljavnega proračuna za ta namen; 23.765,85 evra od realiziranih sredstev je bilo porabljenih za plače in druge izdatke zaposlenim, ki so delali na projektu e Procurement, ki je bil sofinanciran s strani Evropske unije. 73.172,28 evra od realiziranih sredstev, pa je bilo porabljenih za ukrep Dodatki po 123. členu ZIUPEV 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 2021, ki so bili uveljavljeni z Zakonom na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2021, so bila sredstva proračuna za leto 2021 za prispevke delodajalcev za socialno varnost v UJP določena na nivoju podskupine 401, v višini 689.951,00 evra.

Po prerazporeditvi sredstev konec leta v skladu z določili Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 na proračunsko rezervo, je veljavni proračun na podskupini 401 znašal 690.401,20 evra.

Sredstva namenjena za prispevke delodajalcev za socialno varnost so bila v letu 2021 realizirana v skupni višini 685.021,58 evra ali 99,29 % sprejetega oziroma 99,22 % veljavnega proračuna za ta namen; 3.817,56 evra od realiziranih sredstev je bilo porabljenih za plače in druge izdatke zaposlenim za delo na projektu e Procurement, ki je bil sofinanciran s strani Evropske unije, 11.622,93 evra od realiziranih sredstev, pa je bilo porabljenih za ukrep Dodatki po 123. členu ZIUPEV 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 ter
- plačilo materialnih stroškov - COVID-19.

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,
- 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-Materilani stroški COVID-19 in
- izdatki za stvarno premoženje, ki se izkazujejo na proračunski postavki 7849 - Stvarno premoženje-sredstva odškodnin.

Za izdatke za blago in storitve (konti podskupine 402) je bilo v veljavnem proračunu za leto 2021 UJP zagotovljenih 1.644.599,28 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 1.637.581,18 evra. Izdatki na nivoju podskupine so bili primerljivi s predhodnim letom.

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 2021 je bilo na proračunski postavki za materialne stroške porabljen 1.093.750,71 evra. V primerjavi z letom 2020 so bili odhodki na proračunski postavki 2448 – Materialni stroški manjši za 1 %.

V okviru materialnih stroškov je največ sredstev (83,97 %) 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 98,95 % vseh porabljenih sredstev za ta namen. Viden je trend nižanja stroškov tekočega vzdrževanja.

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 2021 je bilo za te storitve porabljenih 82.820,71 evra, kar je 18,04 % več kot v letu 2020.

Plačilo stroškov tiska in distribucije tobačnih znamk

Na proračunski postavki 170017 – Stroški tiskanja in distribucije tobačne znamke, se izkazujejo stroški, ki so zajeti znotraj podskupine 402 – Izdatki za blago in storitve. Stroški predstavljajo tisti del proračuna, ki ga UJP plačuje za tiskanje in distribucijo tobačnih znamk. V letu 2021 je bilo za te storitve porabljenih 452.783,72 evra, kar je 2,43 % manj kot v letu 2020.

Materialni stroški - COVID-19

Na posebni proračunski postavki 200304 - Materialni stroški - COVID-19, se izkazujejo stroški, ki so zajeti znotraj podskupine 402 - Izdatki za blago in storitve. Stroški prikazujejo tisti del proračuna, ki je bil namenjen zagotavljanju sredstev za nakup zaščitnih sredstev v epidemiji COVID-19 in so znašali 7.715,50 evra.

Stvarno premoženje – sredstva odškodnin

Realizacija sredstev namenske proračunske postavke 7849 – Stvarno premoženje – sredstva odškodnin, za namene znotraj podskupine 402 – Prevozi stroški in storitve, je bila 510,54 evra.

Neporabljeni namenska sredstva v višini 541,16 evra bodo v skladu z določili ZIPRS prenešana v naslednje proračunsko leto.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Z veljavnim proračunom za leto 2021 je bilo v UJP za investicijske odhodke namenjenih 590.826,00 evra.

Realizacija investicijskih odhodkov na proračunski postavki 2931 - Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov je v letu 2021 dosegla 588.510,11 evra oziroma 99,61 % veljavnega proračuna za ta namen. Primerjalno na preteklo leto so bili izdatki večji za 23,97 %. 39,88 % vseh investicijskih odhodkov je bilo namenjenih nakupu oziroma nadgradnji programske opreme, 13,96 % nakupu licenc, 32,70 % nakupu računalnikov, strojne računalniške opreme in baznega strežnika, 8,88 % nakupu prevoznih sredstev ter 4,58 % nakupu in zamenjavi pisarniške opreme.

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 finančnih načrtih za leto 2021 prenesel 1.051,70 evra neporabljenih namenskih sredstev iz leta 2020.

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

V leto 2021 so se prenesle obveznosti v višini 1.188.890 evra, ki do 31.12.2020 še niso zapadle. Gre za obveznosti iz naslova izplačanih plač in prispevkov za mesec december 2020, kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev, do neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov proračuna države in kratkoročnih obveznosti za dajatve. Neporavnane obveznosti iz leta 2020 so bile poravnane v zakonskem roku, v letu 2021.

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

UJP v letu 2021 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 2021 ni izdajal in 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.

1618-20-0001 - Plačilne storitve UJP

Opis ukrepa

Na ukrepu 1618-20-0001 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	7.109.066,40	7.095.740,28	6.501.968,61	91,46

Neposredni učinki

C7664 - Zanesljive in kvalitetne plačilne storitve

Prispeva k rezultatu: C5696 - Tekoče izvajanje plačilnih storitev

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2021 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 izdajanje in prejemanje računov v elektronski obliki (v nadaljnjem besedilu: e-računi), izvajanje podpore za izvrševanje spletnih plačil za storitve proračunskih uporabnikov in izvajanje storitve plačil obveznih dajatev na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam z uporabo plačilnih kartic.

1. Opravljanje plačilnih storitev za proračunske uporabnike

UJP je v letu 2021 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 UJPnet B2B. UJP izvaja redne nadgradnje UJPnet, kar omogoča nadaljevanje kvalitetnega opravljanja plačilnih storitev in hkrati dodajanje novih storitev v spletno poslovanje.

UJP je v letu 2021 omogočil zastopnikom proračunskih uporabnikov oziroma z njihove strani pooblaščenim osebam elektronski način oddaje in podpisovanja dokumentov za urejanje pravic UJPnet ter uporabnikom UJPnet oddajo obrazcev, ki so bili do sedaj omogočeni le v papirni obliki.

V letu 2021 je bil UJPnet nadgrajen z možnostjo prejema UBL e-dobropisov (UBL Credit notes), ki jih izdajatelj pošljejo proračunskim uporabnikom prek bančnega omrežja, ponudnikov e-poti in prek evropskega omrežja PEPPOL. Proračunskim uporabnikom je v UJPnet omogočena tudi pretvorba prejetih UBL e-dobropisov (UBL Credit notes) v standard e-SLOG 2.0 in standard e-SLOG 1.6 s kodo tipa računa 381 – materialni/storitveni dobropis (credit note – goods and services).

UJP je v letu 2021 omogočil, da je uporabniku UJPnet poleg podatkov, razvidnih iz Zahtevkov za kritje za vračila preveč ali napačno plačanih dajatev, prikazan tudi skupni znesek sredstev, ki jih mora prejemnik javnofinančnih prihodkov zagotoviti za vračilo obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov na določen dan. Izvedena je bila tudi dopolnitev sistema poročanja o terjatvah in obveznostih javnofinančnih prihodkov z vzpostavitev nove kontrole pri poročanju, ki zagotavlja prejemnikom javnofinančnih prihodkov, da prejemajo pravilne podatke o kontih in protikontih javnofinančnih prihodkov.

UJP je novembra 2021 uvedel preverjanje ustreznosti spletnih potrdil za dostop do UJPnet in UJPnet B2B. Uporabnikom UJPnet B2B je omogočen dostop in poslovanje z UJPnet B2B izključno s spletnimi potrdili za informacijske sisteme oziroma s spletnimi potrdili za avtentikacijo spletišč, medtem ko je uporabnikom UJPnet omogočen dostop in poslovanje z UJPnet izključno s spletnimi potrdili za fizične osebe ali spletnimi potrdili za zaposlene oziroma posebnimi potrdili.

V letu 2021 je UJP zaradi uvajanja novih tehnologij in standardov pristopil k prenovi spletne aplikacije UJPnet. UJP bo s prenovno UJPnet na verzijo 2.0 (v nadaljnjem besedilu UJPnet 2.0) omogočil uporabnikom dodano vrednost v smislu bolj preglednega, naprednega in hitrega dostopa do storitev in do osnovnih informacij s področja plačilnih storitev, ki jih potrebujejo za bolj učinkovito opravljanje svojega dela. Omogočen bo enostavnejši dostop do spletnih vlog in obrazcev, pomembnih vsebin (navodila, pogoji poslovanja, pomembni kontakti) in obvestil o številu zadev za podpis ter hiter pregled stanj na podračunih.

Delovna skupina je skladno s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2021 v letu 2021 pripravila analizo spletne aplikacije UJPnet in zahtevke za prenovno spletno aplikacije UJPnet, verzija 2.0 ter uskladila časovnico prenove z zunanjim izvajalcem. Zahtevek za prenovno spletno aplikacije UJPnet 2.0 je bil posredovan v izvedbo zunanjemu izvajalcu.

Na dan 31. 12. 2021 je bilo v poslovanje z UJPnet vključenih:

- 2.763 proračunskih uporabnikov (vsi proračunski uporabniki),
- 2.662 proračunskih uporabnikov, ki so poslovali s podračuni, kar je 96,34 % vseh proračunskih uporabnikov,
- 11.115 uporabnikov (število fizičnih oseb, ki so pooblaščen s strani proračunskega uporabnika in imajo pravice na podračunih), kar je 11,79 % več kot 31. 12. 2020 in
- 9.615 podračunov (število podračunov, na katerih imajo uporabniki pravice) oziroma 86,53 % vseh podračunov, kar je 0,02 % več kot 31. 12. 2020.

Domače in čezmejne plačilne transakcije

UJP je v letu 2021 prejel in obdelal 27.941.578 plačilnih nalogov za domače plačilne transakcije, kar pomeni povečanje za 5,60 % glede na leto 2020, ko je obdelal 26.460.305 plačilnih nalogov. Največ domačih plačilnih transakcij je bilo izvršenih januarja, in sicer 2.678.041.

UJP je v letu 2021 prejel in obdelal 122.824 plačilnih nalogov za čezmejne plačilne transakcije, kar pomeni povečanje za 15,91 % glede na leto 2020, ko jih je obdelal 105.965. Največ čezmejnih plačilnih transakcij je bilo izvršenih maja, in sicer 11.552.

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

Z uporabo UJPnet je bilo posredovanih 99,51 % domačih in 99,92 % čezmejnih plačilnih nalogov, na spominskem mediju je bilo predloženih 90 domačih plačilnih nalogov. V papirni obliki je bilo predloženih 71 domačih plačilnih nalogov. V avtomatsko obdelavo je bilo zajetih 0,44 % domačih in 0,08 % čezmejnih plačilnih nalogov. V avtomatsko obdelavo se štejejo plačilni nalogi kompenzacij, praznitev, stroškov provizije in sklepov o izvršbi.

Druge plačilne transakcije

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

UJP je v letu 2021 prejel in obdelal 14.125 plačilnih nalogov za druge plačilne transakcije. V letu 2021 se je obseg drugih plačilnih transakcij glede na leto 2020 povečal za 5,43 %.

UJP je za druge plačilne transakcije prejel 13.464 plačilnih nalogov oziroma 95,27 % z uporabo UJPnet ter 2 plačilna naloga oziroma 0,01 % v papirni obliki (TPNO 70). 659 drugih plačilnih nalogov oziroma 4,72 % je bilo zajetih v avtomatsko obdelavo. Plačilnih nalogov za druge plačilne transakcije na spominskem mediju UJP od leta 2013 ni prejel.

Obdelava prilivnih plačilnih transakcij

UJP je v letu 2021 prejel v dobro podračunov proračunskih uporabnikov 26.914.734 prilivov (1,22 % več kot v letu 2020) v skupnem znesku 31.351.123.879,25 evra (2,74 % manj kot v letu 2020), od tega 26.354.872 domačih (0,84 % več kot v letu 2020) ter 559.862 čezmejnih in drugih transakcij (23,20 % več kot v letu 2020).

UJP je v letu 2021 proračunskim uporabnikom posredoval 152 papirnih obrazcev TPNP 60 o prejetih čezmejnih in drugih prilivih, kar je 12 manj kot v letu 2020. Vsi papirni obrazci TPNP 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.

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.

V letu 2021 so proračunski uporabniki v dobro podračunov prejeli 1.175.766 takojšnjih plačil v skupnem znesku 111.095.572,81 evra.

V sistem takojšnjih plačil sta se v letu 2021 vključili Delavska hranilnica d.d. in Deželna banka Slovenije d.d., od oktobra 2021 dalje pa UJP uspešno prejema tudi čezmejna takojšnja plačila. Proračunski uporabniki so v tem letu v dobro podračunov prejeli največ prilivov iz naslova takojšnjih plačil s strani NLB d.d. (97,82 %), sledijo Delavska hranilnica d.d. (1,03 %), Banka Intesa Sanpaolo d.d. (0,68 %), čezmejne banke (0,29 %) in Deželna banka Slovenije d.d. (0,18 %). Število prilivov iz naslova takojšnjih plačil se je v mesecu juniju 2021 povečalo zato, ker je NLB d.d. izvedla večjo nadgradnjo v plačilnih sistemih in tržnih poteh za procesiranje takojšnjih plačil ter s tem začela s postopnim vključevanjem vseh uporabnikov mobilnih aplikacij v uporabo takojšnjih plačil.

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 podpisane 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 2021 je UJP storitev SDD izvajal za 895 proračunskih uporabnikov prejemnikov plačil, ki so imeli v tovrstno poslovanje vključenih 1.060 podračunov. Proračunski uporabniki so prejeli sredstva s SDD na 951 podračunov.

UJP je v letu 2021 posredoval bankam podatke za 3.043.240 obremenitev transakcijskih računov (1,81 % več kot v letu 2020) v vrednosti 138.832.993,84 evra (7,13 % več kot v letu 2020).

UJP je s strani bank prejel 65 zahtev za vračilo oziroma povračilo SDD v skupni vrednosti 5.329,44 evra. Največje število vračil je bilo v mesecu septembru 2021, zaradi prepozne zavrnitve nalogov za SDD pred poravnavo s strani bank.

UJP je v letu 2021 izvajal storitev SDD za sedemnajst proračunskih uporabnikov plačnikov, ki so poravnavali obveznosti v breme sedemnajstih podračunov. UJP je v letu 2021 prejel s strani prejemnikov plačil podatke za 151 obremenitev podračunov (81,93 % več kot v letu 2020) v skupni vrednosti 7.727,82 evra (44,49 % več kot v letu 2020). Proračunski uporabniki v letu 2021 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 2021 s strani proračunskih uporabnikov, bank ter pravnih in fizičnih oseb prejel 1.149 vlog (10,48 % več kot v letu 2020), na katerih je bilo skupno 6.267 poizvedb (88,82 % več kot v letu 2020) in nobene reklamacije. Število poizvedb se je povečalo zaradi posredovanja večjega števila potrdil o bremenitvi podračuna proračunskega uporabnika Univerza v Ljubljani za namen sodelovanja v programu Erasmus+. Najpogosteje navedeni razlogi poizvedb so bili: preverjanje plačila, pridobitev fotokopije dokumenta, iz katerega je razviden namen nakazila oziroma plačnik, potrdilo o bremenitvi podračuna in pridobitev izpiska.

Motnje v izvajanju storitev UJP

UJP v letu 2021 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 storitve (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 registrski organ.

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. 2021 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 2.763 proračunskih uporabnikih, od tega je bilo 1.285 neposrednih proračunskih uporabnikov in 1.478 posrednih proračunskih uporabnikov.

UJP je na dan 31. 12. 2021 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 11.112 podračunih in sicer 3.264 podračunih tipa S, 6.695 podračunih tipa P, 311 podračunih tipa I in 852 evidenčnih podračunih.

UJP je v letu 2021 vse upravne zadeve, povezane z Registrom proračunskih uporabnikov, rešil pravočasno in brez napak.

UJP je v novembru 2021 pričel s testiranjem spletnega portala UJPeObrazci, ki bo proračunskim uporabnikom omogočal elektronsko oddajo vlog, obrazcev in druge dokumentacije s področja vodenja Registra proračunskih uporabnikov.

V letu 2021 so se začele aktivnosti (popis potrebnih sprememb in dopolnitev aplikacije) v zvezi s prenovo aplikativne programske opreme Register proračunskih uporabnikov in računov.

Prenos sistema enotnega zakladniškega računa občine v enotni zakladniški račun države

Na pobudo Ministrstva za finance se vse več občin odloča za prenos enotnega zakladniškega računa (v nadaljnjem besedilu: EZR) občine v EZR države. V letu 2021 je UJP izvedel prenos 35 EZR občin v EZR države.

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) in 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 2021 so zavezanci za plačilo obveznih dajatev (pravne in fizične osebe) vplačali na podračune javnofinančnih prihodkov skupaj 19.884.417.264,23 evra. V letu 2021 so zavezanci glede na leto 2020 skupaj vplačali za 18,76% več obveznih dajatev.

Razporejanje obveznih dajatev iz naslova plačanega e-računa izdajatelja Finančna uprava Republike Slovenije

UJP omogoča Finančni upravi Republike Slovenije izdajanje e-računov za poravnavo več obveznih dajatev hkrati, UJP nato sredstva iz naslova plačanega e-računa razporedi na podračune, ki jih Finančna uprava Republike Slovenije določi po posamezni vrsti dajatve v e-računu. V letu 2021 je UJP izvršil 150.818 plačilnih nalogov za razporeditve, kar je 92,92 % več kot v letu 2020.

Vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev

UJP je v letu 2021 izvršil 1.460.193 plačilnih nalogov za vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev, kar je 9,21% več kot v letu 2020. 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 14 prejetih aktov za vračilo s strani nadzornikov.

UJP v zvezi z izvajanjem in evidentiranjem podatkov o obveznih dajatvah in v zvezi s posredovanjem informacij o obveznih dajatvah v letu 2021 ni prejel nobene reklamacije.

UJP je v letu 2021 nudil nadzornikom in prejemnikom pomoč pri evidentiranju plačanih, razporejenih in vrnjenih obveznih dajatev ter tehnično pomoč pri poročanju o odprtih terjatvah in obveznostih iz naslova obveznih dajatev.

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 vloženega zahtevka za pridobitev vrednotnice na spletnem portalu e-uprava ali osebno na upravni enoti. V letu 2021 so zavezanci prek e-uprave in sistema spletnih plačil plačali 4.896 vrednotnic, kar je 7,44 % več kot v letu 2020.

4. Podpora zakladniškemu poslovanju

UJP je v letu 2021 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. 2021 je imelo 27 občin sklenjenih 27 pogodb o nočnem deponiranju sredstev s tremi različnimi bankami. Od vseh sklenjenih pogodb občin je 22 aktivnih in 5 pogodb v mirovanju na zahtevo občin, ker nočno deponiranje sredstev v banke ne dosega pozitivnih finančnih

učinkov.

UJP v letu 2021 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. Neposredno je lahko nalepljena le na originalno embalažo za cigare, cigarilose, drobno rezan tobak in drug tobak za kajenje, ki ne vsebuje celofanskega ali drugega papirja.

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 2021 trošarinskim zavezancem za tobačne izdelke prodal 191.100.000 tobačnih znamk, kar je 8,20 % več kot v letu 2020.

UJP je v letu 2021 prodal največji delež tobačnih znamk, 37,06 %, trošarinskemu zavezancu za tobačne izdelke Orbico d.o.o., sledijo Tobačna Ljubljana d.o.o. z 34,54 %, Tobačna Grosist d.o.o. z 18,78 % in British American Tobacco d.o.o. 7,54 %.

Dne 1. 7. 2021 je bila v Uradnem listu Republike Slovenije objavljena Uredba o izvajanju Izvedbene uredbe (EU) o tehničnih standardih za vzpostavitev in delovanje sistema sledljivosti tobačnih izdelkov (v nadaljnjem besedilu: uredba), na podlagi katere je UJP pridobil pristojnost izbire izdajatelja, odgovornega za ustvarjanje in izdajo posebnih identifikacijskih oznak, namenjenih za sledljivost tobačnih izdelkov, in na podlagi katere je od Ministrstva za zdravje prevzel razpisno dokumentacijo, sklep o imenovanju izdajatelja in pogodbo, ki je bila sklenjena med izdajateljem in Ministrstvom za zdravje.

UJP je dne 28. 9. 2021 pri tiskarju Cetis d. d. opravil pregled postopkov dela v zvezi z izdelavo, tiskanjem in dobavo tobačnih znamk. UJP pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti. Cetis d. d. opravlja obveznosti skladno z veljavno pogodbo o izdelavi, tiskanju in dobavi tobačnih znamk.

UJP je v septembru 2021 pričel s postopkom oddaje javnega naročila za izdelavo, tiskanje in dobavo tobačnih znamk. V decembru 2021 je UJP zaključil javno naročilo, ki je bilo oddano ponudniku Cetis d. d.

UJP je skladno s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2021 realiziral vse naloge v zvezi z izdajo, naročanjem tiska, prodajo, distribucijo in uničenjem tobačnih znamk ter zagotavljal ustrezne evidence in informacije. Pri izvajanju teh nalog ni prejel nobene reklamacije ali pritožbe s strani trošarinskih zavezancev za tobačne izdelke.

6. Davčne, sodne in druge izvršbe

JP 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 2021 prejel skupaj 104 davčne, sodne in druge izvršbe za poravnavo obveznosti, kar je 26,76 % manj kot v letu 2020.

Število prejetih davčnih izvršb je bilo manjše zaradi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 in Sklepa o spremembi Sklepa o podaljšanju ukrepa na področju davčne izvršbe, na podlagi katerega UJP od davčnih organov ni prejel nobenega davčnega sklepa do 18. 4. 2021.

Najvišji znesek izvršenega davčnega sklepa je znašal 9.082,98 evra, sodnega sklepa 89.952,04 evra ter druge izvršbe 74,50 evra. Povprečni znesek izvršenega davčnega sklepa je znašal 588,29 evra, sodnega sklepa 8.106,80 evra ter druge izvršbe 28,47 evra.

UJP v letu 2021 ni iz naslova davčnih, sodnih in drugih izvršb evidentiral nobene reklamacije.

UJP je v letu 2021 vodil evidenco o vrstnem redu dospelih neporavnanih obveznosti. V celotnem obdobju je bil blokiran podračun enega proračunskega uporabnika – Občina Gornji Petrovci, še en podračun pa je bil blokiran več kot en dan. Na dan 31. 12. 2021 sta bila blokirana podračuna Občine Gornji Petrovci in Občine Komenda v skupnem znesku 13.242.117,61 evra.

UJP je skladno s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2021 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 računalniško aplikacijo in dokumentnim sistemom GovernmentConnect, ki bo zaradi drugih prioritarnih nalog, ki jih je UJP posredoval izvajalcu, realizirana v letu 2022. UJP je skladno s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2021 v mesecu novembru 2021 izvedel nadgradnjo računalniške aplikacije s posodobljenim izpisom evidence o vrstnem redu poravnave, ki javnim uslužbencem UJP omogoča preglednejšo evidenco o stanju izvršb. UJP je pripravil tudi zahtevek za izmenjavo podatkov iz sodnega sklepa v elektronski obliki med pristojnim sodiščem in UJP prek portala e-sodstvo. Zahtevek je bil posredovan v izvedbo zunanjemu izvajalcu, nadgradnja računalniške aplikacije Sklepi bo realizirana v marcu 2022.

7. Izmenjava elektronskih računov

UJP kot enotna vstopna in izstopna točka za e-račune nudi proračunskim uporabnikom storitev izmenjave e-računov in priloženih dokumentov v elektronski obliki 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. 2021 sklenjene pogodbe o izmenjavi e-računov s 74 ponudniki elektronskih poti, ki dejansko izvajajo izmenjavo e-računov. Med ponudniki elektronske poti je tudi EDICOM, poslovni subjekt s sedežem v

Španiji, ki je proračunskim uporabnikom v letu 2021 posredoval 3.962 e-računov. UJP podpira tudi izmenjavo e-računov prek omrežja OpenPeppol, ki omogoča izmenjavo e-računov med evropskimi državami. V letu 2021 je UJP za prejemnike proračunske uporabnike prek omrežja OpenPeppol s strani štirih izdajateljev prejel 360 e-računov.

UJP omogoča manjšim izdajateljem, ki niso proračunski uporabniki, pripravo in pošiljanje e-računov proračunskim uporabnikom prek portala UJPeRačun, v uporabo katerega je bilo na dan 31. 12. 2021 vključenih 73.985 uporabnikov, ki so v letu 2021 proračunskim uporabnikom poslali 347.792 e-računov s strani 87.139 izdajateljev. Uporabniki portala UJPeRačun lahko pošiljajo e-račune proračunskim uporabnikom v imenu več različnih izdajateljev e-računov. Dostop do portala UJPeRačun je omogočen s kvalificiranim digitalnim potrdilom enega izmed slovenskih izdajateljev, od 1. 10. 2020 pa tudi prek standardizirane rešitve za spletno prijavo SI-PASS. UJP je na dan 31. 12. 2021 zabeležil 3.711 uporabnikov, ki do portala UJPeRačun dostopajo prek spletne prijave SI-PASS.

Spletna aplikacija UJP odložišče velikih datotek je namenjena začasnemu odlaganju velikih datotek (večjih od 2 MB), ki so priložene k e-računom, katerih izdajatelj ali prejemnik so proračunski uporabniki. V prilogi poslanega e-računa sta dodana spletni naslov in povezava, po kateri je mogoče dostopati do datoteke v UJP odložišču velikih datotek do 30 dni. Na dan 31. 12. 2021 je spletno aplikacijo UJP odložišče velikih datotek uporabljalo 19.802 uporabnikov. Dostop do spletne aplikacije UJP odložišče velikih datotek je prav tako omogočen s kvalificiranim digitalnim potrdilom enega izmed slovenskih izdajateljev in od 1. 10. 2020 tudi prek standardizirane rešitve za spletno prijavo SI-PASS. UJP je na dan 31. 12. 2021 zabeležil 349 uporabnikov, ki do spletne aplikacije UJP odložišče velikih datotek dostopajo prek spletne prijave SI-PASS.

UJP je v letu 2021 v skladu s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2021 realiziral vse naloge v zvezi z izvajanjem storitve izmenjave e-računov za proračunske uporabnike.

V letu 2021 ni UJP prejel nobene reklamacije ali pritožbe v zvezi z izmenjavo e-računov.

UJP je tudi v letu 2021 sodeloval z Gospodarsko zbornico 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. UJP je v okviru Nacionalnega foruma za e-račun aktivno sodeloval v Delovni skupini za nacionalni standard e-SLOG 2.0 pri pripravi standarda za nova e-dokumenta, in sicer e-Opomin in e-IOP.

Prejemanje e-računov

V storitev prejetja e-računov je bilo na dan 31. 12. 2021 vključenih 2.721 proračunskih uporabnikov, 6 več kot 31. 12. 2020. V letu 2021 so proračunski uporabniki po UJPnet prejeli 4.069.159 e-računov, kar je 6% več kot v letu 2020.

V letu 2021 so največ e-računov prejeli: Univerzitetni klinični center Ljubljana 123.633, kar predstavlja 3,04 % vseh prejetih e-računov proračunskih uporabnikov, Javni zavod lekarna Ljubljana 63.094, kar predstavlja 1,55 % vseh prejetih e-računov in Ministrstvo za obrambo 62.908, kar predstavlja 1,54 % vseh prejetih e-računov proračunskih uporabnikov.

Največ e-računov je UJP prejel prek ponudnikov elektronske poti ZZI d.o.o. 1.183.270 (29,08 %), SETCCE d.o.o. 291.496 (7,16 %), NLB d.d. 272.190 (6,69 %), Nova KBM d.d. 215.685 (5,30 %), Unicredit banka Slovenija d.d. 115.924 (2,85 %) in Bass d.o.o. 114.632 (2,81 %).

Izdajanje e-računov

V storitev izdajanja e-računov je bilo na dan 31. 12. 2021 vključenih 2.672 proračunskih uporabnikov, na isti dan preteklega leta pa je bilo v izdajanje e-računov vključenih 2.664 proračunskih uporabnikov.

V letu 2021 so proračunski uporabniki izdali 1.278.248 e-računov, kar je 20 % več kot v letu 2020, od tega 8 % več proračunskim uporabnikom ter 27 % več fizičnim in pravnim osebam. Največ e-računov so izdali Radiotelevizija Slovenija, ki je izdala 352.633 e-računov, kar predstavlja 27,59 % vseh izdanih e-računov, AJPES 109.902 e-računov ali 8,60 % ter Finančna uprava Republike Slovenije 52.335 e-računov, to je 4,09 % vseh izdanih e-računov.

V letu 2021 je bilo s strani proračunskih uporabnikov po ponudniku elektronske poti MBILLS d.o.o. poslanih 17.023 e-računov za prejemnike, ki uporabljajo njihovo mobilno aplikacijo, kar je 39 % več kot v letu 2020. Največ e-računov, in sicer 82,70 %, je na ta način poslala Radiotelevizija Slovenija.

V letu 2021 je bilo po elektronski pošti na elektronske naslove fizičnih oseb prejemnikov računov poslanih 516.923 e-računov, to je 28 % več kot v letu 2020. Od tega je bilo največ poslanih e-računov s strani Radiotelevizije Slovenija (31,65 %) in AJPES (20,55 %).

V letu 2021 so izdajatelji e-računov prihranili najmanj 3.315.392 evrov, od tega več kot 2,5 mio evrov izdajatelji, ki so e-račune posredovali proračunskim uporabnikom, in več kot 790.000 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 0,62 evra na izdan račun.

Pomoč uporabnikom sistema izmenjave e-računov

UJP je v letu 2021 nudil vsebinsko pomoč 8.259 udeležencem v sistemu izmenjave e-računov s proračunskimi uporabniki, in sicer največ zaradi:

- vsebinskih vprašanj v zvezi s pripravo e-računov,
- poizvedb glede prejema poslanih e-računov in vprašanj o razlogih za zavrnitev e-računov,
- posredovanja e-računov, ki si jih uporabniki spletne aplikacije UJPnet in portala UJPeRačun niso pravočasno prenesli v svoj arhiv,
- vprašanj proračunskih uporabnikov v zvezi s pošiljanjem e-računov prejemnikom fizičnim in pravnim osebam prek različnih ponudnikov e-poti,
- vprašanj proračunskih uporabnikov glede e-računov, prejetih v evropskem standardu prek evropskega omrežja OppenPeppol, in možnosti pretvarjana v nacionalni standard e-SLOG 2.0.

Vsebinsko pomoč uporabnikom portala UJPeRačun nudi tudi Območna enota UJP Koper. V letu 2021 je vsebinsko pomoč poiskalo 7.378 uporabnikov portala UJPeRačun, kar je 9 % manj kot leta 2020.

Območna enota UJP Koper rešuje tudi zahteve za posredovanje izdanih e-računov, ki jih prejme s strani uporabnikov portala UJPeRačun, ker si

jih niso pravočasno shranili. V letu 2021 je Območna enota UJP Koper prejela 335 zahtevkov in uporabnikom portala UJP eRačun posredovala 3.450 e-računov, medtem ko je v letu 2020 prejela 354 zahtevkov in posredovala 2.805 e-računov.

8. Spletna plačila

Sistem spletnih plačil (v nadaljnjem besedilu: sistem UJP e-plačila) omogoča brezgotovinsko plačevanje storitev v upravnih, sodnih in drugih uradnih postopkih ali drugih storitev, blaga in izdelkov (v nadaljnjem besedilu: e-storitve) s plačilnimi in kreditnimi karticami, spletnim bančništvom, mobilnimi telefoni ali z drugimi plačilnimi sredstvi.

Proračunski uporabniki, ki svojim strankam omogočajo spletno plačevanje storitev in blaga, lahko prejemajo plačila za svoje storitve in prodano blago ter izmenjujejo podatke o plačilnih transakcijah le v sistemu UJP e-plačila, razen proračunskih uporabnikov, ki so samostojne sisteme spletnega plačevanja vzpostavili pred 11. 1. 2014.

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 osebe, 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 kartice Visa, Maestro, MasterCard in Diners Club, mobilna telefonija: VALÚ in mBills ter spletni banki [Bank@Net](#) in NLB Klik).

Od 1. 1. 2021 dalje zagotavlja opravljanje plačil s plačilnimi karticami MasterCard, Maestro in Visa plačilni servis NLB d. d. UJP je z novo pogodbo znižal stroške zaračunane provizije. Povprečna provizija za plačilno kartico se je znižala za 0,43 % odstotne točke.

Na dan 31. 12. 2021 je bilo v sistem UJP e-plačila vključenih 291 proračunskih uporabnikov ponudnikov e-storitev, kar je 21 % več kot na dan 31. 12. 2020 (240).

V letu 2021 je bilo na UJP e-plačilih izvedenih 76.065 plačil, kar je 64 % več kot v preteklem letu. Prav tako se je povečal skupni znesek plačil, ki je v letu 2021 znašal 3.771.658,82 evra kar je 85 % več kot v enakem obdobju lani (2.034.196,73 evra). Povečanje števila plačil opravljenih prek UJP e-plačil je posledica vključitve novih ponudnikov e-storitev v sistem UJP e-plačila in nekaterih ukrepov za zaježitev in preprečevanja širjenja bolezni COVID-19.

Uporabniki e-storitev so najpogosteje plačevali s plačilno kartico MasterCard (35% vseh spletnih plačil).

Največ plačil je bilo izvedenih za e-storitve, opravljene na portalu eUprava, in sicer 27,52 % (ePodaljsanje 5,91 % – podaljšanje prometnega dovoljenja, eStoritve 21,61 % – plačilo upravnih taks in vrednotnic), 16,81 % prek portala COBISS za plačilo storitev knjižnic in 12,39 % prek portala eDavki.

Največje povišanje števila plačil je v letu 2021 glede na leto 2020 opazno pri eDavkih 176 % (plačevanje davkov in drugih dajatev prek portala eDavki ali mobilne aplikacije eDavki), Vstopnice ARBURETUM 148 % (spletna prodaja vstopnic), EF spletna trgovina 143 % (spletna prodaja blaga Ekonomske fakultete v Ljubljani) in Spletna plačila ZOO 117 % (spletna prodaja vstopnic in blaga – Živalski vrt Ljubljana).

UJP je v letu 2021 uporabnikom sistema UJP e-plačila nudil vso potrebno vsebinsko in tehnično pomoč. V letu 2021 je pomoč iskalo 450 uporabnikov UJP e-plačil, od tega je bilo 200 pisnih vprašanj in 250 vprašanj po telefonu, ki so se nanašala na informacije o možnosti dostopa do APO Nadzorni modul, plačevanje s plačilnimi karticami (močna avtentikacija z najmanj dvema varnostnima elementoma od 1. 1. 2021 dalje) in informacije o spletnem portalu UJP e-trgovini.

UJP je v letu 2021 v sistem UJP e-plačila vključil 51 novih proračunskih uporabnikov ponudnikov e-storitev in s tem presegel zastavljen cilj vključitve 10 novih ponudnikov e-storitev, ki je bil načrtovan v Programu dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2021.

UJP je v letu 2021 nadgradil sistem UJP e-plačila na področju varnosti spletnega plačevanja, hrambe dnevniških podatkov in strani za vnos dodatnih obveznih podatkov o imetniku kartice v primeru plačil s karticami Maestro, MasterCard in Visa.

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. V okviru operacije ePlačam je bil prilagojen tudi sistem UJP e-plačila za plačevanje e-storitev proračunskih uporabnikov z uporabo mobilnih naprav in s podporo večjezičnosti (slovenski, angleški, italijanski in madžarski jezik).

UJP je v letu 2021 v UJP e-trgovino vključil pet proračunskih uporabnikov. UJP je tako v letu 2021 presegel zastavljen cilj vključitve 2 novih ponudnikov e-storitev v UJP e-trgovino, ki je bil načrtovan v Programu dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2021.

Razporejanje sredstev iz naslova e-plačil

Proračunskim uporabnikom, vključenim v avtomatsko razporejanje sredstev iz naslova e-plačil, je prek sistema e-plačil omogočeno, da svojim strankam nudijo možnost plačila več obveznosti hkrati z eno samo transakcijo. UJP nato prejeta plačila razporedi na podračune, ki so jih ponudniki e-storitev določili v svojem spletnem portalu (spletni trgovini). UJP je v letu 2021 razporedil skupaj 9.736 e-plačil, od tega je 2.211 e-plačil razporedil na dva podračuna, kar predstavlja 22,71 % vseh e-plačil in 4.231 e-plačil razporedil na tri in več podračunov, kar predstavlja 43,46 % vseh e-plačil.

9. Negotovinska plačilna mesta (UJPlačam)

Na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam UJP 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, na poštah ali bančnih okencih.

Na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam lahko zavezanci poravnajo več kot petsto različnih obveznosti do države in občin. To so davek na dodano vrednost, davek na prihodke od premoženja, dohodnina, prispevki za socialno varnost, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, letna dajatev za uporabo vozil v cestnem prometu, takse, globe in ostale obveznosti, ki se plačujejo na račune javnofinančnih prihodkov.

Zavezanec lahko ob predložitvi 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): 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 energetske sanacije poslovne stavbe v času od 25. 8. 2021 do 30. 9. 2021 ni bilo možno plačevanje obveznih dajatev na negotovinskem plačilnem mestu dislocirane enote UJP v Novem mestu. V tem času so zavezanci lahko negotovinska plačila obveznih dajatev opravili na sedežu Območne enote UJP Novo mesto.

V obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 je bilo na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam na POS terminalih izvršenih 7.593 transakcij, s katerimi so zavezanci poravnali 15.022 plačilnih nalogov v skupnem znesku 2.127.151,63 evra.

Najpogosteje uporabljena plačilna kartica na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam je bila kartica Visa, s katero je bilo izvršenih 47,83 % transakcij.

V obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 je bilo s strani zavezancev predloženih 15.022 plačilnih nalogov, od tega 10.520 s kodo QR (70,03 %) in 4.502 (29,97 %) brez kode QR, kar pomeni, da so podatke s plačilnih nalogov javni uslužbenci v aplikacijo UJPlačam vnašali ročno.

V obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 so zavezanci na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam največ obveznosti poravnali na podračun PDP – Podračun države, in sicer 5.045, kar predstavlja 33,58 % vseh plačil zavezancev.

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. 2021 do 31. 12. 2021 ni bilo nobene reklamacije.

10. E-hramba

UJP je v letu 2021 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 izdelal 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 2021 je UJP prejel 19 novih vlog za vključitev v sistem zajema in hrambe računov in spremljevalnih dokumentov v elektronski obliki. Do 31. 12. 2021 je bilo evidentiranih 1.081 vlog proračunskih uporabnikov za vključitev v sistem zajema in hrambe računov v elektronski obliki.

11. EU-projekti

Projekt Implementacija naprednih registrov pogodb

V novembru 2019 se je UJP skupaj z Ministrstvom za javno upravo, Uradnim listom Republike Slovenije, d.o.o. in podjetjem Mojdenar IT d.o.o. prijavil na razpis za pridobitev evropskih sredstev CEF Telecom eProcurement za izvajanje projekta Implementacija naprednih registrov pogodb (Advanced contract register implementation), ki ga je Evropska komisija potrdila 5. 5. 2020.

UJP je v letu 2021 v okviru tega projekta, ki se je pričel izvajati 1. 10. 2020 in bo trajal do 31. 3. 2022, skupaj z Ministrstvom za javno upravo sodeloval pri pripravi ustrezne zakonske podlage, ki bo določila obveznost in način poročanja o izvršenih plačilih iz naslova pogodb ter pristopil k razvoju spletnega portala UJP JN Plačila, prek katerega bodo zavezanci za javno naročanje mesečno poročali o izvršenih plačilih iz naslova pogodb, objavljenih na portalu javnih naročil, katerega skrbnik je MJU. Podatki o izvršenih plačilih iz naslova pogodb, pridobljeni prek portala UJP JN Plačila, bodo objavljeni na portalu javnih naročil.

V okviru razvoja spletnega portala UJP JN Plačila bo UJP vzpostavil:

- uporabniški vmesnik, namenjen zavezancem za javno naročanje, za ročni vnos oziroma pripravo in pošiljanje podatkov o izvršenih plačilih ter uvoz in pošiljanje že pripravljenih podatkov o izvršenih plačilih,
- vmesnik B2B, namenjen zavezancem za javno naročanje, za pošiljanje že pripravljenih podatkov o izvršenih plačilih in
- vmesnik B2B, namenjen UJP in MJU, za izmenjavo podatkov zbranih v portalu javnih naročil in spletnem portalu UJP JN Plačila.

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.

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10474	Ocena kvalitete izvajanja plačilnih storitev	ocena 1-5	2020	4,58	2021 4,59	4,45

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10474 Ocena kvalitete izvajanja plačilnih storitev"

UJP ugotavlja zadovoljstvo proračunskih uporabnikov s periodičnimi anketami (na dve leti) in ob rednih stikih ob opravljanju storitev. Pripombe uporabnikov storitev predstavljajo vodilo za izboljšave UJP. V letu 2021 je UJP izvedla anketo med uporabniki storitev in je prejela povprečno oceno 4,45, kar je 0,10 manj kot pri zadnji anketi v letu 2019.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I10474	Ocena uporabnikov storitev izraža povprečno oceno kvalitete (od 1 do 5, kjer 5 pomeni najvišjo oceno kvalitete) storitev izmerjena z anketo med proračunskimi uporabniki v okviru sedmih različnih kriterijev: dostopnost informacij, enostavnost poslovanja, natančnost in zanesljivost, pravočasnost izvajanja storitev, prijaznost in pripravljenost pomoči, razumljivost informacij ter strokovnost zaposlenih. Ankete se opravljajo med proračunskimi uporabniki vsako drugo leto.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZBS-1-UPB1	Zakon o Banki Slovenije (uradno prečiščeno besedilo) (ZBS-1-UPB1)
ZDavP-2-UPB4	Zakon o davčnem postopku (uradno prečiščeno besedilo) (ZDavP-2-UPB4)
ZDDO	Zakon o delavcih v državnih organih (ZDDO)
ZDIJZ-UPB2	Zakon o dostopu do informacij javnega značaja (uradno prečiščeno besedilo) (ZDIJZ-UPB2)
ZDU-1-UPB4	Zakon o državni upravi (uradno prečiščeno besedilo) (ZDU-1-UPB4)
ZEPEP-UPB1	Zakon o elektronskem poslovanju in elektronskem podpisu (uradno prečiščeno besedilo) (ZEPEP-UPB1)
ZIntPK	Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK)
ZIZ	Zakon o izvršbi in zavarovanju (ZIZ)
ZJF-UPB4	Zakon o javnih financah (uradno prečiščeno besedilo) (ZJF-UPB4)
ZJN-3	Zakon o javnem naročanju (ZJN-3)
ZJU-UPB3	Zakon o javnih uslužbencih (uradno prečiščeno besedilo) (ZJU-UPB3)
ZOPSPU	Zakon o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike (ZOPSPU)
ZP-1-UPB8	Zakon o prekrških (uradno prečiščeno besedilo) (ZP-1-UPB8)
ZPIZ-2	Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (ZPIZ-2)
ZPlaSS	Zakon o plačilnih storitvah in sistemih (ZPlaSS)
ZPOMZO-1-UPB1	Zakon o predpisani obrestni meri zamudnih obresti (uradno prečiščeno besedilo) (ZPOMZO-1-UPB1)
ZPRS-1	Zakon o Poslovnem registru Slovenije (ZPRS-1)
ZPSDP	Zakon o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov (ZPSDP)
ZPSV	Zakon o prispevkih za socialno varnost (ZPSV)
ZR	Zakon o računovodstvu (ZR)
ZSPJS-UPB7	Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (uradno prečiščeno besedilo) (ZSPJS-UPB7)
ZST-1	Zakon o sodnih taksah (ZST-1)
ZTP-UPB2	Zakon o tajnih podatkih (uradno prečiščeno besedilo) (ZTP-UPB2)
ZUT-UPB5	Zakon o upravnih taksah (uradno prečiščeno besedilo) (ZUT-UPB5)
ZVOP-1-UPB1	Zakon o varstvu osebnih podatkov (uradno prečiščeno besedilo) (ZVOP-1-UPB1)
ZVZD-1	Zakon o varnosti in zdravju pri delu (ZVZD-1)

1618-20-S001 - Informatizacija UJP

Opis skupine projektov

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	692.126,00	682.126,00	499.643,65	72,18

Neposredni učinki

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

Prispeva k rezultatu: C5696 - Tekoče izvajanje plačilnih storitev

Opis neposrednega učinka

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

javne uprave kot tudi drugim fizičnim in pravnim osebam.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Na področju razvoja in vzdrževanja informacijskega sistema je UJP opravil oziroma izvaja naslednje naloge:

- 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 na domu,
- podpora in nadgrajevanje za procesiranje takojšnjih plačil,
- nadgradnja poštnega sistema,
- nadgradnja centralnih stikal,
- namestitev komponent za digitalno podpisovanje v GC,
- selitev arhivskih baz na nove bazne strežnike,
- nadgradnja GC in
- nadgradnja nadzornega sistema.

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 Sektor za informacijsko tehnologijo nadgrajeval nadzor nad temi storitvami. Namen naloge je, da se za delo javnih uslužbencev SIT zagotovi pravočasne in čim bolj natančne informacije, 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
I10495	Število nadgradenj in posodobitev aplikativne programske opreme	št.	2018	8,00	2021	9,00	10,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10495 Število nadgradenj in posodobitev aplikativne programske opreme"

V letu 2021 se je program nabav investicij realiziral v skladu s sprejetim planom programa nabav.

Obrazložitev projektov

1618-20-0002 - Prenova, razvoj in nadgradnja IT UJP

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Zagotavljati 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 brezplačno izmenjavo e računov in kartično poslovanje za proračunske uporabnike.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Na področju razvoja in vzdrževanja informacijskega sistema UJP so se opravile oziroma se izvajajo naslednje naloge Sektorja za informacijsko tehnologijo:

- načrtovanje in reorganizacija strežniške infrastrukture, skladno z internim načrtom,
- nadgrajevanje delovnih postaj javnih uslužbencev UJP na novejšo verzijo Windows 10,
- urejanje pogojev na strani stojne in programske opreme in systemskega okolje za delo na domu,
- podpora in nadgrajevanje za procesiranje takojšnjih plačil,
- nadgradnja poštnega sistema,
- nadgradnja centralnih stikal
- namestitev komponent za digitalno podpisovanje v GC,
- selitev arhivskih baz na nove bazne strežnike,
- nadgradnje GC in
- nadgradnja nadzornega sistema.

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	81.700,00	91.700,00	88.866,46	108,77

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

UJP je v letu 2021 realiziral nakup novih osebnih vozi ter zamenjal rabljeno in iztrošeno pohištvo.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Prispevek k bolj varnemu in zdravemu delovnemu okolju javnega uslužbenca je nakup novega in zamenjava iztrošenega pohištva (stoli).

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
						2021	100,00	100,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10496 Realizacija načrta nabav"

V letu 2021 je bila nabava in zamenjava rabljene in iztrošene pisarniške opreme realizirana po planu nabav.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Zamenjava in nakup rabljene in iztrošene pisarniške opreme ter nakup novih osebnih vozil. V letu 2021 smo realizirali plan nakupov pisarniške opreme in osebnih vozil.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja.

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

UJP je imel na dan 31.12.2021 na svojem računu knjiženih 357.417 EUR denarnih sredstev.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

UJP na dan 31.12.2021 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 31.12.2021 je bila 1.509.545 EUR, od tega:

- dolgoročne premoženjske pravice - 958.892 EUR,
- oprema - 485.742 EUR,
- druga opredmetena osnovna sredstva - 64.911 EUR.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

UJP na dan 31.12.2021 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. 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 ZZS in ZPIZ,
- 2.415 EUR druge kratkoročne terjatve.

Stanje terjatev na dan 31. 12. 2021

UJP je v svoji bilanci imela knjiženih neplačanih terjatev iz preteklih let v višini 5.844 EUR in sicer:

- 207 EUR terjatev za vračilo preveč plačane plače (odstopljeno v reševanje preko Državnega odvetništva),
- 5.637 EUR terjatev za vračilo zneska po sklepu o izvršbi (odstopljeno v reševanje preko Državnega odvetništva).

UJP je v svoji bilanci imela knjižene neplačane terjatve iz leta 2021, ki so zapadle 31.12.2021 (v letu 2022), v višini 348.962 EUR od tega :

- 3.418 EUR terjatve do kupcev v državi,
- 310.600 EUR terjatve do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna države in občin iz naslova obračuna stroškov Banke Slovenije,
- 32.355 EUR terjatve do ZZS in ZPIZ,
- 2.589 EUR druge kratkoročne terjatve.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

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.

Stanje obveznosti na dan 31.12.2021

UJP v svoji bilanci ni imel knjiženih neplačanih obveznosti iz leta 2021, ki so zapadle 31. 12. 2021.

UJP je v svoji bilanci imela knjižene neplačane obveznosti iz leta 2021, ki so zapadle po 31. 12. 2021 (v letu 2022 in 2023), v višini 1.267.840 EUR, od tega:

- 375.357 EUR kratkoročne obveznosti do zaposlenih,

- 424.524 EUR kratkoročne obveznosti do dobaviteljev,
- 61.124 EUR kratkoročne obveznosti za dajatve,
- 617 EUR ostalih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja,
- 361.378 EUR kratkoročne obveznosti do neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov proračuna države in
- 44.840 EUR dolgoročne obveznosti iz naslova pogodb o finančnem najemu, blagovnih kreditov in ostalih dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo v letu 2023.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Uprava RS za javna plačila

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

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

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

Uprava RS za javna plačila

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na

Uprava RS za javna plačila

je vzpostavljen(o):

1.Primerno kontrolno okolje:

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

2.Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

4. Ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

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

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

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

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

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

ad b) Podatki za skupno notranjerevizijsko službo:

naziv:

sedež:

matična št:

ad c) Podatki za zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

naziv:

sedež:

matična št:

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

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::

V letu 2021 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- izdano je bilo novo Navodilo za izvajanje notranjega nadzora (v januarju in v novembru)
- izvedli so se: tri kontrolne inštruktaže, pet notranjih preverjanj poslovanja (štiri redna in eno izredno), notranja presoja izvajanja notranjih pravil, dve notranji presoji vodenja kakovosti, samoocenitev UJP po modelu CAF ter anketi o zadovoljstvu zaposlenih v UJP in o kakovosti storitev UJP
- izvedeni so bili: varnostni pregled spletne aplikacije UJPNet (izvajalec A1 Slovenija d.d.), redna četrletna ASV preverjanja ranljivosti standardu PCI-DSS aplikacij UJP e-plačila in UJP e-trgovine (izvajalec SIQ d.o.o.) ter PCI-DSS varnostni pregled infrastrukture in aplikacij UJP e-plačila in UJP e-trgovine (izvajalec SIQ d.o.o.)

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:

14.2.2022

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1619 - Urad RS za nadzor proračuna

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2021

Oris PU-ja

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

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

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

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

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

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

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

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 2021 na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim znaša 2.214.053 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 95,63 odstotkov glede na sprejeti proračun 2021 oz. 96,45 odstotkov na veljavni proračun. Daleč največjo težo v teh izračunih imajo integralna postavka za plače (1643) ter postavki tehnične pomoči kohezijskih skladov, ki skupaj predstavljajo 89,46 odstotek delež v realizaciji na tej podskupini kontov.

Nekoliko nižja realizacija v primerjavi s sprejetim oz. veljavnim proračunom je predvsem posledica kadrovske fluktuacije med letom in s tem povezanih zamikov v zasedbi prostih delovnih mest, delno gre na račun porodniških odsotnosti. Še vedno je čutiti tudi vpliv epidemioloških razmer, saj je večina zaposlenih večji del leta opravlja delo od doma, kar ima za posledico nižjo porabo sredstev za prevoz na delo od prvotno planirane.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija na podskupini kontov 401 v višini 345.081 EUR predstavlja 96,51 odstotkov glede na planirano v sprejetem proračunu 2021 oz. 95,42 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

Večina proračunskih postavk urada ima planirano tudi to podskupino kontov, pri čemer v tej podskupini izrazito izstopajo planirani izdatki za storitve zunanjih izvajalcev revizijskih del. Za ta namen je bilo v sprejetem proračunu urada za leto 2021 planiranih kar 47,74 odstotka, realiziranih pa 43,94 odstotka vseh sredstev za blago in storitve.

Posebno težo v okviru te podskupine kontov imajo tudi postavke projekta e-Notranja revizija, ki imajo zadnja leta odločilen vpliv na izkazano (ne)porabo planiranih sredstev. Tudi v letu 2021 se aktivnosti na projektu in njegovo financiranje niso odvijali s predvideno dinamiko, kar je ponovno vodilo v odstopanja pri realizaciji. Podrobnejša pojasnila so podana v nadaljevanju.

Skupna realizacija v tej podskupini kontov za leto 2021 znaša 209.962 EUR, kar pa predstavlja zgolj 56,04 odstotkov sprejetega proračuna in 69,75 odstotkov veljavnega proračuna. Pojasnila k tem rezultatu oziroma odstopanjem so podana v poglavju Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Tudi ta podskupina kontov 420 je planirana na več proračunskih postavkah urada - poleg integralne postavke (1647) tudi na skoraj vseh postavkah tehničnih pomoči, saj iz slednjih urad lahko sam kupuje tudi IT opremo, ki je sicer predmet centraliziranih nakupov Ministrstva za javno upravo – na tak način urad razbremenuje porabo integralnega državnega proračuna. V okviru navedenih postavk je urad realiziral 94,50 odstotkov sredstev, planiranih po sprejetem proračunu 2021.

Posebno vlogo in težo v tej podskupini kontov ima tudi v letu 2021 projekt e-Notranja revizija. Glavnina investicijskih izdatkov in s tem zaključek projekta sta bila predvidena za konec leta 2020, vendar se zaradi zamud pri dobavitelju programske opreme to žal ni zgodilo. Sredstva, predvidena v proračunu urada za leto 2020, so tako ostala neporabljena, obenem pa urad za leto 2021 na svojih postavkah v sprejetem proračunu v ta namen v sprejetem proračunu ni imel planiranih sredstev. V januarju 2021 je uradu ta sredstva zagotovilo Ministrstvo za javno upravo s prerazporeditvijo s svojih postavk v skupni višini 187.890 EUR, kolikor znaša tudi realizacija na tem projektu za leto 2021.

Upoštevajoč navedeno dejstvo primerjava realizacije s sprejetim proračunom za leto 2021 na tej podskupini kontov ni smiselna. Več pove

primerjava realizacije z veljavnim proračunom in ta znaša 98,84 odstotkov.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Za nižjo realizacijo v okviru predvidenih materialnih stroškov (podskupina kontov 402) v letu 2021 obstaja več razlogov in eden od teh je zmanjšan obseg spremljajočih aktivnosti urada zaradi epidemioloških razmer ter s tem povezanega dela od doma (manjša poraba pisarniškega materiala, manj službenih potovanj, manj terenskega dela, konference in delavnice v izvedbi urada prenesene na internet,...). Drugi večji razlog je v visoko ocenjenem planu potrebnih sredstev za zunanja revizijska dela kot posledica negotovosti glede obsega oz. števila potrebnih revizijskih pregledov, ki izhaja iz dodatnih zahtev Evropske komisije in iz njene spreminjajoče se politike (spreminjajoče se smernice za delo revizorjev). Velik vpliv na (nižjo) stopnjo realizacije pa je tudi v letu 2021 imel projekt e-Notranja revizija. Sredstva, planirana v okviru materialnih stroškov, so bila namenjena vzdrževanju in morebitnemu dopolnjevanju te aplikacije. Ker je bila v letu 2021 aplikacija z zamudo postavljena v produkcijsko okolje, stroški njenega vzdrževanja v letu 2021 še niso nastali.

Zamik v izvajanju projekta e-Notranja revizija je imel v letu 2021 vpliv tudi na investicijske izdatke in podrobnosti so pojasnjene v okviru obrazložitev izdatkov za podskupino 420.

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

Urad v letu 2021 ni imel sredstev na svoji postavki za sredstva odškodnin za stvarno premoženje.

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

Urad v letu 2021 ni imel plačil neporavnanih 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 2021 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 izdelava 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.

1619-13-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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	2.135,70	190.025,69	189.236,65	99.999,00

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 predvidenega je bilo kupljenih par nadomestnih mobitelov in videokonferenčni komplet za potrebe izvajanja delavnic in sestankov na daljavo. Dejanskih potreb po menjavi pohištva in tehnične biro opreme v letu 2021 ni bilo, saj so zaposleni delo pretežno opravljali od doma. Podaljševanje najema licenčne programske opreme za revizijsko vzorčenje (IDEA) po novem ni več investicijski izdatek, pač pa se vodi v okviru materialnih stroškov.

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
I08897	Doseganje letnega sprejetega plana projekta	%	2013	92,26	2016	100,00	33,46
					2017	100,00	82,73
					2018	100,00	117,41
					2019	100,00	96,66
					2020	50,00	36,76
					2021	100,00	63,05

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08897 Doseganje letnega sprejetega plana projekta "

Ob pripravi proračunov urad vsako leto načrtuje določen manjši obseg sredstev za morebitne potrebe po zamenjavi pisarniškega pohištva in tehnične opreme (mobiteli, biro oprema). Pri načrtovanju za leto 2021 je urad izhajal iz verjetnosti, da se bodo epidemiološke razmere normalizirale, kar pa se ni zgodilo. V okviru navedenega je urad kupil le 2 mobitela, pohištva in stolov pa ni bilo potrebno menjati, saj je tudi v letu 2021 večina zaposlenih pretežno del leta delala od doma. Za leto 2021 pa je bil dodatno k temu načrtovan in izveden tudi nakup manjšega sistema za videokonferenčne prenose, ki v letu 2020 zaradi oteženega poslovanja v razmerah epidemije ni bil izveden.

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 usposabljeni za njegovo uporabo.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2021 sta bila razvoj in testiranje aplikacije e-Notranja revizija zaključena in aplikacija je bila nameščena v produkcijsko okolje DRO ter dana v uporabo uporabnikom (izvajalcem notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov). Izvajala so se usposabljanja notranjerevizijskih služb proračunskih uporabnikov in zbirati so se začele vloge za ureditev revizijskega okolja pri tistih zunanjih izvajalcih, ki proračunskih uporabnikov na podlagi podpisanih pogodb zagotavljajo notranje revidiranje.

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
					2021	0,00	1,00
I09756	Delež NRS, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja PU	%	2016	0,00	2016	0,00	
					2017	20,00	
					2018	85,00	0,00
					2019	85,00	0,00
					2020	86,00	0,00
					2021	0,00	86,50

I09757 Delež zunanjih izvajalcev, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja PU	%	2016	0,00	2016	0,00	
				2017	0,00	
				2018	34,00	0,00
				2019	68,00	0,00
				2020	81,00	0,00
				2021	0,00	12,90
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
				2021	0,00	0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09755 Št. podprtih gradnikov in temeljnih podat. registrov za implementacijo znotraj držav. računal. oblaka"

Po uspešno izvedenem testiranju razvitih modulov aplikacije, ki je sprva potekalo (v več iteracijah) v testnem okolju izvajalca, nato pa še v testnem okolju DRO, ter po izvedenem PEN testiranju, je bila aplikacija nameščena v produkcijsko okolje DRO ter dana v uporabo uporabnikom (izvajalcem notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov). S tem je bil dosežen glavni kazalnik projekta (število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj DRO, ki je imel vrednost 1).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09756 Delež NRS, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja PU"

Tekom izvajanja usposabljanj za uporabo aplikacije so v letu 2021 vloge za ureditev revizijskega okolja v aplikaciji oddali vodje 32-ih (od skupno 37-ih) notranjerevizijskih služb, kar predstavlja 86,5 odstotkov vseh notranjerevizijskih služb. Prvi pomožni kazalnik projekta (Delež notranjerevizijskih služb, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov) je bil v letu 2021 s tem dosežen.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09757 Delež zunanjih izvajalcev, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja PU"

Vloge za ureditev revizijskega okolja je v okviru izvajanja usposabljanj za uporabo aplikacije oddalo 14 (od skupaj 108-ih) zunanjih izvajalcev za skupaj 75 proračunskih uporabnikov, ki jim na podlagi podpisanih pogodb zagotavljajo notranje revidiranje. Delež zunanjih izvajalcev, ki je v oddalo vlogo za ureditev revizijskega okolja v aplikaciji je le 12,9 odstoten in bistveno nižji od predvidenega deleža kot enega od pomožnih kazalnikov doseganja ciljev projekta (več kot 80 odstoten). Razlog za nizek delež zunanjih izvajalcev, ki so pristopili k uporabi aplikacije, je po mnenju UNP pogojen z dejstvom, da obveznost uporabe aplikacije še ni urejena v pravnih podlagah s področja notranjega nadzora javnih financ (NNJF). Kot UNP namreč že nekaj let zapored ugotavlja in predstavlja v letnih poročilih o stanju NNJF v Republiki Sloveniji, je zagotavljanje skladnosti dela zunanjih izvajalcev notranjega revidiranja s strokovnimi podlagami notranjega revidiranja, vključno z obveznostjo njihovega poročanja, ena od pomembnih slabosti sistema notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov in v aktualni pravni ureditvi področja NNJF še vedno ni ustrezno naslovljena.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09758 Povprečno št. izvedenih pregledov skladnosti organiziranosti in delovanja NRS, ki jih izvaja UNP"

UNP je v tako v letu 2019 kot v letu 2020 izvedel več kot 40 pregledov skladnosti organiziranosti in delovanja notranjerevizijskih služb, kar je močno presehalo načrtovan obseg izvajanja tovrstnih pregledov. Kljub obsežnemu času, porabljenemu za izvajanje teh pregledov, pa so se slabosti, ugotovljene v več kot 10-ih letih izvajanja tovrstnih pregledov, iz leta v leto ponavljale. Učinkovitost in rezultati tovrstnega izvajanja pregledov niso takšni, kot je bilo pričakovati ob njihovi uvedbi. Zato je UNP v letu 2021 sprejel odločitev, da tovrstnih (celovitih) pregledov ne bo več izvajal. Z uporabo v aplikaciji eNR opredeljene metodologije, bodo izvajalci notranjega revidiranja namreč v največji možni meri sledili obveznim postopkom notranjega revidiranja, kot jih narekujejo Usmeritve za državno notranje revidiranje, saj so ti postopki vgrajeni v funkcionalnosti izdelane aplikacije. UNP bo v prihodnosti na tem področju izvajal tako imenovane prečne notranjerevizijske preglede najbolj zahtevnih postopkov notranjega revidiranja (npr. izdelava revizijske ocene tveganja, dolgoročnih in letnih načrtov, izdelava začetne ocene tveganja revidiranega področja, poročanje o izvajanju posameznih poslov, letno poročanje, ipd.) ter na tej podlagi skupaj z izvajalci notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov oblikoval izboljšane pristope k izvajanju notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov. Tekoče bo te pristope implementiral tudi v okviru aplikacije. Kazalnik ima v letu 2021 vrednost 0, saj v letu 2021 UNP teh pregledov ni izvajal in jih ne bo izvajal tudi v prihodnje. V letu 2020 je imel kazalnik vrednost 41, v letu 2019 42, v letih 2018 ter 2017 pa tri preglede letno.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V začetnih treh mesecih leta 2021 so potekala intenzivna zaključna potrditvena testiranja modulov aplikacije v testnem okolju državnega računalniškega oblaka (DRO), prav tako pa zaključna PEN testiranja aplikacije s strani MJU (SOC). Po uspešni odpravi napak aplikacije, ugotovljenih pri navedenih testiranjih, je bilo pripravljeno zaključno poročilo o testiranju, na podlagi katerega je bila aplikacija s strani naročnika prevzeta ter je bil izdan zahtevek za namestitve aplikacije na produkcijsko okolje DRO. Izvajalec je v skladu s podpisano pogodbo pripravil tudi podrobnejša uporabniška navodila za uporabnike, in sicer tako za administrativni kot poslovni del aplikacije.

Postopek produkcijske namestitve aplikacije je potekal v celotni drugi ter deloma tudi v tretji četrtini leta 2021, saj so se tekom produkcijske namestitve pojavljale nepričakovane tehnične težave (npr. konfiguracija Shibboleth servisa in problem s pridobivanjem metapodatkov, ureditev šifriranja za zakrivanje občutljivih podatkov na aplikacijskih strežnikih v konfiguracijskih datotekah, povezljivost aplikacije s Centralno elektronsko shrambo (CEH)). Ureditev teh težav ter produkcijska postavitve aplikacije v omrežje HKOM in izven njega je bila dokončana 21. septembra 2021. S tem so bili zagotovljeni pogoji za pričetek uporabe aplikacije ter za pričetek izvajanja usposabljanj za uporabnike aplikacije.

UNP je v zadnji četrtini leta 2021 organiziral in izvedel osem usposabljanj za zaposlene v notranjerevizijskih službah ter tri usposabljanja za zunanje izvajalce notranjega revidiranja. Preostanek usposabljanj za zunanje izvajalce je izvedel v januarju 2022. Vsa usposabljanja so zaradi epidemiološke situacije, vezane na epidemijo COVID-19, potekala na daljavo – prek ZOOM sistema. Zaradi tega tudi ni bila potrebna postavitve aplikacije v šolskem okolju, kar je bilo sicer prvotno predvideno.

V času od začetka uporabe aplikacije je UNP vzpostavil in tekoče zagotavljal vsebinsko kontaktno točko za uporabnike aplikacije ter se dnevno odzival na zaprosila uporabnikov aplikacije v zvezi z vprašanji, ki so jih imeli pri uporabi aplikacije. Tekoče je reševal težave in skrbel za koordinacijo odprave garancijskih napak aplikacije z izvajalcem ter pri tem sodeloval z MJU – Direktoratom za informatiko, MF - SITS in MJU (SOC).

V letu 2021 so bili z MJU podpisani sporazumi o uporabi gradnikov SI-CAS ter PLADENJ, ki so na podlagi zahtev Smernic za razvoj informacijskih rešitev, tisti gradniki, s katerimi komunicira oz. je povezljiva aplikacija eNR.

UNP je v avgustu 2021 pripravil spremembe in dopolnitve Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ, s katerim je predlagal obvezno uporabo aplikacije za vse izvajalce notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov. Zagotovitve obveznega letnega poročanja izvajalcev notranjega revidiranja prek aplikacije eNR (ter posledično tudi obvezne uporabe aplikacije pri izvajanju notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov) je bila namreč v investicijskem programu za projekt eNR, navedena kot eden od ukrepov za obvladovanje tveganja nezadostne uporabe aplikacije. Analiza tveganj je bila predstavljena tudi v vlogi za odločitve o podpori za projekt ESS/program, ki ga izvaja upravičenec (št. 0601-32/2016/28 z dne 17.3.2017), na podlagi katere je organ upravljanja izdal odločitev o podpori za projekt e-Notranja revizija. Spremembe in dopolnitve Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ so bile posredovane Ministrstvu za finance z zaprosilom, da se čimprej uveljavijo.

K vzpostavitvi revizijskih okolij v aplikaciji je v letu 2021 pristopilo 32 notranjerevizijskih služb, zunanji izvajalci pa so na podlagi podpisanih pogodb s proračunskimi uporabniki podali vloge za ureditev revizijskih okolij 75-ih proračunskih uporabnikov, s katerimi imajo veljavne pogodbe o zagotavljanju notranjega revidiranja.

1619-20-0001 - Manjše investicije v UNP 2021-2024

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Od svojega nastanka dalje urad pretežno sam zagotavlja ustrezne materialno-tehnične pogoje za delo zaposlenih. Pod to je zajeto opremljanje poslovnih prostorov s pisarniškim pohištvom in s tehnično biro opremo, ureditev arhivskega prostora, opremljanje zaposlenih s službenimi mobilnimi telefoni in poslovnimi torbami za prenos dokumentacije, nakup licenc revizorskega računalniškega programa za vzorčenje, ki revizorjem predstavlja nepogrešljiv delovni pripomoček, ter podobne manjše investicije. Navedene vsebine so za bodo delo urada aktualne ves čas.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Ob pripravi proračunov urad vsako leto načrtuje določen manjši obseg sredstev za morebitne potrebe po zamenjavi pisarniškega pohištva in tehnične opreme (mobiteli, biro oprema). Pri načrtovanju za leto 2021 je urad izhajal iz verjetnosti, da se bodo epidemiološke razmere normalizirale, kar pa se ni zgodilo. V okviru navedenega je urad kupil le 2 mobitela, pohištva in stolov pa ni bilo potrebno menjati, saj je tudi v letu 2021 večina zaposlenih pretežno del leta delala od doma.

Za leto 2021 pa je bil dodatno k temu načrtovan in izveden nakup manjšega sistema za videokonferenčne prenose, ki v letu 2020 zaradi oteženega poslovanja v razmerah epidemije ni bil izveden.

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	116.700,00	116.700,00	107.172,94	91,83

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 zaključijo 30. 6. 2023.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Izvedene aktivnosti za Sklade AMIF in ISF:

- priprava letnega plana,
- posodobitev revizijske strategije,
- izvedba revizij računovodskih izkazov,
- priprava in oddaja 2 letnih poročil o nadzoru in revizijskih mnenj za obračunsko leto 2021,
- izvedba revizije sistema pri OO,
- izvedba naknadne revizije sistema pri DAC,
- izvedba 9 revizij izdatkov.

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/popavljenih 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
					2021	5,00	1,00
I10813	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	št.	2019	3,00	2020		0,00
					2021	3,00	14,00
I10814	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	št.	2019	5,00	2020		0,00
					2021	5,00	2,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08523 Št. pripravljenih/popavljenih revizijskih strategij"

Ta kazalnik v letu 2021 ni bil več aktiven, saj je urad prešel na novo programsko strukturo proračuna in na drugačne kazalnike. V obrazložitvah se bodo stari kazalniki prikazovali vse do zaključka projekta 1619-16-0001 Tehnična pomoč - ISF-P (v letu 2023), saj jih med izvajanje projekta kljub njihovi neaktivnosti ni možno izločiti iz obrazložitve.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08524 Število opravljenih revizij"

Ta kazalnik v letu 2021 ni bil več aktiven, saj je urad prešel na novo programsko strukturo proračuna in na drugačne kazalnike. V obrazložitvah se bodo stari kazalniki prikazovali vse do zaključka projekta 1619-16-0001 Tehnična pomoč - ISF-P (v letu 2023), saj jih med izvajanje projekta kljub njihovi neaktivnosti ni možno izločiti iz obrazložitve.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08525 Število pripravljenih letnih poročil"

Ta kazalnik v letu 2021 ni bil več aktiven, saj je urad prešel na novo programsko strukturo proračuna in na drugačne kazalnike. V obrazložitvah se bodo stari kazalniki prikazovali vse do zaključka projekta 1619-16-0001 Tehnična pomoč - ISF-P (v letu 2023), saj jih med izvajanje projekta kljub njihovi neaktivnosti ni možno izločiti iz obrazložitve.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10812 Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag"

Gre za nov kazalnik oz. za nov način ugotavljanja neposrednih učinkov. Planirana vrednost je bila narejena na podlagi rezultatov iz preteklih par let, ob upoštevanju možnih nepredvidenih situacij. Ker je obdobje sledenja tem vsebinam zaenkrat še tako kratko, da ne nudi dobre podlage za načrtovanje oz. ocenjevanje teh vrednosti, prihaja tudi do večjih razkorakov med planirano in doseženo vrednostjo posameznega kazalnika. Iz naslova upoštevanja pravnih podlag, je bila v letu 2021 ugotovljena in poročana 1 nepravilnost, ugotovljena v okviru izvedene revizije sistema (OO).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10813 Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov"

Kot že omenjeno je obdobje sledenja vsebinam po tem kazalniku zaenkrat še prekratko, da bi nudilo dobro podlago za načrtovanje oz. ocenjevanje teh vrednosti. Iz tega naslova lahko pri posameznem kazalniku prihaja do večjih razkorakov med planirano in doseženo vrednostjo, kar je v primeru zadevnega kazalnika še posebej izrazito. V letu 2021 sta bili izvedeni 2 reviziji sistema (OO in DAC), v okviru katerih je bilo ugotovljenih in poročanih 14 nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10814 Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti"

Enaka obrazložitev razkoraka med planirano in doseženo vrednostjo, kot je podana za prejšnja dva kazalnika, velja tudi za tega. Finančne nepravilnosti so bile ugotovljene v okviru revizij izdatkov.

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.
I10814	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

1619-16-0001 - 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Tudi v letu 2021 je urad izvedel vse predvidene revizijske aktivnosti, vezane na porabo sredstev omenjenih dveh skladov in s tem državni omogočil nadaljnje nemoteno črpanje evropskih sredstev. V to je vključeno:

- priprava letnega plana,
- posodobitev revizijske strategije,
- izvedba revizij računovodskih izkazov,
- priprava in oddaja 2 letnih poročil o nadzoru in revizijskih mnenj za obračunsko leto 2021,
- izvedba revizije sistema pri OO,
- izvedba naknadne revizije sistema pri DAC,
- izvedba 9 revizij izdatkov.

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 sredstva 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	123.476,16	123.476,16	117.458,19	95,12

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,
- izvedba revizij računovodskih izkazov,
- priprava in oddaja 3 letnih poročil o nadzoru in revizijskih mnenj za 7. obračunsko obdobje,
- izvedba tematske revizije (vračila in poravnave),
- izvedba revizije sistema pri Organu upravljanja/skupnem sekretariatu,
- izvedba 3 revizij operacij SI HU,
- izvedba 5 revizij operacij SI HR,
- izvedba 5 revizij operacij SI AT,
- organizacija in sodelovanje v skupinah revizorjev za navedene programe.
- izvedba 14 revizij operacij (projektnih partnerjev) IT SI.

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
						2021		0,00
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
						2021		0,00
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
						2021		0,00
I10815	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag	št.	2019	17,00		2020		0,00
						2021	16,00	9,00
I10816	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	št.	2019	5,00		2020		0,00
						2021	5,00	7,00
I10817	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	št.	2019	15,00		2020		0,00
						2021	14,00	13,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08519 Priprava/popravki revizijskih strategij "

Ta kazalnik v letu 2021 ni bil več aktiven, saj je urad prešel na novo programsko strukturo proračuna in na drugačne kazalnike. V obrazložitvah se bodo stari kazalniki prikazovali vse do zaključka projekta 1619-16-0002 Tehnična pomoč ETS 14-20, saj jih med izvajanje projekta kljub njihovi neaktivnosti ni možno izločiti iz obrazložitvev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08520 Število opravljenih revizij"

Ta kazalnik v letu 2021 ni bil več aktiven, saj je urad prešel na novo programsko strukturo proračuna in na drugačne kazalnike. V obrazložitvah se bodo stari kazalniki prikazovali vse do zaključka projekta 1619-16-0002 Tehnična pomoč ETS 14-20, saj jih med izvajanje projekta kljub njihovi neaktivnosti ni možno izločiti iz obrazložitvev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I08522 Število pripravljenih letnih poročil"

Ta kazalnik v letu 2021 ni bil več aktiven, saj je urad prešel na novo programsko strukturo proračuna in na drugačne kazalnike. V obrazložitvah se bodo stari kazalniki prikazovali vse do zaključka projekta 1619-16-0002 Tehnična pomoč ETS 14-20, saj jih med izvajanje projekta kljub njihovi neaktivnosti ni možno izločiti iz obrazložitvev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10815 Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag"

Gre za nov kazalnik oz. za nov način ugotavljanja neposrednih učinkov. Planirana vrednost je bila narejena na podlagi rezultatov iz preteklih par let, ob upoštevanju možnih nepredvidenih situacij. Ker je obdobje sledenja tem vsebinam zaenkrat še tako kratko, da ne nudi dobre podlage za načrtovanje oz. ocenjevanje teh vrednosti, prihaja tudi do večjih razkorakov med planirano in doseženo vrednostjo posameznega kazalnika. Nepravilnosti, poročane pod to kategorijo, so bile ugotovljene pretežno v okviru revizije sistema pri OU za SI AT, SI HU in SI HR, in sicer skupaj 6; preostale 3 v okviru revizije operacij.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10816 Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov"

Enaka obrazložitev razkoraka med planirano in doseženo vrednostjo, kot je podana pri prejšnjem kazalniku, velja tudi za tega. Nepravilnosti, poročane pod to kategorijo, so bile ugotovljene v okviru revizije sistema pri OU za SI AT, SI HU in SI HR, in sicer skupaj 7.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10817 Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti"

Enaka obrazložitev razkoraka med planirano in doseženo vrednostjo, kot je podana pri prejšnjem kazalniku, velja tudi za tega. Nepravilnosti, poročane pod to kategorijo, so bile ugotovljene v okviru posameznih revizij operacij, ki jih je RO izvedel v letu 2021 kot sledi: SI AT (2), SI HU (1), SI HR (6) ter SI IT (4). Odstopanja so predvsem posledica večjega števila revizij operacij, ki smo jih na podlagi izbranega vzorca operacij (velikost vzorca je odvisna od velikosti populacije/množice operacij s certificiranimi izdatki v obračunskem letu).

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 določenih 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 zaposlitev revizorjev ter za materialne stroške, ki obsegajo izdatke za morebiten 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Enako kot za projekt tehnične pomoči ISF-P velja tudi za projekt tehnične pomoči ETS: v letu 2021 je urad izvedel vse predvidene in potrebne revizijske aktivnosti, potrebne za nemoteno črpanje evropskih sredstev, in sicer:

- priprava letnih planov,
- posodobitev revizijskih strategij,
- izvedba revizij računovodskih izkazov,
- priprava in oddaja 3 letnih poročil o nadzoru in revizijskih mnenj za 7. obračunsko obdobje,
- izvedba tematske revizije (vračila in poravnave),
- izvedba revizije sistema pri Organu upravljanja/skupnem sekretariatu,
- izvedba 3 revizij operacij SI HU,
- izvedba 5 revizij operacij SI HR,
- izvedba 5 revizij operacij SI AT,
- organizacija in sodelovanje v skupinah revizorjev za navedene programe.
- izvedba 14 revizij operacij (projektnih partnerjev) IT SI.

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

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	1.781.576,00	1.683.289,57	1.593.146,43	89,42

Neposredni učinki

C7840 - Poročane ugotovitve in priporočila pri nadzoru porabe proračunskih sredstev

Prispeva k rezultatu: C7877 - Identifikacija nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju in porabi sredstev državnega proračuna in proračuna EU

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Neposredni učinki izvajanja proračunskega inšpekcijskega nadzora se odražajo 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.

V letu 2021 je proračunska inšpekcija skupaj izvedla 685 inšpekcijskih nadzorov, od tega 43 inšpekcijskih nadzorov (od skupaj 60 načrtovanih po letnem načrtu dela) in kar 642 izrednih nadzorov, ki jih je narekovalo širjenje nalezljive bolezni COVID-19. Pri tem je bilo skupaj v okviru rednih postopkov ugotovljenih 21 nepravilnosti (14 iz naslova upoštevanja pravnih podlag ter 7 iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov), v okviru nadzorov izvajanja COVID ukrepov pa je bilo ugotovljenih 90 kršitev. Izrečeni in izvedeni ukrepi za odpravo nepravilnosti predstavljajo prispevek k vzpostavitvi zakonitega ravnanja s proračunskimi sredstvi, večji preglednosti pri njihovi porabi ter k upoštevanju določil pri izvajanju upravnih in drugih postopkov.

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, vpliva na 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. V izvedenih revizijskih pregledih je bilo v letu 2021 na vseh omenjenih področjih skupaj ugotovljenih 236 nepravilnosti (71 iz naslova upoštevanja pravnih podlag, 127 iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov, 38 finančnih nepravilnosti). Ugotovitve revizorjev ter izrečena in izvedena revizijska priporočila, predstavljajo prispevek k vzpostavitvi zakonitega ravnanja s proračunskimi sredstvi, k večji preglednosti pri njihovi porabi, k njihovem povračilu v primerih nenamenske in neupravičene porabe ter k upoštevanju določil pri izvajanju upravnih in drugih postopkov.

V inšpekcijskih in revizijskih nadzorih je bilo v letu 2021 skupaj ugotovljenih 347 nepravilnosti (85 iz naslova upoštevanja pravnih podlag, 224 iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov (od tega 90 iz naslova nadzora nad izvajanjem COVID ukrepov) in 38 finančnih nepravilnosti), kar je v primerjavi z načrtovanimi 310 ugotovljenimi nepravilnostmi za 12 % več. Povečanje gre izključno pripisati izvedenim inšpekcijskim nadzorom na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19, ki je s 55. členom razširil pristojnost nadzora nad izvajanjem ukrepa iz prvega odstavka 39. člena Zakona o nalezljivih boleznih in za nadzor v povezavi z Odlokom vlade določil še 25 drugih nadzornih organov, vključno s proračunsko inšpekcijo Urada RS za nadzor proračuna.

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
I10769	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag	št.	2019	106,00	2021	101,00	85,00
I10772	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	št.	2019	170,00	2021	162,00	224,00
I10800	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	št.	2019	50,00	2021	47,00	38,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10769 Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag"

Gre za nov kazalnik oz. za nov način ugotavljanja neposrednih učinkov. Planirana vrednost je bila narejena na podlagi rezultatov iz preteklih par let, ob upoštevanju možnih nepredvidenih situacij. Ker je obdobje sledenja tem vsebinam zaenkrat še tako kratko, da ne nudi dobre podlage za načrtovanje oz. ocenjevanje teh vrednosti, lahko prihaja tudi do večjih razkorakov med planirano in doseženo vrednostjo posameznega kazalnika. Iz naslova upoštevanja pravnih podlag je bilo v revizijskih in inšpekcijskih nadzorih v letu 2021 skupaj ugotovljenih 85 nepravilnosti, kar po mnenju urada še ne predstavlja bistvenega odmika od ocenjene 101 ugotovljene nepravilnosti. Gre za 16% zmanjšanje ugotovljenih nepravilnosti, česar pa ne gre pripisati zmanjšanju izvedenih nadzorstvenih nalog.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10772 Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov"

Problematika razkoraka med planirano in doseženo vrednostjo, kot je podana pri prejšnjem kazalniku, velja tudi za tega. Dodatno k opisanemu velja v primeru tega kazalnika za leto 2021 posebej izpostaviti še rezultate nadzora izvajanja COVID ukrepov, ki primarno ne sodijo v vsebine dela urada. Iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov je bilo v revizijskih in inšpekcijskih nadzorih v letu 2021 skupaj ugotovljenih 224 nepravilnosti (od tega 90 iz nadzorov izvajanja COVID ukrepov), kar po mnenju urada predstavlja že bistven odmik od ocenjenih 162 ugotovljenih nepravilnosti. Gre za 38% povečanje ugotovljenih nepravilnosti, kar pa je potrebno predvsem pripisati izvedenim inšpekcijskim nadzorom na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19, ki je s 55. členom razširil pristojnost nadzora nad izvajanjem ukrepa iz prvega odstavka 39. člena Zakona o nalezljivih boleznih in za nadzor v povezavi z Odlokom vlade določil še 25 drugih nadzornih organov, vključno s proračunsko inšpekcijo Urada RS za nadzor proračuna. Ti nadzori so bili izredne narave in niso bili vnaprej načrtovani za leto 2021.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10800 Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti"

Opisana problematika planiranja vrednosti velja tudi za ta kazalnik. Iz naslova ugotovljenih finančnih nepravilnosti je bilo v revizijskih in inšpekcijskih nadzorih v letu 2021 skupaj ugotovljenih 38 nepravilnosti, kar po mnenju urada še ne predstavlja bistvenega odmika od ocenjenih 47 ugotovljenih nepravilnosti. Gre za 19% zmanjšanje ugotovljenih nepravilnosti, česar pa ne gre pripisati zmanjšanju izvedenih nadzorstvenih nalog.

Opis kazalnikov

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

Pravne podlage

ID	NAZIV
EU0027	Uredba Sveta (EURATOM, EK), št. 2988/95 o zaščiti finančnih interesov ES
EU0066	Uredba (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 17. decembra 2013 o skupnih določbah o ESRR, ESS, KS, EKSRR in ESPR, o splošnih določbah o ESRR, ESS, KS in ESPR ter o razveljavitvi Uredbe Sveta (ES) št. 1083/2006
EU0071	Uredba (EU, Euratom) št. 883/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 11. septembra 2013 o preiskavah, ki jih izvaja Evropski urad za boj proti goljufijam (OLAF), ter razveljavitvi Uredbe (ES) št. 1073/1999 Evropskega parlamenta in Sveta in Uredbe Sveta (Euratom) št. 1074/1999
EU0072	Uredba (EU) št. 508/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o Evropskem skladu za pomorstvo in ribištvo in razveljavitvi uredb Sveta (ES) št. 2328/2003, (ES) št. 861/2006, (ES) št. 1198/2006 in (ES) št. 791/2007 in Uredbe (EU) št. 1255/2011 Evropskega parlamenta in Sveta
EU0075	Uredba (EU) št. 1306/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 17. decembra 2013 o financiranju, upravljanju in spremljanju skupne kmetijske politike in razveljavitvi uredb Sveta (EGS) št. 352/78, (ES) št. 165/94, (ES) št. 2799/98, (EC) No 814/2000, (ES) št. 1290/2005 in (ES) št. 485/2008
EU0078	Uredba (EU) št. 515/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o vzpostavitvi instrumenta za finančno podporo na področju zunanjih meja in vizumov v okviru Sklada za notranjo varnost
EU0081	Uredba (EU) št. 514/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o splošnih določbah o Skladu za migracije, azil in vključevanje ter o instrumentu za finančno podporo na področju policijskega sodelovanja, preprečevanja kriminala in boja proti njemu ter obvladovanja kriz

EU0087	Uredba (EU) št. 223/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 11. 3. 2014 o Skladu za evropsko pomoč najbolj ogroženim (UL L72/2014 in vse njene spremembe in dopolnitve)
EU0096	Uredba o izvajanju Norveškega finančnega mehanizma 2014-2021
ZIN	Zakon o inšpekcijskem nadzoru (ZIN)
ZJF	Zakon o javnih financah (ZJF)
ZJN-3	Zakon o javnem naročanju (ZJN-3)
ZP-1	Zakon o prekrških (ZP-1)
ZR	Zakon o računovodstvu (ZR)
ZUP	Zakon o splošnem upravnem postopku (ZUP)

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja.

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Urad na dan 31. 12. 2021 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. 2021 znašala 8.404 EUR in je bila za 1.724 EUR nižja kot na dan 31. 12. 2020 (na račun izločenih OS in amortizacije).

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. 2020:

- urad je imel za 2.837 EUR terjatev, zapadlih do vključno 31. 12. 2020, 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.

2) Končno stanje terjatev na dan 31. 12. 2021:

- urad je imel za 12.577 EUR terjatev, zapadlih do vključno 31. 12. 2021; gre za terjatve po obračunu stroškov dela za XI/2021 iz naslova boleznin refundacija – terjatev so bile zaprte v januarju 2022;
- terjatve, nastale v letu 2021 in zapadle po 31. 12. 2021, so znašale 10.830 EUR in predstavljajo terjatve po obračunu stroškov dela za XI/2021 iz naslova boleznin – terjatev so bile zaprte v januarju 2022.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

1) 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.

2) Končno stanje obveznosti na dan 31. 12. 2021:

- urad ni beležil neporavnanih obveznosti, zapadlih do vključno 31. 12. 2021;
- neporavnane obveznosti, zapadle po 31. 12. 2021, so znašale 236.324 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 12/2021 in obveznosti do dobaviteljev za mesec 12/2021.

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 2021 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- • pravni okvir urada je bil dopolnjen s sprejemom sprememb in dopolnitev Pravilnika o službenih prevozih, ter o uporabi in upravljanju službenega avtomobila, Navodil za izvajanje javnih naročil v Uradu RS za nadzor proračuna, Navodila za finančno poslovanje Urada RS za nadzor proračuna, Navodila za ravnanje v primeru lobiranja v Uradu RS za nadzor proračuna, Navodil glede prepovedi in omejitev v zvezi s sprejemanjem daril zaposlenih v Uradu RS za nadzor proračuna. Sprejeta so bila Navodila za preprečevanje širjenja okužb z virusom SARS – CoV-2 v Uradu RS za nadzor proračuna z vsemi spremembami, Pravilnik o možnosti občasnega opravljanja dela na domu. • sprejet je bil Načrt izobraževanja, izpolnjevanja in usposabljanja Urada RS za nadzor proračuna za leto 2021, • sprejet je bil Operativni načrt delovanja Urada RS za nadzor proračuna v primeru poplav, • izdelan je bil načrt fizičnega varovanja na uradu, • pripravljeno je bilo besedilo dopolnitve Zakona o javnih financah in posredovano na Ministrstvo za finance;
- • posodobil se je Register tveganj urada, na način, da se zaznana tveganja bolj navezujejo na doseganje postavljenih ciljev, • izveden je bil splošni notranji nadzor nad izvajanjem Zakona o tajnih podatkih in predpisov izdanih na njegovi podlagi, • z namenom zagotovitve pretoka informacij je bilo izvedenih 11 kolegijev vodstva, kolektiv urada pa je bil redno informiran o aktualnem dogajanju, • s strani vodstva je bilo organizirano interno usposabljanje na temo uporabe aplikacije Lotus Notes, za potrebe evidentiranja poslovne dokumentacije in interno izobraževanje na temo izvedbe INTERREG programov v okviru dogodka 'Dan UNP', • izvajane so aktivnosti akcijskega načrta v okviru sistema vodenja kakovosti z uporabo modela »Common Assessment Framework«;
- • izveden je popis informacijskega premoženja urada v okviru sistema informacijske varnosti, • urad je aktivno pristopil k

oblikovanju internih pravil za zajem in e-hrambo gradiva in za spremljevalne storitve v UNP (Notranja pravila za zajem in e-hrambo gradiva in za spremljevalne storitve v UNP, Notranja presoja notranjih pravil za zajem in e-hrambo gradiva ter za spremljevalne storitve v UNP), vendar je projekt zastal zaradi nedorečene (neusklajene) vloge matičnega ministrstva v teh postopkih in dokumentih. • izvajane so aktivnosti povezane s pripravo Revizije izjave o varnosti z oceno tveganja, • tekom leta so izvajane aktivnosti povezane s preprečevanjem širjenja epidemije COVID-19 – organizacija dela, zagotavljanje zaščitnih sredstev in opreme, ureditev oddaljenih dostopov zaposlenim za delo od doma;

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

- na področju proračunske inšpekcije obstaja tveganje, da obstoječa kadrovska zasedba sektorja ne pokriva v zadostni meri nadzora nad najbolj tveganimi področji porabe sredstev državnega proračuna – ukrep 1: povečanje kadrovskega načrta (kvote) urada in finančnih sredstev za zaposlitev novega kadra;
- 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 2: pregled in določitev prioritarnih 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:

1.2.2022

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1620 - Finančna uprava Republike Slovenije

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2021

Oris PU-ja

Finančna uprava Republike Slovenije (FURS) je kot pravna naslednica Carinske uprave Republike Slovenije in Davčne uprave Republike Slovenije začela na podlagi Zakona o finančni upravi delovati 1. avgusta 2014. FURS sestavljajo Generalni finančni urad in finančni uradi, ki so notranje organizacijske enote FURS.

Ključni cilji FURS 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 (prepevedane 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

Medtem ko je leto 2020 zaznamovalo precejšnje zmanjšanje javno finančnih pobranih prihodkov, ki je bilo posledica epidemije COVID-19, se je v letu 2021 trend obrnil in pobrani prihodki so občutno presegle tudi prihodke iz predkoronskega leta 2019. Finančna uprava RS je v letu 2021 za proračune države, Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (ZPIZ), Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS), občin in posredno EU pobrala 19,215 milijarde EUR prihodkov, kar je za 2,934 milijarde EUR oziroma za 18,0 % več kakor v letu 2020 in za 1,643 milijarde EUR oziroma za 9,3 % več kakor v letu 2019. Trend upada davčnega dolga se je nadaljeval, konec decembra 2021 je tako davčni dolg znašal 918,5 milijona EUR, kar je 8,00 % manj kakor leto poprej.

Finančna uprava RS je bila tudi v letu 2021 po interventnih zakonih pristojna za izvajanje številnih pomoči za omilitev posledic korona krize, kar je med drugimi nalogami in aktivnosti zahtevalo nadaljnjo digitalizacijo in nadgraditve informacijskih sistemov. Tako je bilo denimo poleg številnih novih elektronskih obrazcev prejemnikom protikورونا pomoči omogočeno v njihovem profilu eDavkov vpogled v novo Kartico COVID upravičenj. Ko so državljani za dostop do potrdila PCT (prebolel, cepljen, testiran) dobili možnost v aplikaciji zVem, je bilo mogoče digitalno identiteto smsPASS pridobiti tudi na vseh finančnih uradih po Sloveniji. Finančna uprava RS je v letu 2021 uspešno izvedla tudi projekt unovčevanja BON21 za področje gostinstva, kulture, športa in turizma ter nadaljevala z unovčevanjem turističnih bonov.

Ukrepom za preprečevanje širjenja epidemije nalezljivih bolezni COVID-19 je bilo potrebno prilagoditi tudi delovanje Finančne uprave RS na področju nadzora. V času trajanja epidemije in veljavnosti vladnih odlokov so bili kot nujni določeni nadzori nad izvajanjem ukrepov (vladnih odlokov) za zmanjšanje tveganja okužbe in širjenja okužbe z virusom COVID-19, ki so se izvajali sočasno z izvajanjem nadzorov v skladu s pristojnostmi Finančne uprave RS. Zaradi epidemije COVID-19 je bilo prilagojeno delo v vseh uradih Finančne uprave RS in za širok obseg uslužbencev, kjer je delo to dopuščalo, je bilo za zaposlene organizirano delo od doma.

V jeseni 2021 je bila mobilna aplikacija eDavki nadgrajena s prijavo uporabnikov z biometričnimi podatki in s pripravo podatkov za plačilo ob prejetem potisnem sporočilu, poleg tega smo uporabnikom v mobilni aplikaciji omogočili enakovredno zastopanje svojih pooblaščenecv, kot je to v portalu eDavki.

Z julijem 2021 se je posodobilo obračunavanje davka na dodano vrednost (DDV) pri čezmejnem e-trgovanju v EU. Ena od novosti je bila tudi ukinjena oprostitvev plačila DDV za uvoz blaga v EU v vrednosti, ki ne presega 22 EUR, kar je zahtevalo številne procesne prilagoditve našega poslovanja na področju carinjenja pošiljk malih vrednosti.

Finančna uprava RS je v drugi polovici leta 2021 kot del predsedujočega tria z Nemčijo in Portugalsko vodila carinsko delovno skupino Sveta EU za kazenski pregon, ki krepi carinsko – policijsko sodelovanje in dviga prispevek carine v zagotavljanju notranje varnosti. Predsedstvo je potrdilo nov akcijski načrt za prihodnji leti in osvetlilo področji spletne trgovine in trgovine z odpadki, ki sta pritegnili pozornost in vnesli v delo skupine novo dinamiko.

V letu 2021 je bil zastavljen smeli načrt, da bi postali bolj dostopni za zavezance in jim olajšali poslovanje. Nadgrajeno je bilo delovanje klicnega centra, izboljšani odzivni čas odgovorov na pisna vprašanja, omogočeni so bili tudi odgovori v angleškem jeziku.

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 2021 na nivoju podskupine kontov 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenih zagotovljene pravice porabe v skupni višini 108.953.191 EUR, v veljavnem proračunu pa 110.850.025 EUR, kar je 1,74 % več od pravic porabe v sprejetem proračunu.

Na dan 31. 12. 2021 je bilo v Finančni upravi RS zaposlenih 3.565 uslužbencev. Realizacija sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih je na dan znašala 110.636.479 EUR, kar predstavlja 101,54 % sprejetega oziroma 99,81 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih je bila v letu 2021 višja za 4,6 % od realizacije sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih v letu 2020. V skupnem znesku realizacije za plače v letu 2021 je vključenih za 2.967.653 EUR izplačil za dodatke na podlagi 123. člena Zakona o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije COVID-19 in za 11.706 EUR izplačil sredstev za delovno uspešnost zaradi predsedovanja Svetu Evropske unije.

V strukturi realiziranih izdatkov za plače in druge izdatke zaposlenih predstavljajo plače in dodatki 97.842.079 EUR oziroma 88,45 %, regres za letni dopust 3.769.563 EUR oziroma 3,41 %, povračila in nadomestila 5.268.840 EUR oziroma 4,76 %, sredstva za delovno uspešnost 2.426.196 EUR oziroma 2,19 %, sredstva za nadurno delo 195.405 EUR oziroma 0,18 % in drugi izdatki zaposlenim 1.134.397 EUR oziroma 1,03 % vseh izdatkov za ta namen.

Realizirani izdatki za plače in drugi izdatki zaposlenih v celoti predstavljajo sredstva integralnega proračuna.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela v sprejetem proračunu za leto 2021 na nivoju podskupine kontov 401 - Prispevki delodajalca za socialno varnost zagotovljene pravice porabe v skupni višini 17.602.000 EUR, v veljavnem proračunu pa 18.222.989 EUR, kar je 3,53 % več pravic kot v sprejetem proračunu.

Realizacija sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost je na dan 31. 12. 2021 znašala 18.185.535 EUR, kar predstavlja 103,32 % sprejetega in 99,79 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost je bila v letu 2021 višja za 4,14 % od realizacije sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost v letu 2020. V skupnem znesku realizacije za prispevke je bilo za 548.821 EUR izplačanih prispevkov delodajalcev za socialno varstvo za izplačane dodatke na podlagi 123. člena Zakona o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije COVID-19 in za 1.780 EUR izplačil sredstev za prispevke delodajalca zaradi predsedovanja Svetu Evropske unije.

V strukturi realiziranih izdatkov za prispevke delodajalca predstavljajo prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 9.212.187 EUR oziroma 50,66 %, prispevki za zdravstveno zavarovanje 7.155.187 EUR oziroma 39,35 %, prispevki za zaposlovanje 60.573 EUR oziroma 0,33 %, prispevki za starševsko varstvo 100.876 EUR oziroma 0,55 % in premije za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanja 1.656.712 EUR oziroma 9,11 % vseh izdatkov za ta namen.

Realizirani izdatki za prispevke delodajalcev za socialno varnost v celoti predstavljajo sredstva integralnega proračuna.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela na nivoju podskupine kontov 402 – Izdatki za blago in storitve v sprejetem proračunu za leto 2021 zagotovljene pravice porabe v skupni višini 12.311.833 EUR, v veljavnem proračunu pa 13.213.006 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. 2021 realizirana v višini 12.973.281 EUR, kar predstavlja 105,37 % sprejetega in 98,19 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plačilo izdatkov za blago in storitve je bila v letu 2021 višja za 13,98 % od realizacije sredstev za plačilo izdatkov za blago in storitve v letu 2020.

Struktura realiziranih izdatkov za blago in storitve v letu 2021 je naslednja:

- izdatki za pisarniški in splošni material in storitve v višini 999.613 EUR, ki predstavljajo 7,71 % vseh izdatkov,
- izdatki za posebni material in storitve v višini 937.233 EUR, ki predstavljajo 7,22 % vseh izdatkov,
- izdatki za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije v višini 4.994.665 EUR, ki predstavljajo 38,50 % vseh izdatkov,
- izdatki za prevozne stroške in storitve v višini 507.222 EUR, ki predstavljajo 3,91 % vseh izdatkov,
- izdatki za službena potovanja v višini 30.578 EUR, ki predstavljajo 0,24 % vseh izdatkov,
- izdatki za tekoče vzdrževanje v višini 2.485.377 EUR, ki predstavljajo 19,16 % vseh izdatkov,
- izdatki za poslovne najemnine in zakupnine v višini 833.865 EUR, ki predstavljajo 6,43 % vseh izdatkov,
- izdatki za kazni in odškodnine 2.306 EUR, ki predstavljajo 0,02 % vseh izdatkov in
- izdatki za druge operativne odhodke v višini 2.182.424 EUR, ki predstavljajo 16,82 % vseh izdatkov.

Realizirani izdatki za blago in storitve v celotni višini 12.973.281 EUR predstavljajo sredstva integralnega proračuna in vključujejo tudi izdatke v višini 201.790 EUR, povezane s preprečevanjem in obvladovanjem epidemije nalezljive bolezni COVID-19.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela v sprejetem proračunu za leto 2021 na nivoju podskupine kontov 411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom zagotovljene pravice porabe v skupni višini 17.000.000 EUR, v veljavnem pa 850.362.498 EUR. Realizacija sredstev je na dan 31.12.2021 znašala 825.050.526 EUR, kar je 97,02 % veljavnega proračuna.

Pravice porabe na nivoju podskupine 411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom so bila v celoti namenjena za izplačilo upravičenj na podlagi interventnih ukrepov za pomoč pri omilitvi posledic epidemije COVID-19. V letu 2021 je Finančna uprava RS izplačala naslednja upravičenja:

- unovčene turistične bone na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic epidemije COVID-19 (ZIUOOPE) v višini 121.398.715 EUR, kar predstavlja 14,71 % vseh realiziranih sredstev;
- mesečni temeljni dohodek na podlagi Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) v višini 232.240.921 EUR, kar predstavlja 28,15 % vseh realiziranih sredstev;
- delno povračilo nekritih fiksnih stroškov na podlagi Zakon o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije odpravo posledic COVID-19 (ZIUOPDVE) v višini 257.527.585 EUR, kar predstavlja 31,21 % vseh realiziranih sredstev;
- izgubljeni dohodek za čas trajanja karantene na domu na podlagi Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) v višini 2.695.780 EUR, kar predstavlja 0,33 % vseh realiziranih sredstev;
- izplačilo mesečnega temeljnega dohodka za verske uslužbence na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUOPDVE) v višini 4.099.900 EUR, kar predstavlja 0,50 % vseh realiziranih sredstev;
- izplačilo kriznega dodatka delodajalcem za zaposlene na podlagi Zakonom o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUOPDVE) v višini 55.906.522 EUR, kar predstavlja 6,78 % vseh realiziranih sredstev;
- subvencioniran del minimalne plače na podlagi Zakona o dodatnih ukrepih za omilitev posledic COVID-19 (ZDUOP) v višini 23.818.367 EUR, kar predstavlja 2,89 % vseh realiziranih sredstev;
- unovčeni boni za izboljšanje gospodarskega položaja na področju potrošnje v gostinstvu, turizmu, športu in kulturi na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč gospodarstvu in turizmu pri omilitvi posledic epidemije COVID-19 (ZIUPGT) v višini 106.533.271 EUR, kar predstavlja 12,91 % vseh realiziranih sredstev;
- pomoč za izplačilo regresa za letni dopust za leto 2021 na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč gospodarstvu in turizmu pri omilitvi posledic epidemije COVID-19 (ZIUPGT) v višini 20.829.465 EUR, kar predstavlja 2,52 % 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 2021 pravice porabe v skupni višini 6.480.000 EUR, v veljavnem pa 13.539.582 EUR, kar je 213,49 % več od sprejetega proračuna.

V letu 2021 je Finančna uprava RS izplačala:

- donacije upravičencem do dela dohodnine v skladu s 142. členom ZDoh-2 in v povezavi s 60. členom Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUOPDVE) v skupni višini 10.456.011 EUR,
- pomoč športnim zvezam za izvedbo hitrih testov za testiranje na prisotnost virusa SARS-CoV-2 na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUOPDVE) v višini 3.083.571 EUR.

Realizirani izdatki za transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam za izplačilo donacij upravičencem do dela dohodnine v celoti predstavljajo namenska proračunska sredstva, za izplačilo pomoči športnim zvezam pa v celoti sredstva integralnega proračuna.

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 2021 pravice porabe v skupni višini 14.696.480 EUR, v veljavnem pa 15.166.405 EUR, kar je 3,20 % več od pravic porabe v sprejetem proračunu.

Realizacija izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je na dan 31.12. 2021 znašala 15.043.819 EUR, kar predstavlja 102,36 % sprejetega in 99,19 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bila v letu 2021 nižja za 8,03 % od realizacije sredstev za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v letu 2020.

Struktura realiziranih izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v letu 2021 je naslednja:

- izdatki za nakup prevoznih sredstev v višini 379.588 EUR, ki predstavljajo 2,52% vseh izdatkov;
- izdatki za nakup opreme v višini 469.962 EUR, ki predstavljajo 3,12 % vseh izdatkov;
- izdatki za nakup nematerialnega premoženja v višini 14.192.429 EUR, ki predstavljajo 94,34 % vseh izdatkov;
- izdatki za študije o izvedljivosti projektov v višini 1.840 EUR, ki predstavljajo 0,01 % vseh izdatkov.

Realizirani izdatki za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v višini 14.963.819 EUR predstavljajo sredstva integralnega proračuna in vključujejo tudi izdatke v višini 1.343.381 EUR, namenjen za nakup in gradnjo osnovnih sredstev, povezanih s preprečevanjem in obvladovanjem epidemije nalezljive bolezni COVID-19. Preostanek izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v višini 80.000 EUR pa predstavljajo namenska

proračunska sredstva, realizirana v breme proračunskih postavk 141044 - Osnovna sredstva-sredstva od prodaje državnega premoženja v višini 63.000 EUR in 141045 – Stvarno premoženje-sredstva od odškodnin v višini 17.000 EUR.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Finančna uprava RS je imela v sprejetem finančnem načrtu za leto 2021 zagotovljenih 177.043.504 EUR pravic porabe v okviru štirih podprogramov, in sicer v podprogramu 020501 Finančna administracija, v podprogramu 030104 Predsedovanje Svetu Evropske unije, v podprogramu 180407 Donacije za upravičence dela dohodnine in v podprogramu 230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19. Realizacija finančnega načrta je znašala 995.429.222 EUR in je bila za 818.385.718 EUR oziroma 562,25 % višja od sprejetega finančnega načrta.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 020501 Finančna administracija je znašal 153.529.691 EUR, realiziran pa v višini 151.742.132 EUR, kar je za 1.787.559 EUR oziroma za 1,16 % manj od sprejetega finančnega načrta. Največje odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom v okviru podprograma 020501 Finančna administracija je na:

- proračunski postavki 141040 Plače, kjer je realizacija za 1.263.138 EUR oziroma za 1,00 % nižja od sprejetega finančnega načrta,
- na postavki 141041 Materialni stroški, kjer je realizacija za 689.338 EUR oziroma za 5,72 % višja od sprejetega finančnega načrta,
- na postavki 141042 Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov, kjer je realizacija za 1.017.893 EUR oziroma za 6,96 % nižja od sprejetega finančnega načrta.

Razloga za razkorak med sprejetim finančnim načrtom in realizacija na postavki 141040 Plače sta dva. Prvi razlog je v tem, da je bila dejanska višina refundacij, prejetih s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje, višja od načrtovanih, kar je rezultiralo v nižji realizaciji na postavki. Drugi razlog pa je odraz odsotnosti zaposlenih zaradi epidemije COVID-19, kar je vplivalo na stroške prevoza in prehrane, ki so bili nižji zaradi boleznin in večjega števila dni dela na domu.

Vzrok za višjo realizacijo na PP 141041 Materialni stroški je predvsem v višjih izdatkih za poštno storitve (v letu 2021 je bila sklenjena nova pogodba za poštno pošiljke, s katero so se cene poštnih storitev v povprečju povišale za približno 16 %), za tekoče vzdrževanje druge nelicenčne programske opreme, za najem računalniške programske opreme in v višjih izdatkih zaradi stroškov davčnih postopkih.

Realizacija na postavki 141042 Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov je bila nižja od načrtovane zaradi nižje realizacije nakupa prevoznih sredstev (realizacija nižja za 490.412 EUR) in nižje realizacije nakupa nematerilnega premoženja (manj nadgradenj nelicenčne programske opreme).

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 180407 Donacije za upravičence dela dohodnine je znašal 6.480.000 EUR, realiziran pa 10.456.011 EUR, kar je za 61,36 % več od sprejetega finančnega načrta. Razlog za višjo realizacijo od načrtovane je v tem, da je bil konec decembra 2020 sprejet Zakon o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUPOPVE), s katerim se je povišal odstotek dela dohodnine za donacije, ki ga davčni zavezanci namenijo nevladnim organizacijam v javnem interesu, političnim strankam, reprezentativnim sindikatom ali registriranim cerkvam in drugim verskim skupnostim, in sicer iz 0,5% na 1%. Odstotki namenitve dela dohodnine za financiranje upravičencev do donacij, ki so jih davčni zavezanci v svojih zahtevah za namenitev dela dohodnine za donacije že predložili, so se tako podvojili.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19 je znašal 17.007.613 EUR, realiziran pa 833.195.743, kar je za 816.188.130 EUR več od sprejetega proračuna. Razlog za tak razkorak je v tem, da so se v času priprave proračuna za leto 2021 upoštevali takrat sprejeti in veljavni ukrepi za zaježitev posledic epidemije COVID-19. V času izvrševanja proračuna za leto 2021 pa se je veljavnost nekaterih obstoječih ukrepov podaljšala, sprejeti pa so bili tudi številni novi ukrepi. Poleg izplačil interventnih upravičenj so se v okviru podprograma 230401 zaposlenih izplačevali tudi dodatki podlagi 123. člena Zakona o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije COVID-19, kar v času priprave proračuna 2021 prav tako ni bilo načrtovano.

V okviru podprograma 230401 je Finančna uprava RS v letu 2021 tako izplačala naslednja upravičenja:

- unovčene turistične bone na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic epidemije COVID-19 (ZIUOOPE) v višini 121.398.715 EUR (sprejeti proračun 17.000.000 EUR)
- mesečni temeljni dohodek na podlagi Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) v višini 232.240.921 EUR,
- delno povračilo nekritih fiksnih stroškov na podlagi Zakon o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije odpravo posledic COVID-19 (ZIUOPDVE) v višini 257.527.585 EUR,
- izgubljeni dohodek za čas trajanja karantene na domu na podlagi Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) v višini 2.695.780 EUR,
- izplačilo mesečnega temeljnega dohodka za verske uslužbence na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUPOPVE) v višini 4.099.900 EUR,
- izplačilo kriznega dodatka delodajalcem za zaposlene na podlagi Zakonom o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUPOPVE) v višini 55.906.522 EUR,
- subvencioniran del minimalne plače na podlagi Zakona o dodatnih ukrepih za omilitev posledic COVID-19 (ZDUOP) v višini 23.818.367 EUR,
- unovčene bone za izboljšanje gospodarskega položaja na področju potrošnje v gostinstvu, turizmu, športu in kulturi na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč gospodarstvu in turizmu pri omilitvi posledic epidemije COVID-19 (ZIUPGT) v višini 106.533.271 EUR,
- pomoč za financiranje regresa za letni dopust za leto 2021 na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč gospodarstvu in turizmu pri omilitvi posledic epidemije COVID-19 (ZIUPGT) v višini 20.829.465 EUR,
- pomoč športnim zvezam za izvedbo hitrih testov za testiranje na prisotnost virusa SARS-CoV-2 na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUPOPVE) v višini 3.083.571 EUR.

Poleg omenjenih upravičenj je Finančna uprava RS v breme podprograma 230401 izplačala tudi:

- dodatke zaposlenim na podlagi 123. člena Zakona o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije COVID-19 v višini 3.516.474 EUR,
- izdatke za blago in storitve v višini 201.790 EUR (sprejeti proračun 7.613 EUR) in izdatke za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v višini 1.343.381 EUR, povezane s preprečevanjem in obvladovanjem epidemije nalezljive bolezni COVID-19.

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

Finančna uprava RS je iz leta 2020 prenesla v leto 2021 neporabljena namenska sredstva v višini 202.221 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 133.955 EUR; gre za sredstva, prejeta s prodajo premičnega oz. nepremičnega premoženja FURS. Sredstva so bila v letu 2021 porabljena v višini 63.000 EUR;
- na postavko 141045 Stvarno premoženje – sredstva odškodnin so se prenesla sredstva v višini 66.708 EUR; gre za sredstva, prejeta kot odškodnine za zavarovano premično in nepremično premoženje, sredstva so bila v letu 2021 porabljena v višini 17.000 EUR;
- 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 2021 niso bila porabljena.

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

Finančna uprava RS je v letu 2021 poravnala za 11.732.640 EUR obveznosti iz leta 2020. Gre za:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih 9.588.502 EUR
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 2.452.420 EUR,
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 219.445.496 EUR,
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov do EKN 20.775 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v skupni višini 9.588.502 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova izplačila plač in prispevkov ter drugih stroškov dela za mesec december 2020, obveznosti iz naslova povračila stroškov za izvedene nakupe po 40. členu Zakona o finančni upravi in 19. členu Zakona o Inšpekcijskem nadzoru ter obveznosti iz naslova izdanih nalogov za službena potovanja. Obveznosti so zapadle v plačilo po 31.12. 2020 in bile poravnane januarja 2021.

Obveznosti do dobaviteljev v skupni višini 2.452.420 EUR se nanašajo na obveznosti za plačilo dobavljenega blaga in storitev konec leta 2020. Vse obveznosti so nastale v letu 2020 in so bile plačane v začetku leta 2021.

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi obveznosti iz poslovanja v skupni višini 219.445.496 EUR 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.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v skupni višini 20.775 EUR so v celoti zapadle v plačilo po 31. 12. 2020, 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 2021.

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 2021 ni izdala ali unovčila poroštev ali izterjala kak regresni zahtevke iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Finančna uprava RS v letu 2021 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

1620-15-S001 - Razpolaganje s stvarnim premoženjem

Opis skupine projektov

V okviru skupine projektov so načrtovana sredstva za: nakup prevoznih sredstev z namenom obnove voznega parka oziroma zamenjave obstoječih, dotrajanih vozil, nakup opreme, potrebne za tekoče in učinkovito delo uslužbencev, razvoj in nadgrajevanje programske opreme, ki jo je pri svojem delu uporabljala Finančna uprava RS; gre za nadgradnje informacijskih sistemov, ki so nujno potrebni za tekoče delo službe. V okviru skupine projektov je izvršen tudi projekt, financiran s strani EU, in sicer projekt za sodelovanje v programu Carina.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	17.560.894,00	18.092.234,43	17.982.954,73	102,40

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 Finančno upravo RS 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
					2021	97,50	98,70
I10529	Delež fizičnih oseb, ki s FURS poslujejo elektronsko	%	2018	8,60	2020	25,00	25,20
					2021	35,00	33,30

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10528 Delež zadev, rešenih v zakonskem roku"

V letu 2021 znaša ta delež 98,7 % in je enak kakor v letu 2020. Od ciljne vrednosti je višji za 1,2 odstotne točke.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10529 Delež fizičnih oseb, ki s FURS poslujejo elektronsko"

Vrednost kazalnika je izračunana za obdobje 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021 in je znašala 33,3 %, to je za 8,1 odstotnih točk več kakor v letu 2020 in za 1,7 odstotne točke manj od ciljne vrednosti za 2021.

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 oz. 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 omejitev, zato se od njih pričakuje, da kot organi, ki se v mednarodni trgovini prvi srečajo z blagom, zaznajo in ocenijo tveganje zaradi varstva pravic intelektualne lastnine, splošne varnosti in zaščite prebivalcev, varnosti proizvodov, varstva potrošnikov, varovanja okolja, zdravstvenega varstva rastlin in živali in zaščite kulturne dediščine 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
					2021	66,00	78,00
I10531	Izvedeni ukrepi na področju varovanja družbe in okolja	število	2018	209,00	2020	165,00	85,00
					2021	165,00	79,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10530 Delež učinkovitih nadzorov v okviru izvajanja varnosti prometa"

Mobilni oddelki Finančne uprave RS so v letu 2021 pri 3.513-ih izvedenih nadzorih ugotovili kršitve zakonodaje v 2.737 primerih, kar pomeni, da je bilo le 22 % kontroliranih prevoznikov brezhibnih. Zaradi izvedbe rednih usposabljanj ter specializacije izvajalcev nadzora ter dobre analize tveganja, je bil delež nadzorov z ugotovljenimi kršitvami višji. Najvišji delež nadzorov s kršitvami je bil pri prevoznikih iz drugih držav članic EU 82 %, pri prevoznikih iz tretjih držav 74 % in pri domačih prevoznikih 68%.

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 (48 % realizirano). Po oceni Finančne uprave RS se je število ukrepov 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V okviru projekta se izvaja postopni odkup poslovne stavbe za potrebe FU Celje. Projekt izvaja Ministrstvo za javno upravo (centralizacija nepremičnin).

1613-14-0005 - Sodelovanje v programu Carina 2020

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Splošni cilj programa Carina 2020 je krepitev notranjega trga EU preko učinkovite in uspešne carinske unije. Specifični cilji programa pa so podpora delovanju carinske unije, zlasti preko sodelovanja med sodelujočimi državami, njihovimi carinskimi organi, drugimi pristojnimi organi, njihovimi uradniki in zunanjimi strokovnjaki.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan projekta za leto 2021 je znašal 30.000 EUR in je enka veljavnemu planu. Realizacija projekta je znašala 0 EUR. Razlika med sprejetim planom in realizirano vrednostjo je posledica pandemije COVID-19. Vsi dogodki programa, ki se jih je v tem času udeležila Finančna uprava RS so potekali virtualno, to pa je posledično pomenilo, da sredstva programa, ki so bila namenjena pokrivanju potnih stroškov in organizaciji dogodkov v fizični obliki niso bila porabljeni.

Delovni načrt programa Carina 2020 za leto 2021 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 ter izboljšanje upravne zmogljivosti carinskih organov.

Izvajanje programa je v celoti zaznamovala pandemija COVID-19, tako da so se aktivnosti, razen nekaterih operativnih, odvijale večinoma po spletu. V letu 2021 se je Finančna uprava RS udeležila 110 spletnih dogodkov, ki se jih je udeležilo 204 udeležencev, kar pomeni več kot 35% povečanje v primerjavi z letom 2020, tako glede števila dogodkov kot tudi udeležbe. Glede na vrsto dogodka so prevladovali sestanki projektnih skupin, delavnice, tečaji IT in seminarji, iz programa pa so izpadli delovni obiski, ki zahtevajo fizično prisotnost.

Težišče aktivnosti programa v letu 2021 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, okolje enotnega okenca, zaščita zdravja, kulturne dediščine in okolja, prepovedi in omejitve, uvrščanje v carinsko tarifo itd. Vključeni so bili v dveletni projekt s področja zavezujoče tarifne informacije, ki se je začel konec leta 2019 in se bo končal novembra 2022. V luči priprave na izvajanje novega sedemletnega programa Carina, ki je nadomestil Carino 2020 je bilo v letu 2021 organiziranih več sestankov za nacionalne koordinatorje programa. V oktobru 2021 je Finančna uprava RS pod okriljem slovenskega predsedovanja Svetu EU organizirala spletni sestanek na visoki ravni za direktorje carinskih uprav držav članic in predstavnike gospodarstva na temo e-trgovine, na katerem je sodelovalo več kot 130 udeležencev iz držav EU. V okviru programa so potekale tudi priprave na razpis za sredstva EU za opremo za carinske kontrole.

Program Carina 2020 se je uradno zaključil 30. 11. 2021.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan projekta za leto 2021 je znašal 12.291.650 EUR, veljavni pa 12.478.231 EUR. Realizacija projekta je enaka veljavnemu planu in je za 1,52% višja glede na sprejeti plan. V okviru projekta so bile izvedene načrtovane aktivnosti, med katerimi izpostavljamo:

- v okviru podsistema CUKOD je bila izvedena analiza in dopolnitev obdelave pobotov
- v okviru podsistem DP je bila izvedena nadgradnja KDVP za odmerno leto 2020, sestavitev informativnega izračuna dohodnine za leto 2020, odmera obveznosti iz kmetijstva za odmerno leto 2020, optimizacija delovanja in diskovnih kapacitet ter analiza za pripravo DP in CDP okolja za prenovu REK

- v okviru podsistema eIZVRŠBE prilagoditev e-izvršb na spremenjen način izmenjave podatkov s tiskarjem, izdaja odločb o obročnem plačilu za vračilo pomoči, prejetih po interventni zakonodaji (PKP7), vložitev umika in preklica za terjatve po PKP7
- v okviru podsistema eTROD dopolnitve po Ztro-1
- v okviru podsistema IDIS prenova zaledij in prenos podatkov za nadzor iger na srečo, dohodnina od dobička iz kapitala od odsvojitve nepremičnin (KDNEP), DMV Napoved in DMV Vračilo (sprememba programske podpore IDIS zaradi ZDMV-1), vračila ZRSZ (interventna zakonodaja), hitri testi (interventna zakonodaja), prehod iz MOSS v OSS za sistem IDIS in podpora za preostalo interventna zakonodaja
- v okviru podsistema INKDAV redne naloge
- v okviru podsistema SICIS izdelava NES za potrebe uvedbe ICS2, izdelava SIAIS2, SIAES2 (slovenski izvozni sistem), optimizacija WP-WAS aplikacij SICIS, ETROD, ETROD2VRAC in OKDAJ - prehod finančnega knjženja iz CUKOD na SAP CDK preko IDIS, dopolnitve eCarina dopolnitve SIAIS zaradi novega načina obračuna davka na motorna vozila (DMV), nadzorstvo in protidumping eCommerce
- v okviru podsistema SIEMCS sprememba strukture ARC v SIEMCS
- v okviru podsistema VeDIS nadzor blagajn, ŠOS in alarmi, ECOM-OSS Izvedba zaključnega sklopa funkcionalnosti, optimizacija postopkov izvrševanja obveznosti za vračilo po izvršilnih naslovih, replikacija podatkov REK na Hano, prenos podatkov tabel klicnega centra iz baze INFORMIX v SAP BW, priprava podatkov na 2. nivoju in izdelava webi poročila za e-trgovanje (OSS/IOSS) za registracije in deregistracije

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan projekta za leto 2021 je znašal 2.787.453 EUR, veljavni pa 3.768.670 EUR. Realizacija projekta je enaka veljavnemu planu in je za 35,20 % višja od sprejetega plana. V okviru projekta so bile izvedene načrtovane aktivnosti, med katerimi izpostavljamo:

- v okviru podsistema eDavki DAC6 Obrazec, mesečno poročilo o realizaciji igralnega salona (55. člen), premoženje v najem (dopolnitev čarovnika in obrazca), 2FA in ponastavitev računa, povečanje števila decimalnih mest pri podatkih KDVP in IFI, nadgradnja DAC6 obrazca v skladu z zahtevami iteracije #3 Evropske komisije, BON DB-Unovčitev (PKP9) in ostala nujna zakonodaja
- v okviru podsistema G2G EDS integracija, migracija paketnih storitev G2G na nov vmesnik RDZ, implementacija sistema za izvajanje OTRS kontrol nad G2G storitvami, prenova nadzornega sistema CNS, neplačniki 5000
- v okviru podsistema VIES nadgradnja aplikacije NPD z novimi DT obrazci, Brexit: spremembe na obrazcih M1SS in VATR-APP, postavitev nove instance testne baze VIES, izdelava vmesnika za pridobivanje podatkov iz VIES za Policijo, prehod na brskalnik Edge
- v okviru podsistema RDZ prilagoditev spremembam PRS (AJPEs), donacije – nadgradnja – masovni prevzem dokumentov, regres – interventna zakonodaja, določitev dvojezičnosti – ročno vzdrževanje, enotna vstopna točka – EVT, nadgradnja vodenja naslovov 14, prenova internega lista (objekt D2010), vpogledi – nadgradnja funkcionalnosti, Covid 19_bon21 (interventna zakonodaja), prenova potrjevanja podatkov novih zavezancev CRP (DR9515),
- v okviru podsistema www prilagoditev spletišča za ranljive skupine (se bo nadaljevalo tudi v letu 2022), nadgradnja menijske ponudbe s pomembnimi datumi, kjer smo povezali vse pomembne datume s pripadajočimi opisi davkov in dajatev

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 namestitvev 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, potrebne za prilagoditev novi specifični knjižnice FURS, ki zajema združitvev 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan projekta za leto 2021 je znašal 332.390 EUR, veljavni pa 276.115 EUR. Realizacija projekta je enaka veljavnemu planu in je za 16,93% nižja glede na sprejeti plan. V okviru projekta se je nabavila licenčna programska oprema.

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 zavezancem 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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan projekta za leto 2021 je znašal 337.800 EUR, veljavni pa 281.888,40 EUR. Realizacija projekta je enaka veljavnemu planu in je za 16,55% nižja glede na sprejeti plan. V okviru projekta so bile izvedene načrtovane aktivnosti, med katerimi izpostavljamo aktivnosti v okviru podsistema EDS, in sicer poenostavitev evidentiranja pošte, dopolnitev prenosa zadev iz statusa Rešena v Odprta, pravilna izbira in polnjenje xml za eDavke, vmesnik za spremembo zalednih oznak v kadrovski strukturi, popravek logike in GUI prikaza pooblaščenca na izhodni pošti, dopolnitev EDS integracije z MFERAC, zagotovitev veljavnosti vseh digitalnih podpisov na dokumentu, dopolnitev integracije ReservationID, nastavitve branja aktualnih pooblaščenecv za integrativne dokumente.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan projekta za leto 2021 je znašal 444.840 EUR, veljavni pa 471.802,60 EUR. Realizacija projekta je enaka veljavnemu planu in je za 6,06% višja glede na sprejeti plan. Med večje nabave lahko štejemo nakup RTG aparata, nakup opreme in storitev za udeležbo na audio video konferencah, nakup 26 kosov dezinfektorjev in čistilnikov zraka, nakup 80 kompletov pištol tip Arex Delta M, nakup pisarniških stolov, izdelavo in montažo okoljsko manj obremenjujoče notranje opreme v Finančnem uradu Novo mesto, nakup 400 kosov slušalk z mikrofonom za spletno izobraževanje in video konference, nakup 300 spletnih kamer za Finančno upravo RS, nakup 12 TV sprejemnikov in 12 stenskih TV nosilcev, nakup 6 defibrilatorjev. Preostanek realizacije so bile razne nabave in zamenjave opreme, kot npr. fotoaparatorov, stacionarnih in mobilnih telefonov, plastifikatorjev, opreme za mobilne enote, hladilnikov in podobno.

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 vozni park, ki uslužbencem nudi tudi večjo pasivno varnost. Investitor v obdobju financiranja tega IP načrtuje nakup 178 vozil, od tega 160 osebnih vozil, večinoma nižjega srednjega razreda in 18 specialnih označenih vozil s prednostjo, pri čemer bo v svojem voznem parku zamenjal najbolj ekološko sporna in iztrošena vozila v svojem voznem parku.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan projekta za leto 2021 je znašal 870.000 EUR, veljavni pa 380.000 EUR. Realizacija projekta je znašala 379.587,59 EUR in je za 56,40% nižja glede na sprejeti plan. Od skupno planiranih 44 vozil je bilo v letu 2021 nabavljenih le 22 vozil, od tega 20 osebnih in 2 specialna vozila. Razlog za nižjo realizacijo od načrtovane je v tem, da je bila po analizi stanja voznega parka sprejeta odločitev, da se izvede zamenja le tistih vozil, ki so starejša od 10 let ali pa imajo prevoženih več kot 150.000 km. Prav tako je bil nakup specialnih vozil zmanjšan na 2 vozili, ki naj bi nadomestili dve najbolj iztrošeni specialni vozili. Na odločitev manjši nabavi novih vozil od načrtovane je vplivalo tudi stanje v času epidemije COVID-19, ki je zaradi preprečevanja stikov močno omejil službena potovanja in posledično manjšo uporabo službenih vozil.

1620-20-0005 - Sodelovanje FURS v programih EU

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

V okviru evidenčnega projekta »Sodelovanje FURS v programih EU« se vključi načrt financiranja za sodelovanje Finančne uprave RS v novem programu Carina in v programu Fiscalis za obdobje od 2021 do 2027 (obstoječa programa se zaključita konec 2020).

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V okviru evidenčnega projekta »Sodelovanje FURS v programih EU« so načrtovana sredstva za sodelovanje Finančne uprave RS v novem programu Carina in v programu Fiscalis za obdobje od 2021 do 2027.

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	136.293.071,16	135.652.859,42	135.652.859,42	99,53

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 prejeme, 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. 2021 je bilo pogojno izterljivega dolga, prijavljenega v insolvenčne postopke, ki ga davčni organ ne sme terjati v izvršbi, 318 mio EUR, kar predstavlja skoraj 35,7 % 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 2021 je bilo izvedenih za 212,4 mio EUR pobotov. V primeru zavarovanja davčnega dolga Finančna uprava RS izvede unovčitev predloženih instrumentov zavarovanja. V letu 2021 je bilo unovčenih zavarovanj za dolg v višini 4,1 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 prejeme, 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, Finančna uprava RS uporabnikom mobilne aplikacije eDavki pred zapadlostjo njihovih obveznosti omogoča obveščanje o izteku roka za plačilo davka, če so na to storitev naročeni.

Po zapadlosti terjatev in pred začetkom davčne izvršbe, Finančna uprava RS dolžnike pozove k prostovoljni poravnavi zapadle obveznosti z opominom, ki poleg poziva k plačilu, opozori tudi 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 predložitvev 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 2021 je bilo na podlagi izvedenih ukrepov izterjanega 452,7 mio EUR dolga, od tega 414,3 mio EUR iz naslova obveznih dajatev in 38,4 mio EUR iz naslova nedavčnih obveznosti. Največji delež predstavljajo plačila po opominih in pozivih, in sicer 71,5 % vseh plačil. Plačila prejeta na podlagi sklepov o davčni izvršbi obsegajo 28,5 % delež.

V primerjavi s preteklim letom je bilo v letu 2021 izterjano za 108,9 mio EUR več dolga. Navedeno je moč pripisati tudi povečanju aktivnosti na področju opominjanja in pozivanja dolžnikov k prostovoljnemu plačevanju neporavnanih obveznosti. V letu 2021 je bila namreč dopolnjena strategija opominjanja, ki po novem zagotavlja, da se zavezancem, zoper katere se že začeti postopki davčne izvršbe, izda opomin tudi za novo zapadle obveznosti. Prav tako so se v letu 2021 začeli izdajati opomini tudi zoper zavezance v postopkih zaradi insolventnosti, in sicer za zapadle neplačane obveznosti, nastale po začetku postopka zaradi insolventnosti. Opominjanje je potekalo ves čas drugega vala epidemije Covid-19, ko so veljali interventni ukrepi t.j. v obdobju od 31. 12. 2020 do 18. 4. 2021.

V letu 2021 je zaradi precejšnjega obsega odobrenih plačilnih ugodnosti po interventni zakonodaji potekalo tudi obveščanje zavezancev pred razvezavo obročnega načrta odplačila dolga iz naslova davkov. V juliju 2021 je bila vzpostavljena nova obdelava za izdajo obvestil o zapadlem

neplačanem odlogu oziroma obroku po posameznem obročnem načrtu odplačila davkov, s katerimi se zavezanec poziva k prostovoljnemu plačilu zamujenih obveznosti oziroma uskladitvi knjigovodskega stanja v primeru uporabe napačne reference za plačilo ali iz drugih razlogov. Zavezancem je bilo tako v 6 mesecih poslano še 9.320 obvestil o neplačanem zapadlem odlogu oziroma obroku za davčne obveznosti.

Na učinke izterjave so vplivali tudi interventni ukrepi za omilitev posledic drugega vala epidemije nalezljive bolezni COVID-19, ki so poslovnim subjektom omogočili uveljavljanje pravic do odloga oziroma obročnega plačila davkov. Skupno je bilo v letu 2021 po interventni zakonodaji odobrenih za 138,5 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 2021.

Dodatno je na učinke izterjave vplival zmanjšan davčni dolg in povečan delež prostovoljno plačanih dajatev, kar pomeni še pred začetkom davčne izvršbe, ki je v 2021 znašal 97,2 %.

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
					2021	40,00	39,50

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10532 Delež izterjanih terjatev glede na znesek v terjanem dolgu"

Dosežena vrednost kazalnika je v letu 2021 znašala 39,5 % in je za 0,5 odstotne točke nižja od načrtovane vrednosti. Navedeno je posledica slabše realizacije po izdanih opominih in sklepih o davčni izvršbi. Po opominih se je realizacija v primerjavi z leto 2020 znižala za 6,7 odstotne točke in je v letu 2021 znašala 53,1 %. Pri sklepih pa je zaznati znižanje realizacije za 2,5 odstotni točki, saj je le-ta v letu 2021 znašala 23,7 %.

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.

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 2021 je bila določena v višini 65,5%. Dosežena vrednost kazalnika v letu 2021 je 33,7 %. Na doseženo vrednost je bistveno vplivalo povečano število nadzorov na osnovi Zakona o nalezljivih boleznih (ZNB) in odlokov Vlade, ki so bili sprejeti z namenom omejevanja širjenja okužb z COVID-19. Finančna uprava RS je v letu izvedla 15.068 nadzorov, od tega so bili v 11.757 inšpekcijskih nadzorih preverjeni tudi ukrepi v zvezi z COVID-19. Pri tem izbor nadzorov s področja gotovinskega poslovanja in zaposlovanja na črno ni temeljil na analizi tveganja na davčnih kršitvah oz. dela in zaposlovanja na črno, ampak je bil namen nadzorov zagotavljati spoštovanje predpisanih ukrepov z odloki in s tem varovanje zdravja in življenja ljudi. Bolj realen prikaz ustreznosti učinkovitosti inšpekcijskih nadzorov iz primarnih nalog Finančne uprave RS je kazalnik uspešnosti, izračunan brez upoštevanja nadzorov, katerih namen je bil zagotavljanje spoštovanja predpisanih ukrepov z odloki. Izveden izračun kazalnika Delež nadzorov brez inšpekcije z ugotovljenimi nepravilnostmi, v katerem se število nadzorov s kombinacijo predmeta davčne blagajne in ZNB ter predmeta delo in zaposlovanje na črno in ZNB, ne upošteva, pokaže vrednost 74,4 %, kar je nad načrtovano vrednostjo.

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

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	6.480.000,00	10.456.346,26	10.456.010,68	161,35

Neposredni učinki

C6442 - Redno izplačevanje donacij upravičencem do dela dohodnine

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

Opis neposrednega učinka

Redno izplačevanje donacij upravičencem do dela dohodnine.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Neposredno sodelovanje davčnih zavezancev pri razdelitvi sredstev proračuna za financiranje določenih namenov.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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
					2021	91,00	87,52

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "106718 Odvedene donacije glede na izjave davčnih zavezancev"

Za odmerno leto 2020 je 524.694 davčnih zavezancev vložilo oz. ima še veljavno zahtevo za namenitev dela dohodnine za donacije. Od teh je 459.232 davčnih zavezancev z odmerjeno dohodnino v (dokončni) odločbi za odmerno leto 2020, 15.555 davčnih zavezancev je še v postopku odmere dohodnine in nimajo še dokončne odločbe, preostalih 49.907 fizičnih oseb pa v odmernem letu 2020 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 2021 je 87,52% in je nižja od ciljne vrednosti za 3,48 odstotne točke.

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

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, povračilu 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	17.000.000,00	121.398.715,00	121.398.715,00	714,11

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 pomoči v obliki mesečnega temeljnega dohodka 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. Vlada RS je s Sklepom o podaljšanju veljavnosti določenih ukrepov iz Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 ter Zakona o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije COVID-19 (Uradni list RS, št. 195/20 in 43/21) podaljšala veljavnost

ukrepa do 30. junija 2021.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	268.539.919,49	262.240.921,00	----

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	2.889.000,00	2.695.780,00	----

Neposredni učinki

1620-21-0001 - Povračilo nekritih fiksnih stroškov COVID-19

Opis ukrepa

V skladu s 109. do 112. členom Zakona o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije COVID-19 -ZIUOPDVE Finančna uprava RS izplača pomoč v obliki delnega povračila nekritih fiksnih stroškov, ki jih upravičenci ne morejo pokriti iz drugih virov, kot so zavarovanja, začasni ukrepi pomoči ali podpore iz drugih virov. Za povračilo teh stroškov mora upravičenec predložiti izjavo, s katero izjavlja, da je upravičena oseba; izjavo poda na osnovi lastne ocene poslovanja. Finančna uprava RS izplača pomoč v obliki povračila dela nekritih fiksnih stroškov v enkratnem znesku, 20. v mesecu, ki sledi mesecu oddaje izjave. Nekriti fiksni stroški predstavljajo mesečne nekritne fiksne stroške v upravičenem obdobju glede na letne prihodke od prodaje leta 2019 oziroma prihodkov od prodaje v času od registracije upravičenca do 1. septembra 2020, preračunane na letno obdobje.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	317.006.000,00	307.527.585,14	----

Neposredni učinki

1620-21-0002 - Temeljni dohodek za verske uslužbence - COVID-19

Opis ukrepa

Zakonom o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUOPDVE) (Uradni list RS, št. 203/2020) v 111. členu določa izplačilo mesečnega temeljnega dohodka za verske uslužbence, ki znaša 700 EUR mesečno. Za izplačilo mesečnega temeljnega dohodka mora verski uslužbenec preko informacijskega sistema FURS (e-Davki) predložiti izjavo. Vlada RS je s Sklepom o podaljšanju veljavnosti ukrepa izredne pomoči v obliki mesečnega temeljnega dohodka za verske uslužbence (Uradni list RS, št. 5/21 in 49/21) podaljšala veljavnost ukrepa do 30. junija 2021.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	4.099.900,00	4.099.900,00	----

Neposredni učinki

1620-21-0003 - Povračilo izplačanega kriznega dodatka COVID-19

Opis ukrepa

V 85. členu Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUOPDVE) (Uradni list RS, št.

203/2020) je določeno, da morajo zasebni delodajalci ob izplačilu decembrske plače delavcem, ki opravljajo delo v decembru izplačati krizni dodatek v višini 200 EUR oziroma sorazmerni del, če delo ni opravljal cel mesec ali če je zaposlen za krajši delovni čas. Krizni dodatek pripada delavcem, katerih zadnja izplačana plača ne presega dvakratnika minimalne plače. Upravičeni delodajalci vsakemu zaposlenemu, ki dela v mesecu decembru, in čigar zadnja izplačana mesečna plača ni preseгла 2x minimalne plače (2x 940,58 = 1.881,16 eur), izplačajo ob plači za mesec december 2020 krizni dodatek v višini 200 eurov, oziroma sorazmerni del. Delavec je upravičen do kriznega dodatka, za dneve ko opravlja delo, pri čemer ni pomembno ali delo opravlja na sedežu delodajalca ali od doma ali druge lokacije. Za dneve, ko je delavec odsoten z dela zaradi začasnega čakanja na delo, izrabe letnega dopusta ali zaradi drugih odsotnosti se krizni dodatek ne izplača. Za povračilo izplačanega kriznega dodatka zaposlenim delavcem, delodajalec preko portala eDavki predloži izjavo, s katero izjavlja, da je zaposlenemu izplačal krizni dodatek. Delodajalec vloži izjavo najkasneje do konca februarja 2021. FURS izvaja povračilo izplačanega kriznega dodatka sukcesivno na podlagi vloženih izjav.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	55.920.178,59	55.906.522,43	----

Neposredni učinki

1620-21-0004 - Pomoč za izvedbo hitrih testov COVID-19

Opis ukrepa

Zakon o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUPOPDVE) (Uradni list RS, št. 203/2020) od 106 do 109. člena določa pomoč pri nakupu antigenskih hitrih testov za izvedbo testiranja na virus SARS-CoV-2. Pravne osebe, ki so organizirane kot gospodarske družbe, samostojni podjetniki posamezniki in zadrage so upravičene do pomoči za izvedbo hitrih testov v višini 40 eurov na zaposlenega na dan oddaje vloge, ki jo je treba vložiti prek eDavkov najpozneje v 30 dneh od uveljavitve ZIUPOPDVE. Pomoč za nakup hitrih testov in PCR testov za testiranje športnikov na prisotnost virusa SARS-CoV-2 (122. do 125. čl. ZIUPOPDVE) se zagotavlja tudi za športnike, ki se udeležujejo uradnih tekmovanj pod okriljem mednarodnih športnih zvez, športnike, ki nastopajo na najvišjih ravneh tekmovanj pod okriljem nacionalnih panožnih zvez, ter trenersko in drugo tekmovalno osebje, ki se udeležuje navedenih tekmovanj. Upravičenec do izplačila pomoči so nacionalne panožne športne zveze, ki organizirajo tekmovanja oziroma nacionalne panožne športne zveze, katerih tekmovalci se udeležujejo tekmovanj. Za izplačilo tovrstne pomoči mora upravičenec preko eDavkov vložiti vlogo najpozneje v 30 dneh od uveljavitve ZIUPOPDVE (zakon je začel veljati 31. 12. 2020). Finančna uprava RS izplača pomoč v enkratnem znesku.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	10.504.626,00	9.847.785,39	----

Neposredni učinki

1620-21-0005 - Subvencioniranje dela minimalne plače COVID-19

Opis ukrepa

Zakon o dodatnih ukrepih za omilititev posledic COVID-19 - ZDUOP (Uradni list RS, št. 15/2021) v 29. členu določa, da je delodajalec za vsakega delavca, katerega plača za polni delovni čas, brez dodatkov, določenih z zakoni in drugimi predpisi ter s kolektivnimi pogodbami, dela plače za delovno uspešnost in plačila za poslovno uspešnost, dogovorjeno s kolektivno pogodbo oziroma pogodbo o zaposlitvi, ne presega zneska, določenega v skladu z Zakonom o minimalni plači - ZMinP, upravičen do povračila dela minimalne plače v obliki mesečne subvencije v višini 50 eurov. Delodajalec je do subvencije minimalne plače upravičen za plače za opravljeno delo od 1. januarja do vključno 30. junija 2021. Za pridobitev subvencije minimalne plače delodajalec preko portala eDavki FURS predloži izjavo, s katero izjavlja, da je zaposlenemu obračunal in izplačal plačo iz prvega odstavka 29. člena ZDUOP. Delodajalec predloži izjavo najpozneje do konca meseca za subvencijo minimalne plače za pretekli mesec, vendar najpozneje do 31. 7. 2021.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	34.105.000,00	23.818.366,76	----

Neposredni učinki

1620-21-0006 - Izplačila bonov 43.člen ZIUPGT-COVID-19

Opis ukrepa

V skladu s 43. členom Zakona o interventnih ukrepih za pomoč gospodarstvu in turizmu pri omilitvi posledic epidemije COVID-19 (ZIUPGT) (Uradni list RS št. 112/2021), ki predvideva odpravo posledic epidemije v gostinstvu, turizmu športu in kulturi za izboljšanje gospodarskega položaja, pripada upravičencem s stalnim prebivališčem v RS na dan 30. junij 2021 bon do višine 100 EUR za polnoletno osebo oziroma bon do višine 50 EUR za mladoletno osebo. Način unovčitve, povračilo sredstev in vodenje evidenc je predpisano z Uredbo o načinu unovčitve bona za izboljšanje gospodarskega položaja na področju potrošnje v gostinstvu, turizmu, športu in kulturi, povračilo sredstev preko informacijskega sistema Finančne uprave Republike Slovenije ter načinu vodenja in upravljanja evidence bonov. Ocena potrebnih sredstev znaša 192,2 mio EUR. Unovčitev bonov je možno do konca leta 2021 z možnostjo podaljšanja na podlagi sklepa Vlade RS.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	109.520.000,00	106.533.271,40	----

Neposredni učinki

1620-21-0011 - Izplačilo regresa 27. člen ZIUPGT-COVID-19

Opis ukrepa

Na podlagi 27. člena ZIUPGT Finančna uprava RS upravičencem izplača pomoč za financiranje regresa za letni dopust za leto 2021. Upravičenec do pomoči je pravna ali fizična oseba, ki je bila vpisana v Poslovni register Slovenije do 31. maja 2021 in, ki izpolnjuje vse v zakonu navedene pogoje. Višina pomoči za financiranje regresa za letni dopust znaša 1.024 eurov na zaposlenega oziroma se določi v sorazmernem delu navedenega zneska, v kolikor ima zaposleni skladno z Zakonom o delovnih razmerjih - ZDR-1 pravico do regresa v sorazmernem delu. Za izplačilo pomoči za financiranje regresa za letni dopust upravičenec preko portala eDavki FURS predloži izjavo, s katero izjavlja, da je oseba navedena v prvem odstavku 27. člena ZIUPGT in da je njegov upad prihodkov od prodaje več kot 20 odstotkov skladno s tretjim odstavkom 27. člena ZIUPGT. Izjavo lahko upravičenec predložil v obdobju od 1. 9. do 30. 9. 2021. FURS bo izplačal pomoč za financiranje regresa za letni dopust do 20. 10. 2021. V gradivu k predlogu zakona je bila ocena 54 mio EUR, po podatkih FURS o možnih kandidatih za pomoč in njihovih zavarovanih zaposlenih pa je ta ocena nekoliko nižja: Število kandidatov - delodajalcev 7.753 Število zavarovanih pri teh delodajalcih je 45.935
Ocena: $45.935 * 1.024 \text{ eur} = \text{cca } 46,0 \text{ mio}$

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	0,00	22.000.000,00	20.829.464,53	----

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 31.12.2020 izkazuje stanje v višini 9.006.210 EUR, na dan 31. 12. 2021 pa stanje v višini 19.213.311 EUR, od tega:

- stanje na depozitnih računih 9.109.363 EUR – na depozitnih 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, sredstva iz naslova izterjanih in pobranih sredstev za druge države članice ter plačila DDV po posebni ureditvi VEM s 1. 7. 2021;
- stanje na prehodnih podračunih (845, 846 računu) 978.320 EUR – gre za sredstva na prehodnih podračunih, na katere se izvršujejo plačila v postopkih davčne izvršbe;
- stanje vezanih sredstev – depoziti 9.125.628 EUR - na depozitnem računu se hranijo sredstva, ki jih zavezcanci vplačujejo za zavarovanje plačila dolga, nastalega v postopkih, ki jih vodi Finančna uprava RS oziroma za zavarovanje trošarinskega dolga.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Finančna uprava RS na dan 31. 12. 2021 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. 2020 znašala 3.679 EUR in enako tudi na dan 31. 12. 2021. Amortizacija se za zemljišča ne obračunava. Nabavna vrednost stavb je na dan 31. 12. 2020 znašala 5.372.341 EUR, na dan 31. 12. 2021 pa 5.372.341 EUR. V letu 2021 ni bila izločena nobena nepremičnina. Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2020 je znašal 2.411.129 EUR, na dan 31.12.2021 pa 2.572.299 EUR. Amortizacija zgradb je obračunana v višini 161.170 EUR.

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na 31. 12. 2020 znaša 23.416.808 EUR, na dan 31. 12. 2021 pa 23.150.340 EUR. V letu 2021 je bilo aktivirano za 858.734 EUR opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (sredstva za transport 379.587 EUR, sredstva za zveze 80.411 EUR, standardno in specialno orodje 221 EUR, rentgenski skener za pregled prtljage 85.278 EUR ter ostali instrumenti in naprave 17.215 EUR, orožje 32.989 EUR, računski stroji 6.089 EUR, računalniki in druga računalniška oprema 64.490 EUR, pohištvo in dokumentacija za opremo 80.018 EUR, druga oprema 87.569 EUR (pregradne stene, torbe, kovčki, radiatorji, klimatske naprave, ventilatorji, lestve, počivala za noge, čistilci zraka, uničevalci dokumentacije, aparati za spiralno vezavo in plastificiranje, cvetlična korita, gasilniki...), drobni inventar 12.561 EUR (mobilni telefoni, namizne led svetilke...) službeni psi od policije 2.400 EUR.

Izločene je bilo za 1.125.202 EUR opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (pohištvo, telefoni, avdiovizualna oprema, računski stroji, ročne in namizne svetilke, detektorji bankovcev, barvil, radioaktivnosti, torbe, lestve, laboratorijski vzorčevalnik, orodja, GPS navigacijska oprema, avtoradii, telefaksi, sistem požarne varnosti, tehničnega varovanja in pristopne kontrole, korita za rože, uničevalci papirja, oprema za hlajenje in ogrevanje ...). Centralna popisna komisija je tudi med letom opravila izredne medletne popise. Za sredstva, ki so neuporabna za FURS, so izdali sklepe za prodajo, za brezplačni prenos ali so jih odpisali z uničenjem.

Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na 31. 12. 2020 znaša 18.621.704 EUR, na dan 31. 12. 2021 pa 18.790.013 EUR. Ob aktivaciji osnovnih sredstev je bilo takoj odpisane opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev za 15.744 EUR. Obračunana je amortizacija v višini 1.262.342 EUR, kar posledično zmanjša popravek vrednosti pri izločeni opremi in drugih opredmetenih osnovnih sredstvih za 1.109.777 EUR.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Finančna uprava RS nima terjatev za sredstva dana v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Na podkontih skupine 12 Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31. 12. 2020 odprtih terjatev ni bilo, na dan 31. 12. 2021 pa je bilo stanje odprtih terjatev izkazano v višini 1.912 EUR, od tega zapadle terjatve 61 EUR. Terjatve so bile poravnane v januarju 2022.

Na podkontih skupine 14 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta je bilo na dan 31. 12. 2020 stanje odprtih terjatev v višini 969 EUR, na dan 31. 12. 2021 pa je stanje odprtih terjatev v višini 2.274 EUR, od tega so zapadle terjatve znašale 709 EUR. Gre za terjatve iz naslova izdanih zahtevkov za refundacijo sodiščem 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 decembru leta 2021. Večina terjatev je bila poravnana januarja 2022. Med ne zapadlimi terjatvami v višini 1.565 EUR pa so terjatve do sodišč, Policijske uprave MB za nadomestila plač in prispevkov zaposlenim na FURS.

Na podkontih skupine 17 Druge kratkoročne terjatve je bilo na dan 31.12.2020 izkazano stanje terjatev v višini 1.235.990 EUR, na dan 31.12.2021 pa stanje terjatev v višini 14.505.287 EUR. Na dan 31.12.2021 je izkazano za 195.545 EUR terjatev, ki so v plačilo zapadle pred 31.12.2021 in za 14.309.742 EUR terjatev, ki so v plačilo zapadle po 31.12.2021.

Med zapadlimi terjatvami so terjatve do ZZSZ v višini 16.658 EUR (večina terjatev poravnanih v januarju 2022) in dvomljive in sporne terjatve v višini 178.887 EUR, ki se rešujejo preko državnega odvetništva. Odplačilo priznanega premoženjsko pravnega zahtevka po kazenski sodbi v višini 160.597 EUR poteka mednarodna izterjava. Dolžnik poravnava dolg po dogovoru z avstrijskim davčnim organom.

Med terjatvam, ki so v plačilo zapadle po 31.12.2021 gre za terjatve do ZZSZ v višini 583.672, do ZPIZ v višini 30.526 EUR, za terjatve do zaposlenih 174 EUR (prekoračitev limita za uporabo službenega mobilnega telefona), terjatve iz naslova pobiranja obveznih dajatev in sicer terjatve do dolžnikov iz naslova izvršbe v okviru medsebojne upravne pomoči 160.489 EUR. Največji del zneska v višini 13.534.881 EUR predstavljajo terjatve na podlagi izdanih odločb za vračilo neupravičeno prejetih sredstev po zakonodaji za zajezitev posledic epidemije COVID-19.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Na podkontih skupine 20 Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine je stanje odprtih obveznosti na dan 31.12.2020 znašalo 10.616 EUR, na dan 31.12.2021 pa 6.716 EUR. Znesek v višini 4.200 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 JFP, katerih plačilo je bilo zavarovano z vplačilom varščine (izvršilni naslovi na dan 31. 12. še niso bili pravnomočni).

Na podkontih skupine 21 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih je bilo na dan 31. 12. 2020 izkazano stanje odprtih obveznosti v višini 9.588.502 EUR, na dan 31. 12. 2021 pa 9.508.308 EUR, od tega 88 EUR obveznosti, ki so v plačilo zapadle pred 31.12.2021. Zapadle obveznosti predstavljajo obveznosti iz naslova potnih nalogov in so bile poravnane v začetku leta 2022. Med obveznostmi v višini 9.508.220 EUR, ki so v plačilo zapadle po 31.12.2021, gre za obveznosti do zaposlenih iz naslova obračuna plač za stroške dela mesec december 2021, potnih nalogov in drugih kratkoročnih obveznosti do zaposlenih, ki se nanašajo na november in december leta 2021. Izplačila plač, potnih nalogov in drugih obveznosti do zaposlenih so bile poravnane v januarju in v začetku februarja 2022.

Na podkontih skupine 22 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev je bilo na dan 31. 12. 2020 izkazano stanje odprtih obveznosti v višini 2.452.420 EUR, na dan 31.12.2021 pa je kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev v višini 1.779.334 EUR, od tega znesek zapadlih obveznosti 259 EUR (obveznost poravnana v mesecu januarju 2022). Obveznosti, ki so v plačilo zapadle po 31.12.2021 v višini 1.779.075, se nanašajo na blago in storitve, dobavljeno v letu 2021, z rokom plačila v letu 2022.

Na podkontih skupine 23 Kratkoročne obveznosti za dajatve in ostale obveznosti iz poslovanja je bilo na dan 31. 12. 2020 izkazano stanje odprtih obveznosti v višini 219.455.496 EUR, na dan 31. 12. 2021 pa v višini 35.972.340 EUR, ki so v celoti zapadle v letu 2022. Gre za dajatve od obračuna plač, drugih dohodkov in drugih prejemkov ter ostale obveznosti (DDV, depoziti, obveznosti iz naslova sredstev na prehodnih podračunih -845 in -846, predujmi sodiščem in drugo). Obveznosti se nanašajo na meseca november in december leta 2021. Največji del zneska v višini 15.095.398 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, za nakazilo pomoči za izplačilo regresa za letni dopust za leto 2021, za povračilo kriznega dodatka in za povračilo stroškov za hitre teste športne zveze.

Na podkontih skupine 24 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so bile na dan 31. 12. 2020 evidentirane obveznosti v višini 20.775 EUR, na dan 31. 12. 2021 pa obveznosti v višini 13.461 EUR, ki v plačilo v celoti zapadejo v letu 2022. Gre za dobave blaga oziroma storitev, opravljene v letu 2021.

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 2021: davek od dohodkov pravnih oseb, mednarodno sodelovanje, preprečevanje prevar v avtomatiziranem okolju, finance in nabava – EU sredstva, nadziranje zavezancev (pooblastilo »prikriti nakup«), kibernetika, varnost, interventni ukrepi – krizni dodatek 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 2020, Evropske komisije v inšpekcijskem pregledu tradicionalnih lastnih sredstev; revizije porabe oz. izdatkov, prijavljenih v okviru sporazumov o donaciji nepovratnih sredstev (program Carina 2020 in Fiscalis 2020); oceno izvajanja uradnega nadzora na področju higiene krme; pregled (desk review) protidampinških in izravnalnih dajatev na fotonapetostne module.

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 2021 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- Sprejet nov, posodobljen Etični kodeks, in uvedene nadaljnje izboljšave pri upravljanju s tveganji z vključitvijo zaposlenih v prepoznavo in opredelitev tveganj po posameznih področjih oz. notranjih organizacijskih enotah, vzpostavitev/izvajanje dodatnih kontrol ter spremljanja dela z vidika pravočasnosti, učinkov ipd.
- Optimizacija postopkov in zmanjšanje administrativnih obremenitev za zavezance in uslužbence Finančne uprave RS z izboljšavami in novimi funkcionalnostmi informacijske podpore (prilagoditve carinskih in davčnih informacijskih sistemov za implementacijo e-trgovanja; poenostavljena odmera DMV, za napovedi, obračune, vračila DMV zagotovljen uvoz podatkov o vozilu iz Registra motornih; elektronsko vlaganje zahtevkov za vračilo trošarine oseb z dejavnostjo; izboljšave v mesečnem pregledu ročnih storno knjižb in uvedba funkcionalnosti dvofazne potrditve ročnega storna v knjigovodski evidenci; optimizacija masovnih vračil davkov; uvedba dodatnih avtomatizmov za zmanjšanje kontrol na namizju pri obračunih DDPO;

vključitev knjigovodske evidence za vodenje terjatev in obveznosti iz naslova trošarin in okoljskih dajatev v eDIS CDK; pohitritev naložitve predlogov za obravnavo prekrškov in kaznivih dejanj z uporabo aplikacije Fplus; prenova strani intraneta MAKS; izboljšava delovanja poročilnega sistema v EDS, širitev eVročanje, izboljšave na področju podatkovne analitike (Lumira) idr.).

- Nadaljnje izboljšave informiranja zavezancev: prehod na novo aplikativno okolje za telefonijo klicnih centrov, uvedba drugega nivoja informiranja z namenom zvišanja kvalitete informacij ter poenotenja podanih informacij na istovrstna vprašanja, vzpostavitev informacijske podpore za pripravo pisnih odgovorov, ukrepi za skrajšanje odzivnega časa klicnih centrov (vključitev dodatnih rednih informatorjev in vnaprejšnja priprava dodatnih ekip informatorjev za obdobja povečanega števila klicev).

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 obravnavna zavezancev, napovedano upokojevanje v večjem obsegu, prepočasno nadomeščanje in s tem otežen prenos znanj, neustrezna starostna struktura (starajoč kolektiv), 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 zagotavljanje IT infrastrukture in namizne opreme s strani MJU ter 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 povezano tudi z neenotnimi pravicami dostopov do IS po delovnih mestih 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 in zastarelih informacijskih sistemov, 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.
- Tveganja v zvezi z neprilagajanjem nadzornih postopkov novim načinom poslovanja in davčnim tveganjem, ki pri tem nastajajo; prioritarno izvajanje nadzorov, ki so namenjeni preprečevanju širjenja okužb s Covid 19 (nadzori po Zakonu o nalezljivih boleznih), nezadostni resursi za izvajanje temeljnih nadzornih nalog. Ukrepanje: strategija zaposlovanja, prilagajanje kadrovskega načrta dodeljenim (novim) nalogam; 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.

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Ivan Simič

Datum podpisa predstojnika:

24.2.2022

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.