

1611

MINISTRSTVO ZA FINANCE

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Rebalans proračuna 2022	Veljavni proračun 2022	Realizacija proračuna 2022	Real / REB	Real / VP
A Bilanca odhodkov	3.944.506.477	3.765.563.959	3.364.277.818	85,29	89,34
1611 Ministrstvo za finance	3.944.506.477	3.765.563.959	3.364.277.818	85,29	89,34
1611 Ministrstvo za finance	3.415.546.742	3.249.983.729	2.851.369.785	83,48	87,73
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	31.326.256	30.097.438	27.490.794	87,76	91,34
0201 Urejanje javnofinančne politike	25.662.741	24.523.923	21.917.279	85,41	89,37
020101 Izvajanje in urejanje javnofinančne politike	25.662.741	24.523.923	21.917.279	85,41	89,37
0203 Fiskalni nadzor	5.663.515	5.573.515	5.573.515	98,41	100,00
020303 Javnopravne evidence in nadzor revidiranja	5.663.515	5.573.515	5.573.515	98,41	100,00
03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE	15.077.489	12.670.248	12.576.570	83,41	99,26
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	2.511.356	2.216.319	2.216.319	88,25	100,00
030102 Multilateralno sodelovanje	2.086.000	2.165.962	2.165.962	103,83	100,00
030104 Predsedovanje Svetu Evropske unije	50.356	50.356	50.356	100,00	100,00
030105 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva	375.000	0	0	0,00	---
0303 Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč	12.566.132	10.453.929	10.360.251	82,45	99,10
030302 Članstvo v mednarodnih institucijah	278.672	278.757	278.757	100,03	100,00
030303 Razvojno sodelovanje in mednarodna pomoč	12.287.460	10.175.172	10.081.495	82,05	99,08
06 LOKALNA SAMOUPRAVA	110.236.836	110.236.836	110.235.033	100,00	100,00
0602 Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin	4.212.454	4.212.454	4.212.454	100,00	100,00
060201 Finančna izravnava občinam	4.212.454	4.212.454	4.212.454	100,00	100,00
0603 Lokalno razvojna infrastruktura	105.990.000	105.990.000	105.990.000	100,00	100,00
060301 Lokalno razvojna infrastruktura	105.990.000	105.990.000	105.990.000	100,00	100,00
0604 Koordinacija razvoja regij	34.382	34.382	32.579	94,76	94,76
060401 Regionalni razvoj	34.382	34.382	32.579	94,76	94,76
09 PRAVOSODJE	6.458.336	4.958.336	2.511.266	38,88	50,65
0906 Poprava preteklih krivic	6.458.336	4.958.336	2.511.266	38,88	50,65
090601 Poprava krivic in odškodnine	6.458.336	4.958.336	2.511.266	38,88	50,65
14 PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST	22.624.800	22.624.800	9.947.928	43,97	43,97
1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva	12.122.800	12.122.800	1.945.900	16,05	16,05
140403 Spodbujanje izvoza	12.122.800	12.122.800	1.945.900	16,05	16,05
1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb	10.502.000	10.502.000	8.002.028	76,20	76,20
140602 Poroštva in jamstva	2.700.000	2.700.000	1.699.159	62,93	62,93
140603 Upravljanje s finančnim premoženjem	7.802.000	7.802.000	6.302.868	80,79	80,79
21 POKOJNINSKO VARSTVO	1.215.175.592	1.151.167.821	1.107.878.366	91,17	96,24
2101 Pokojnine	1.215.175.592	1.151.167.821	1.107.878.366	91,17	96,24
210101 Izplačevanje pravic	1.215.175.592	1.151.167.821	1.107.878.366	91,17	96,24
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI	712.211.578	712.211.578	693.150.721	97,32	97,32
2201 Servisiranje domačega dolga	618.303.094	616.303.093	599.285.744	96,92	97,24
220102 Servisiranje obresti iz naslova domačega dolga	618.303.094	616.303.093	599.285.744	96,92	97,24
2202 Servisiranje tujega dolga	55.595.257	55.595.257	55.595.257	100,00	100,00
220202 Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga	55.595.257	55.595.257	55.595.257	100,00	100,00
2203 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom	7.813.228	9.813.228	8.121.680	103,95	82,76
220301 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom	7.813.228	9.813.228	8.121.680	103,95	82,76
2204 Upravljanje z denarnimi sredstvi	30.500.000	30.500.000	30.148.040	98,85	98,85
220401 Upravljanje z denarnimi sredstvi	30.500.000	30.500.000	30.148.040	98,85	98,85
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	588.373.515	475.707.711	158.072.846	26,87	33,23
2301 Splošna proračunska rezervacija	250.352.941	137.687.138	0	0,00	0,00
230101 Tekoča proračunska rezerva	250.352.941	137.687.138	0	0,00	0,00
2302 Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč	90.000.000	90.000.000	90.000.000	100,00	100,00
230201 Rezerva Republike Slovenije	90.000.000	90.000.000	90.000.000	100,00	100,00
2304 Sredstva za financiranje interventnih ukrepov	248.020.574	248.020.573	68.072.846	27,45	27,45
230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19	248.020.574	248.020.573	68.072.846	27,45	27,45
24 PLAČILA V EVROPSKO UNIJO	714.062.340	730.308.961	729.506.261	102,16	99,89
2401 Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije	714.062.340	730.308.961	729.506.261	102,16	99,89
240101 Plačilo prispevka v proračun EU	714.062.340	730.308.961	729.506.261	102,16	99,89
1615 Urad RS za preprečevanje pranja denarja	1.475.436	1.477.092	1.326.082	89,88	89,78
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	1.470.719	1.472.375	1.321.365	89,84	89,74
0203 Fiskalni nadzor	1.470.719	1.472.375	1.321.365	89,84	89,74
020305 Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja	1.470.719	1.472.375	1.321.365	89,84	89,74
03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE	4.717	4.717	4.717	99,99	99,99
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	4.717	4.717	4.717	99,99	99,99
030104 Predsedovanje Svetu Evropske unije	4.717	4.717	4.717	99,99	99,99

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Rebalans proračuna 2022	Veljavni proračun 2022	Realizacija proračuna 2022	Real / REB	Real / VP
1618 Uprava RS za javna plačila	8.085.178	8.085.178	7.787.374	96,32	96,32
<u>02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>8.085.178</u>	<u>8.085.178</u>	<u>7.787.374</u>	<u>96,32</u>	<u>96,32</u>
0201 Urejanje javnofinančne politike	8.085.178	8.085.178	7.787.374	96,32	96,32
020102 Plačilne storitve za proračunske uporabnike	8.085.178	8.085.178	7.787.374	96,32	96,32
1619 Urad RS za nadzor proračuna	3.124.171	3.115.171	2.863.142	91,64	91,91
<u>02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>3.081.944</u>	<u>3.072.944</u>	<u>2.822.122</u>	<u>91,57</u>	<u>91,84</u>
0203 Fiskalni nadzor	3.081.944	3.072.944	2.822.122	91,57	91,84
020306 Notranji nadzor, preverjanje porabe proračuna ter revizija	3.081.944	3.072.944	2.822.122	91,57	91,84
<u>06 LOKALNA SAMOUPRAVA</u>	<u>42.227</u>	<u>42.227</u>	<u>41.020</u>	<u>97,14</u>	<u>97,14</u>
0604 Koordinacija razvoja regij	42.227	42.227	41.020	97,14	97,14
060401 Regionalni razvoj	42.227	42.227	41.020	97,14	97,14
1620 Finančna uprava Republike Slovenije	384.632.614	383.780.871	382.113.131	99,35	99,57
<u>02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>161.317.959</u>	<u>161.439.382</u>	<u>160.590.244</u>	<u>99,55</u>	<u>99,47</u>
0205 Finančna administracija	161.317.959	161.439.382	160.590.244	99,55	99,47
020501 Finančna administracija	161.317.959	161.439.382	160.590.244	99,55	99,47
<u>05 ZNANOST IN INFORMACIJSKA DRUŽBA</u>	<u>28.810.000</u>	<u>29.344.584</u>	<u>29.326.790</u>	<u>101,79</u>	<u>99,94</u>
0505 Informacijska družba in elektronske komunikacije	28.810.000	29.344.584	29.326.790	101,79	99,94
050503 Razvoj in promocija na področju elektronskih komunikacij	28.810.000	29.344.584	29.326.790	101,79	99,94
<u>14 PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST</u>	<u>53.860.000</u>	<u>53.860.000</u>	<u>53.671.107</u>	<u>99,65</u>	<u>99,65</u>
1403 Spodbude za rast in razvoj podjetij	53.860.000	53.860.000	53.671.107	99,65	99,65
140302 Podpora malim in srednje velikim podjetjem	53.860.000	53.860.000	53.671.107	99,65	99,65
<u>18 KULTURA IN CIVILNA DRUŽBA</u>	<u>13.833.344</u>	<u>12.307.710</u>	<u>12.305.983</u>	<u>88,96</u>	<u>99,99</u>
1804 Podpora nevladnim organizacijam in civilni družbi	13.833.344	12.307.710	12.305.983	88,96	99,99
180407 Donacije za upravičence dela dohodnine	13.833.344	12.307.710	12.305.983	88,96	99,99
<u>23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI</u>	<u>126.811.311</u>	<u>126.829.195</u>	<u>126.219.007</u>	<u>99,53</u>	<u>99,52</u>
2304 Sredstva za financiranje interventnih ukrepov	126.811.311	126.829.195	126.219.007	99,53	99,52
230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19	126.811.311	126.829.195	126.219.007	99,53	99,52
1621 Urad Republike Slovenije za okrevanje in odpornost	131.642.336	119.121.918	118.818.305	90,26	99,75
<u>02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>131.642.336</u>	<u>119.121.918</u>	<u>118.818.305</u>	<u>90,26</u>	<u>99,75</u>
0201 Urejanje javnofinančne politike	131.642.336	119.121.918	118.818.305	90,26	99,75
020101 Izvajanje in urejanje javnofinančne politike	131.642.336	119.121.918	118.818.305	90,26	99,75
B Račun finančnih terjatev in naložb	1.067.027.935	1.074.194.835	873.995.098	81,91	81,36
1611 Ministrstvo za finance	1.067.027.935	1.074.194.835	873.995.098	81,91	81,36
1611 Ministrstvo za finance	1.067.027.935	1.074.194.835	873.995.098	81,91	81,36
<u>03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE</u>	<u>4.148.325</u>	<u>4.148.325</u>	<u>2.286.491</u>	<u>55,12</u>	<u>55,12</u>
0301 Politična diplomacija in konzularne storitve	1.890.000	1.890.000	28.165	1,49	1,49
030105 Izvajanje Sporazuma o vprašanih nasledstva	1.890.000	1.890.000	28.165	1,49	1,49
0303 Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč	2.258.325	2.258.325	2.258.325	100,00	100,00
030304 Vplačevanje kapitala in rezerv	2.258.325	2.258.325	2.258.325	100,00	100,00
<u>09 PRAVOSODJE</u>	<u>348.750</u>	<u>349.607</u>	<u>349.607</u>	<u>100,25</u>	<u>100,00</u>
0906 Poprava preteklih krivic	348.750	349.607	349.607	100,25	100,00
090601 Poprava krivic in odškodnine	348.750	349.607	349.607	100,25	100,00
<u>14 PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST</u>	<u>991.030.860</u>	<u>998.196.903</u>	<u>871.359.000</u>	<u>87,92</u>	<u>87,29</u>
1404 Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva	9.591.845	9.606.550	0	0,00	0,00
140403 Spodbujanje izvoza	9.591.845	9.606.550	0	0,00	0,00
1406 Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb	981.439.014	988.590.352	871.359.000	88,78	88,14
140602 Poroštva in jamstva	20.000.000	20.000.000	37.199	0,19	0,19
140603 Upravljanje s finančnim premoženjem	961.439.014	968.590.352	871.321.801	90,63	89,96
<u>24 PLAČILA V EVROPSKO UNIJO</u>	<u>71.500.000</u>	<u>71.500.000</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2401 Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije	71.500.000	71.500.000	0	0,00	0,00
240102 Posojila državam članicam ter skladom in drugim institucijam Evropske unije	71.500.000	71.500.000	0	0,00	0,00
C Račun financiranja	1.426.258.819	1.426.284.583	1.425.098.967	99,92	99,92
1611 Ministrstvo za finance	1.426.258.819	1.426.284.583	1.425.098.967	99,92	99,92
1611 Ministrstvo za finance	1.426.258.819	1.426.284.583	1.425.098.967	99,92	99,92
<u>22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI</u>	<u>1.426.258.819</u>	<u>1.426.284.583</u>	<u>1.425.098.967</u>	<u>99,92</u>	<u>99,92</u>
2201 Servisiranje domačega dolga	1.199.131.920	1.199.157.684	1.197.977.771	99,90	99,90
220101 Servisiranje glavnih iz naslova domačega dolga	1.199.131.920	1.199.157.684	1.197.977.771	99,90	99,90
2202 Servisiranje tujega dolga	227.126.899	227.126.899	227.121.196	100,00	100,00
220201 Servisiranje glavnih iz naslova tujega dolga	227.126.899	227.126.899	227.121.196	100,00	100,00

1611 - Ministrstvo za finance

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2022

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.
- Aktivno sooblikovanje 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 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., 18., 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.

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 2022 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) za financiranje primerne porabe občin sredstva 54 % dohodnine niso zadostovala, zato je bilo potrebno v državnem proračunu zagotoviti finančno izravnavo v višini 4,2 mio. EUR.

V okviru 09. politike (Pravosodje) je ministrstvo izvrševalo predvsem odločitve sodišč v sodnih postopkih in izplačevalo odškodnine, upravičencem, ki so bili oškodovani zaradi 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 18. politike (Kultura in civilna družba) je ministrstvo z izplačilom donacij upravičencem do dela dohodnine prispevalo k uresničevanju neposrednega sodelovanja davčnih zavezancev pri razdelitvi sredstev proračuna za financiranje določenih namenov.

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

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. Sredstva so se zagotavljala tudi za izplačila unovčenih turističnih bonov, za solidarnostni dodatek za upokoence ter za hitre antigenske teste za pravne ali fizične osebe javnega ali zasebnega prava.

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
 - 0602 - Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin
 - 060201 - Finančna izravnava občinam
 - 0603 - Lokalno razvojna infrastruktura
 - 060301 - Lokalno razvojna infrastruktura
- 09 - PRAVOSODJE
 - 0906 - Poprava preteklih krivic
 - 090601 - Poprava krivic in odškodnine
- 14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST
 - 1403 - Spodbude za rast in razvoj podjetij
 - 140302 - Podpora malim in srednje velikim podjetjem
 - 1404 - Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva
 - 140403 - Spodbujanje izvoza
 - 1406 - Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb
 - 140602 - Poroštva in jamstva
 - 140603 - Upravljanje s finančnim premoženjem
- 18 - KULTURA IN CIVILNA DRUŽBA
 - 1804 - Podpora nevladnim organizacijam in civilni družbi
 - 180404 - Spodbujanje razvoja nevladnih organizacij ter civilnega in socialnega dialoga
- 21 - POKOJNINSKO VARSTVO
 - 2101 - Pokojnine
 - 210101 - Izplačevanje pravic
 - 210102 - Blažitev demografskih vplivov
- 22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI
 - 2201 - Servisiranje domačega dolga
 - 220101 - Servisiranje glavnice iz naslova domačega dolga
 - 220102 - Servisiranje obresti iz naslova domačega dolga
 - 2202 - Servisiranje tujega dolga
 - 220201 - Servisiranje glavnice iz naslova tujega dolga
 - 220202 - Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga
 - 2203 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom
 - 220301 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom
 - 2204 - Upravljanje z denarnimi sredstvi
 - 220401 - Upravljanje z denarnimi sredstvi
- 23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

- ◊ 2301 - Splošna proračunska rezervacija
 - 230101 - Tekoča proračunska rezerva
- ◊ 2302 - Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč
 - 230201 - Rezerva Republike Slovenije
- ◊ 2304 - Sredstva za financiranje interventnih ukrepov
 - 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 2022

Oris PU-ja

Delovno področje Ministrstva za finance in s tem poslanstvo je opredeljeno v 29. členu Zakona o državni upravi (Uradni list RS, št. 113/05 – uradno prečiščeno besedilo, 89/07 – odl. US, 126/07 – ZUP-E, 48/09, 8/10 – ZUP-G, 8/12 – ZVRS-F, 21/12, 47/13, 12/14, 90/14, 51/16, 36/21 in 82/21). Ministrstvo opravlja naloge na področjih makroekonomske politike in koordinacije strukturnih reform, zakladništva, javnega računovodstva, programskega proračuna, davčnega in carinskega sistema, javnofinančnih prihodkov in finančnega sistema, finančnega premoženja, poroštev, zadolževanja javnega sektorja, javno-zasebnega partnerstva, preglednosti finančnih odnosov, preprečevanja in odkrivanja pranja denarja, prirejanja iger na srečo, državnih pomoči ter makrofiskalnih analiz in napovedi.

Ministrstvo je organizirano v sedem direktorátov, Generalni sekretariat, Kabinet ministra, Notranjerevizijsko službo in Službo za pravne zadeve. Direktorati ministrstva izvajajo politiko ministrstva in so organizirani v sektorje in oddelke, Generalni sekretariat pa je organiziran v posamezne službe, ki izvajajo podporo direktorátom in celotnemu ministrstvu.

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

V okviru **Direktorata za finančni sistem** opravljata naloge dva sektorja, in sicer Sektor za bančništvo in Sektor za zavarovalništvo in trg kapitala. Sektor za bančništvo je pristojen za spremljanje dogajanj in smeri razvoja na področju bančnega sistema, plačilnega prometa ter preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma v Sloveniji in EU. Pripravlja predpise z delovnega področja sektorja, sodeluje pri oblikovanju in pripravi sistemskih rešitev, sodeluje 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 oblikujejo tudi predloge o sodelovanju RS v programih mednarodne razvojne pomoči in sodelujejo z mednarodnimi institucijami, ki izvajajo programe razvojne pomoči. Pripravljajo tudi predpise s področja prirejanja iger na srečo, vodijo upravne postopke in opravljajo druge aktivnosti, povezane s pristojnostmi ministrstva na tem področju. V Sektorju za zavarovalništvo in trg kapitala pa spremljajo dogajanje in smeri razvoja na področju zavarovalništva in trga kapitala v Sloveniji in EU. Pripravljajo predpise z delovnega področja sektorja, sodelujejo pri oblikovanju in pripravi sistemskih rešitev, sodelujejo z drugimi notranjimi organizacijskimi enotami ministrstva, organi v sestavi ministrstva, z drugimi organi vlade ter drugimi institucijami z delovnega področja sektorja v Sloveniji in EU.

V **Direktorátu za javno premoženje** delujeta dva sektorja, vsak s svojimi specifičnimi nalogami, ki pa se kljub temu med seboj prepletajo in dopolnjujejo.

Sektor za upravljanje javnega premoženja pokriva področja kapitalskih naložb Republike Slovenije, porošstva države, zadolževanje pravnih oseb javnega sektorja, terjatve Republike Slovenije, prisilne poravnave in stečaje, dedovanja, sejnine, nagrade, preglednost finančnih odnosov in druga priporočila vlade. Na podlagi sprejetega Zakona o Slovenskem državnem holdingu je bila pripravljena in sprejeta Strategija upravljanja kapitalskih naložb, ki jih upravlja Slovenski državni holding. Sektor je tako vključen v spremljavo postopkov privatizacije naložb iz strategije, kakor tudi naložb iz seznama, ki ga je potrdil Državni zbor RS. Sektor 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, izdaja zavezujoča mnenja z vidika državnih pomoči, intenzivno sodeluje pri pripravi mnenj in posreduje specifične priglasitve državnih pomoči Evropski komisiji, ki so v njeni pristojnosti. Pri tem je pomembna naloga usmerjanje in nadziranje dajalcev pomoči v luči smotrne in čim bolj učinkovite porabe javnih sredstev. Ena od ključnih nalog sektorja je tudi, da posreduje informacije o priglasitvah državnih pomoči Evropski komisiji, pri čemer predhodno preveri združljivost s pravili državnih pomoči za vse vrste državnih pomoči (državne pomoči, skupinske izjeme in »de minimis« pomoči).

Direktorát za zakladništvo opravlja naloge upravljanja likvidnosti državnega proračuna, upravljanja denarnih sredstev enotnega zakladniškega računa države (EZR države), upravljanja z dolgom državnega proračuna, servisiranja dolga državnega proračuna, vodenja računovodstva področja upravljanja denarnih sredstev EZR države, priprave konsolidirane premoženjske bilance države in občin in sodeluje pri usmerjanju razvoja plačilnega prometa proračunskih uporabnikov. Direktorát 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. Oblikovanje integralnih rešitev sistema in politike davkov, carin in drugih javnih prihodkov temelji na poznavanju domačega in tujega okolja ter fiskalnih sistemov, ustrezni analitski podlagi, sodelovanju z državnimi organi in zainteresiranimi javnostmi, sodelovanju pri delu organov in institucij EU in v njihovih delovnih telesih ter drugo mednarodno sodelovanje (npr. OECD, WCO...). Posebnega pomena je uveljavljanje interesov Republike Slovenije pri oblikovanju elementov skupne davčne politike EU ter pri

sooblikovanju carinskega sistema Unije in vodenje pogajanj za uveljavitev interesov Republike Slovenije na področju odprave mednarodne dvojne obdavčitve.

Področje dela **Direktorata za proračun** obsega širše področje javnih financ in ekonomske politike. Usklajeno spremlja in načrtuje celovite javne finance, statistično opredeljene kot sektor država. V okviru načrtovanja postavlja kratkoročne in srednjeročne javnofinančne cilje ter okvir proračunov sektorja država, in sicer za štiri blagajne javnega financiranja: državni proračun, Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije ter občine. V tem okviru v direktoratu skrbi za pripravo in izvrševanje državnega proračuna, vključno z načrtom razvojnih programov. Poleg tega izvršuje tudi naloge, povezane s financiranjem občin, ter spremlja izvrševanje občinskih proračunov. Na področju upravljanja z EU sredstvi je pristojen za certificiranje upravičenih izdatkov, ki jih Sloveniji povrne proračun EU.

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

Direktorat, kot eno izmed osnovnih delovnih nalog, vodi poslovne knjige in pripravlja letna poročila za proračun in za večino neposrednih proračunskih uporabnikov državnega proračuna. Tekoče sprejema celotno knjigovodsko dokumentacijo, ki mu jo posredujejo finančne službe posameznih proračunskih uporabnikov. Po opravljenih računovodskih kontrolah se podatki evidentirajo v poslovne knjige posameznih proračunskih uporabnikov in v knjigo proračuna RS, kjer so zajeti vsi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki za državni proračun. Pripravlja specifikacije zahtevkov za izplačila iz proračuna po predvidenih datumih nakazil in na podlagi odobritve le teh izdela plačilna navodila in preko UJP izvaja plačila končnim upravičencem. Na osnovi podatkov iz poslovnih knjig pripravlja predpisana poročila, ki so namenjena različnim prejemnikom (BS, FURS, SURS,...). Iz bilanc stanja posameznih proračunskih uporabnikov pripravi zbirno bilanco stanja proračuna RS, ki je sestavni del zaključnega računa proračuna RS in nazadnje tudi premoženjske bilance za vse neposredne proračunske uporabnike, za katere vodi poslovne knjige. Skladno s predpisi tekoče razvršča, ureja in zagotavlja arhiviranje celotnega finančno računovodskega gradiva.

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

Generalni sekretariat opravlja naloge na področju organizacije dela ministrstva, finančnega in materialnega poslovanja, upravljanja s kadri, upravljanja odnosov z uporabniki, poslovanja z dokumentarnim gradivom, upravljanja kakovosti, informatike ter vodenja upravnih postopkov na II. stopnji s področja carinskih in davčnih zadev. 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. Generalni sekretariat izvaja naloge v zvezi z upravljanjem premoženja Republike Slovenije, ki ga uporablja ministrstvo.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

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

Ob ukinitvi nekaterih ukrepov za obvladovanje epidemije COVID-19 so bili prihodki za 10,5 % višji kot v letu 2021 in za 36 % višji kot v letu 2020. Zaradi manjšega števila še veljavnih ukrepov za omilitev posledic epidemije in posledičnega financiranja teh so bili odhodki za 3,8 % nižji kot v letu 2021 in 9,1 % višji kot v letu 2020, saj smo za spopadanje in omilitev druginje v letu 2022 namenili 352,4 mio. EUR. Odhodki brez upoštevanja COVID izdatkov so dosegli 12,8 mrd EUR, kar je za 10,6 % več kot so ti znašali v letu 2021 brez Covid izdatkov in 21,4 % več kot celotni odhodki v letu 2020. V kolikor bi odšteli še novonastale odhodke za omilitev druginje, bi ti znašali 12,5 mrd EUR, kar je 7,5 % več kot v letu 2021 ter 18,1 % več kot v letu 2020.

Državni zbor je septembra 2022 potrdil rebalans proračuna za leto 2022 in novembra 2022 spremembe proračuna za leto 2023 ter predlog proračuna za 2024. Slednja 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. Vsesplošna spremenjena makroekonomska situacija v Evropi, geostrateški položaj Slovenije in posredna odvisnost od Ukrajinskih in Ruskih (predvsem energetskih) virov so pomembno zamajali stabilnost gospodarstva. Že tako načeto gospodarsko situacijo, ki jo je povzročila več kot dveletna epidemija Covid-19, je dodatno otežila energetska kriza.

Zaradi nepredvidljivosti razvoja oz. poglobljanja energetskih težav, ki je v veliki meri odvisna od nadaljevanja vojne v Ukrajini, se bo osredotočenost ekonomskih in proračunskih politik prepletala z ukrepi za blažitev druginje ter izvajanjem strukturnih ukrepov za povečanje odpornosti gospodarstva, ki bodo podprti z investicijami na ključnih področjih. Na ravni EU je med državami članicami bil dosežen širši konsenz, da mora fiskalna politika v letu 2022 še naprej spodbujati okrevanje. Tako je zaradi vseh negotovosti razvoja epidemije ter socialnih in ekonomskih posledic EK določila, da splošna odstopna klavzula velja tudi za leto 2022.

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 2022 povezanih predvsem z omogočanjem podporne fiskalne politike, kot tudi, da se priznala leto 2023 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 2022 zagotovljene pravice porabe v skupni višini 15 mio. EUR. Realizacija je ob koncu leta znašala 14,6 mio. EUR, kar je za 2,8 % manj kot je bilo načrtovano in 2 % manj kot je znašala realizacija v letu 2021.

V strukturi realiziranih izdatkov za plače in druge izdatke zaposlenih predstavljajo plače in dodatki 12,5 mio. EUR oziroma 85,6 %, regres za letni dopust 538,4 tisoč EUR oziroma 3,7 %, povračila in nadomestila 737,1 tisoč EUR oziroma 5 %, sredstva za delovno uspešnost 690,3 tisoč EUR oziroma 4,7 %, sredstva za nadurno delo 18,4 tisoč EUR oziroma 0,1 % in drugi izdatki zaposlenim 158,7 tisoč EUR oziroma 1,1 % 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 2022 2,4 mio. EUR načrtovanih sredstev. Realizacija sredstev za plačilo prispevkov delodajalcev za socialno varnost in premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja je ob koncu leta znašala 2,3 mio. EUR, kar je za 2,7 % manj kot je bilo načrtovano in 2,5 % manj kot je znašala realizacija 2021.

V strukturi realiziranih odhodkov za prispevke delodajalca za socialno predstavljajo prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 1,1 mio. EUR oziroma 49,6 %, prispevek za zdravstveno zavarovanje 944,8 tisoč EUR oziroma 41,1 %, prispevek za zaposlovanje 8,5 tisoč EUR oziroma 0,3 %, prispevek za starševsko varstvo 13,3 tisoč EUR oziroma 0,6 % in premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU 192,8 tisoč EUR oziroma 8,4 %.

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 2022 načrtovanih 61,4 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 2022 porabljenih 54,4 mio. EUR, kar predstavlja za 11,3 % manj sredstev od načrtovanih. Realizacija je za 8,3 mio. EUR nižja v primerjavi s predhodnim letom. Glavni razlog za nižjo realizacijo predstavlja predvsem nižja realizacija na kontu 4029 Drugi operativni odhodki. Stroški na omenjenem kontu so bili v letu 2022 za 7,5 mio. EUR nižji predvsem zaradi plačil višjih negativnih obresti Banki Slovenije (PP 6522) v letu 2021.

V strukturi realiziranih izdatkov za blago in storitve predstavlja pisarniški in splošni material in storitve 388,3 tisoč EUR oziroma 0,7 %, posebni material in storitve 46,8 tisoč EUR oziroma 0,1 %, stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij 153,5 tisoč EUR oziroma 0,3 %, prevozni stroški in storitve 72 tisoč EUR oziroma 0,1 %, izdatki za službena potovanja 301,8 tisoč EUR oziroma 0,5 %, tekoče vzdrževanje 210,1 tisoč EUR oziroma 0,4 %, poslovne najemnine in zakupnine 247,3 tisoč EUR oziroma 0,5 %, kazni in odškodnine 1,6 mio. EUR oziroma 2,9 % ter drugi operativni odhodki 51,4 mio. EUR oziroma 94,5 %.

58,7 % drugih operativnih odhodkov predstavljajo stroški finančnih razmerij (PP 6522), katerih realizacija predstavlja za 4,7 mio. EUR nižjo realizacijo kot v letu 2021. Z 15,8 % sledijo stroški kratkoročnega in dolgoročnega zadolževanja (PP 1638), katerih realizacija v višini 8,1 mio. EUR je za 30,4 % nižja v primerjavi z letom 2021. 11,7 % predstavljajo stroški upravljanja s finančnim premoženjem države (PP 9521). Realizacija slednjih je bila za 20 % nižja od načrtovanih sredstev. V letu 2022 je bilo tudi plačanih SID banki, d. d. 1,9 mio. EUR (PP 9794) za stroške izvajanja ZZFMGP. Sredstva v višini 2,1 mio. EUR (PP 6523) pa so bila namenjena za stroške kovanja kovancev ter ostalih stroškov BS.

403 - Plačila domačih obresti

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija domačih obresti v letu 2022 je bila v višini 599,3 mio. EUR, kar je 96,9 % predvidenih sredstev v rebalansu proračuna za leto 2022. Pri realiziranih domačih obrestih gre v pretežnem delu za obresti iz naslova dolgoročnega dolga, obresti iz naslova zakladnih menic so bile zaradi negativne obrestne mere realizirane predvsem na prihodkovni strani v skupni višini 1,6 mio. EUR. Pretežen del realiziranih domačih obresti je iz naslova vrednostnih papirjev, in sicer v znesku 598,3 mio. EUR, obresti iz naslova posojil so znašale 0,7 mio. EUR.

V strukturi domačih obresti ni bilo večjega odstopanja med realizacijo in predvidenimi sredstvi v rebalansu proračuna za leto 2022. Konec leta 2022 je bilo kar 99,3 % dolga državnega proračuna obrestovanega s fiksno obrestno mero, zato 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 2022 znašala 55,6 mio. EUR, kar predstavlja 100 % realizacijo glede na predvidena sredstva v rebalansu proračuna za leto 2022. Pretežen del realiziranih tujih obresti je iz naslova tujih vrednostnih papirjev, in sicer v znesku 42,9 mio. EUR, obresti iz naslova posojil najetih pri mednarodnih finančnih inštitucijah pa so bile realizirane v višini 12,7 mio. EUR.

Konec leta 2022 je bilo kar 99,3 % dolga državnega proračuna obrestovanega s fiksno obrestno mero, delež dolga v evrih pa je predstavljal 99,9 % celotnega dolga (upoštevaje transakcijo valutne zamenjave USD obveznosti v EUR ob zadolžitvah v ameriških dolarjih v obdobju od 2012 do 2014). Zaradi takšne strukture portfelja je napovedovanje obresti iz naslova tujega zadolževanja pri instrumentih, ki so bili v času planiranja proračuna v portfelju dolga, v pretežnem delu precej natančno predvidljivo. Zaradi navedenega ni odstopanj med realizacijo in predvidenimi sredstvi v sprejetem proračunu za leto 2022.

409 - Rezerve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

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

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

Z rebalansom proračuna za leto 2022 je bilo zagotovljenih 248 mio. EUR na Tekoči proračunski rezervi. Vlada je v letu 2022 dodatno prerazporedila v Tekočo proračunsko rezervo pravice porabe v višini 150 tisoč EUR. Skladno z 42. členom ZJF so se sredstva razporejala na postavke proračunskih uporabnikov po sklepih vlade, v skupni višini 112,8 mio. EUR.

Z rebalansom proračuna za leto 2022 je bilo pri Ministrstvu za finance za namen financiranja projektov Kohezijske politike 2021 - 2027 zagotovljenih 2,4 mio. EUR, od tega 2 mio. EUR v obliki EU sredstev in 353 tisoč EUR sredstev slovenske udeležbe. Sredstva so ostala nerazporejena, ker ministrstva niso izkazala potreb po dodatnih pravicah porabe.

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 2022 so bila v okviru sredstev za izločanje na sklad proračunske rezerve načrtovana sredstva v višini 90 mio. EUR. Sredstva so bila v celoti izločena v proračunski sklad proračunske rezerve. Skupaj s prenesenimi sredstvi iz leta 2021, v višini 116 mio. EUR, je bilo na skladu proračunske rezerve vseh razpoložljivih sredstev za odpravo posledic naravnih nesreč 206,4 mio. EUR, neporabljenih je ostalo 189,9 mio. EUR.

Sredstva iz naslova dodatnega zadolževanja – COVID-19

S proračunom RS za leto 2022 je bilo zagotovljenih 180 mio. EUR na rezervi za obvladovanje posledic - COVID-19. Skladno z 42. členom ZJF so se sredstva razporedila na postavko Ministrstva za finance, v višini 54,7 tisoč EUR, ki so bila namenjena za poročune iz naslova obveznosti na podlagi 39. člena ZIUZEOP v povezavi s COVID-19 - oprostitvev plačila prispevka za pokojninsko in invalidsko zavarovanje za obdobje marec, april in maj 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 2022 se je od prodaj kapitalskih naložb prejelo 22 tisoč EUR, od tega se je 10 % namenilo za financiranje demografskega rezervnega sklada.

Sredstva za izvajanje mehanizma za okrevanje in odpornost (RRF)

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. V Rebalansu proračuna RS za 2022 so bila sredstva za izvajanje mehanizma za okrevanje in odpornost načrtovana v višini 130,3 mio. EUR, dejansko pa se je realiziralo 117,8 mio. EUR, kolikor je bilo izločeno na sklad NOO. To predstavlja preostanek sredstev od prejetega avansa Evropske komisije iz leta 2021, ki še ni bil izločen na sklad. Sredstev iz prvega zahtevka, poslanega Evropski komisiji v letu 2022, Slovenija še ni prejela in se bodo izločila na sklad NOO v letu 2023. V letu 2022 so bila na skladu NOO porabljena sredstva v višini 73,9 mio. EUR. Obresti od stanja sredstev na skladu NOO so v letu 2022 znašale 0,1 mio. EUR. Na skladu NOO je ostalo 46,2 mio. EUR neporabljenih sredstev, ki so prenesena v leto 2023.

410 - Subvencije

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Z namenom ohranitve delovnih mest zaradi posledic epidemije je bil delodajalec za delavce, ki so bili upravičeno začasno odsotni od dela ter je bil za njih upravičen do povračila izplačanih nadomestil plače, oproščen plačila prispevkov za vsa socialna zavarovanja od nadomestila plače, za delavce, ki so delali, pa so bili delodajalci oproščeni plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Samozaposleni, družbeniki, kmetje, ter verski uslužbenci registriranih cerkva in drugih verskih skupnosti, ki zaradi epidemije niso mogli opravljati dejavnosti ali so jo opravljali v bistveno zmanjšanem obsegu, so bili oproščeni plačila prispevkov za vsa obvezna socialna zavarovanja v celoti. Za vse naštetje je prispevke v celoti plačala RS. FURS je na ZPIZ posredovala podatke iz obračunov davčnih odtegljajev in obračunov prispevkov za socialno

varnost, potrebne za določitev višine obveznosti RS iz 28. in 33. člena ZIUZEOP, na podlagi katerih je ZPIZ pripravil zahteve in jih posredoval na Ministrstvo za finance. Iz tega naslova je bilo realiziranih 71,2 tisoč EUR, kar je 100 % veljavnega proračuna za leto 2022.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V okviru te podskupine kontov se izplačujejo prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje – 38. člen ZIUZEOP – COVID – 19 ter odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja, obveznosti iz naslova odškodnin za zaplenjeno premoženje in poplačila obveznosti iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje. Odhodki v višini 0,7 mio. EUR predstavljajo 26 % načrtovanih sredstev za leto 2022.

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. 0,5 mio. EUR znašajo obveznosti za odškodnine za zaplenjeno premoženje (PP 9784) in 0,2 mio. EUR znašajo obveznosti iz naslova odškodnin žrtvam vojnega in povojnega nasilja (PP 9679).

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V okviru te podskupine kontov se plačujejo sredstva za CEF ter bilateralno razvojno pomoč. V proračunu 2022 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 podpisanih dveh pogodb o sofinanciranju nakazano 129,4 tisoč EUR, kar predstavlja 72,3 % načrtovanih sredstev. Razlog je v zastoju izvajanja infrastrukturnega projekta v Ukrajini.

413 - Drugi tekoči domači transferi

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za druge tekoče domače transfere je bilo porabljeno 1.291,6 mio. EUR, kar je za 7,7 % manj, kot je bilo načrtovanih sredstev na tej podskupini kontov. Realizacija na podskupini 413 predstavlja 45,3 % odhodkov ministrstva v bilanci odhodkov. 91 % izdatkov na podskupini kontov oziroma 1.175,9 mio. EUR predstavljajo izplačila ZPIZ. Drugi tekoči transferi občinam za izplačilo sredstev za uravnoteženje razvitosti občin in finančno izravnavo so znašali 110,2 mio. EUR. Transferi ministrstva v javne agencije (AJPES ter ANR) so v letu 2022 znašali 5,6 mio. EUR, transferov v Sklad RS za nasledstvo pa ni bilo. Obveznosti države do SOP so v letu 2022 znašale 0,3 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 nižja za 58,8 mio. EUR oziroma 4,4 %. Glavni razlog za nižjo porabo je v prenehanju izplačevanja dodatkov iz naslova epidemije z boleznijo COVID-19. Na drugi strani so se izdatki za uravnoteženje razvitosti občin in oba transfera v ZPIZ v primerjavi s preteklim letom povišala. Pri financiranju ZPIZ iz državnega proračuna so se izdatki povišali predvsem zaradi dodatne uskladitve pokojnin in drugih prejemkov v skladu s ZPIZ-L v januarju 2022.

414 - Tekoči transferi v tujino

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za tekoče transfere v tujino je bilo v letu 2022 porabljenih 10,1 mio. EUR sredstev, kar predstavlja 86% vseh načrtovanih sredstev. V okviru proračunske postavke 6421 Prispevek v sklad IDA so bili opravljeni transferji v skupnem znesku 1,4 mio. EUR, in sicer za 17. polnitev 0,4 mio. EUR, za 18. polnitev 0,6 mio. EUR in za 19. polnitev 0,4 mio. EUR. Za financiranje pobude za odpis dolgov najrevnejšim državam je bil s proračunske postavke 5817 Multilateralni odpis dolgov plačan šestnajsti obrok v višini 0,4 mio. EUR. Na postavki 211005 Povračilo sredstev Banki Slovenije iz naslova poslov z Mednarodnim denarnim skladom so bila porabljena sredstva v višini 1,8 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 sta bili realizirani plačili prispevka v 6. polnitev GEF v višini 0,5 mio. EUR in v 7. polnitev GEF v višini 0,7 mio. EUR, torej skupaj 1,2 mio. EUR. S proračunske postavke 211006 Finančni prispevek za financiranje Evropskega razvojnega sklada (investicijski sklad EDF - IF) so bila nakazana sredstva v višini 0,7 mio. EUR za polnitev 11. EDF. Vplačila v Evropski mirovni instrument (EPF) s proračunske postavke 211443 so znašala 2,2 mio. EUR. S proračunske postavke 190105 Finančna pomoč Grčiji so bila na poseben račun pri ESM nakazana sredstva v višini 2,4 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 991,8 tisoč EUR, kar predstavlja 52,4 % načrtovanih sredstev. Odhodki so bili za 800,9 tisoč EUR oz. 44,7 % nižji kot v letu 2021.

V strukturi realiziranih odhodkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bilo za nakup opreme porabljeno 17,6 tisoč EUR oziroma 1,8 %, za nakup drugih osnovnih sredstev 1,4 tisoč EUR oziroma 0,1 %, za investicijsko vzdrževanje in obnove 1 tisoč EUR oziroma 0,1 %, za nakup nematerialnega premoženja 971,8 tisoč EUR oziroma 98 %.

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

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za investicijski transfer v tujino je bilo porabljenih 1 mio. EUR, kar predstavlja 70,3 % načrtovanih sredstev, za namene izvedbe razvojnih

projektov v okviru dvostranskega razvojnega sodelovanja preko CMSR, s katerimi RS v obliki sofinanciranja podpira gospodarski, družbeni in politični razvoj v državah Zahodnega Balkana, bližnjem evropskem sosedstvu in Afriki ter slovenskemu gospodarstvu hkrati odpira dodatne možnosti za nastop na teh trgih. Razlog za nižjo od načrtovane realizacije je bil zastoj del na infrastrukturnem projektu v Ukrajini.

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Investicijski transfer proračunskim uporabnikom je znašal 8,5 tisoč EUR in predstavlja kritje dela investicij AJPES.

450 - Plačila sredstev v proračun Evropske unije

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Tradicionalna lastna sredstva

Tradicionalna lastna sredstva so prihodek evropskega proračuna, ki izvira neposredno iz zakonodaje Evropske unije. Za pobiranje tradicionalnih lastnih sredstev so zadolžene države članice, ki kot nadomestilo za stroške pobiranja zadržijo del pobranih sredstev (25 %). V okviru tradicionalnih lastnih sredstev je Republika Slovenija v letu 2022 v evropski proračun vplačevala sredstva iz naslova carin.

V sprejetem rebalansu proračuna za leto 2022 so bila sredstva za plačila tradicionalnih lastnih sredstev predvidena v višini 223,8 mio EUR, kar je nekoliko več kot je bilo na koncu tudi dejansko plačanih carin v proračun EU 221,1 mio EUR (98,8 % realizacija).

Plačila sredstev iz naslova davka na dodano vrednost

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

Za plačila v EU iz naslova davka na dodano vrednost je bilo v letu 2022 plačanih 78,7 mio EUR, kar je 11,1 % več kot je bilo predvideno v sprejetem rebalansu proračuna za leto 2022.

Plačila sredstev iz naslova bruto nacionalnega dohodka

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

S sprejetim rebalansom proračuna za leto 2022 je bilo načrtovanih 381,6 mio EUR plačil iz naslova BND vira. Realizacija plačil je bila nekoliko višja, znašala je 386,5 mio EUR ali 1,3 %.

Plačila sredstev iz naslova nerekicilirane plastične embalaže

Slovenija tako kot ostale države članice Evropske unije na podlagi evropske zakonodaje prispeva v proračun EU del vplačil iz naslova nerekicilirane plastične embalaže.

Plačila iz naslova nerekicilirane plastične embalaže so v letu 2022 znašala 15,2 mio EUR. Vir lastnih sredstev je sorazmernem s količino nerekicilirane odpadne plastične embalaže v posamezni državi članici.

Plačila sredstev iz naslova bruto znižanja letnega prispevka iz naslova BND za Avstrijo, Dansko, Nemčijo, Nizozemsko in Švedsko

Slovenija mora tako kot vse ostale države članice Evropske unije na podlagi evropske zakonodaje prispevati v proračun EU del prispevka iz naslova bruto znižanja letnega prispevka iz naslova BND za izboljšanje proračunskega položaja Avstrije, Danske, Nemčije, Nizozemske in Švedske.

Plačila iz naslova bruto znižanja letnega prispevka iz naslova BND za Avstrijo, Dansko, Nemčijo, Nizozemsko in Švedsko so v letu 2022 znašala 28 mio EUR, kar je za 4,8 % več kot je bilo za plačila predvideno v sprejetem rebalansu proračuna za leto 2022

B - Račun finančnih terjatev in naložb

440 - Dana posojila

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na podskupini so bila načrtovana sredstva v višini 93,4 mio. EUR, realizacija pa je znašala 65,4 tisoč EUR, kar predstavlja 0,1 % vseh načrtovanih sredstev. Tu so bila načrtovana sredstva za poplačila starega deviznega varčevanja na podlagi ZNISEŠCP, jamstva RS ter sredstva za posojila Enotnemu skladu za reševanje po ZRPPB-1.

Sredstva za poplačilo starega deviznega varčevanja so bila v letu 2022 porabljena v višini 28,2 tisoč EUR, kar predstavlja manj kot 1,5 % vseh načrtovanih sredstev.

V letu 2022 so bila načrtovana sredstva za unovčitev državnih poroštev na proračunski postavki 6611 Jamstva Republike Slovenije v višini 20 mio. EUR, porabljena pa so bila v višini 37,2 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 2022.

Do izplačila posojila Enotnemu skladu za reševanje po ZRPPB-1 v letu 2022 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.

Iz postavke 5848 Povečanje kapitalskih naložb RS je bilo skupaj plačano 858,4 mio. EUR, to je 90,5 % načrtovanih sredstev. Izvedena so bila naslednja plačila: naknadno vplačilo kapitala družbi HSE d. o. o. skupno 492 mio. EUR in družbi ELES d. o. o. 170 mio. EUR, 150 mio. EUR je bilo

plačano za dokapitalizacijo SŽ d. o. o., 41,6 mio. EUR za povečanje osnovnega kapitala SDH d. d., 2,4 mio. EUR za dodatna sredstva družbi FAIR GmbH, 2,0 mio. EUR za ustanovitveni kapital Družbe za opravljanje javnega potniškega prometa d. o. o. in 0,3 mio. EUR za doplačilo kupnine za delež v družbi KOTO d. o. o.. Prihodek iz naslova pribitka k cestnini v višini 12,9 mio. EUR, prejet v letu 2021, se je na podlagi Zakona o izgradnji, upravljanju in gospodarjenju z drugim tirom železniške proge Divača–Koper (Uradni list RS, št. 51/18; ZIUGDT) uporabil za dokapitalizacijo družbe 2TDK d. o. o..

442 - Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V letu 2022 so bila v proračun nakazana sredstva kupnin iz naslova privatizacije v višini 15,6 tisoč EUR. Tako je veljavni proračun ob koncu leta znašal 10 mio. EUR. Realizacije kupnin je znašala 349,6 tisoč EUR kar predstavlja 3,5 % načrtovanih sredstev.

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 191,7 tisoč EUR ter sredstva za poravnavanje obveznosti upravičencem po zakonu o denacionalizaciji v višini 157,9 tisoč EUR so bila v celoti prenakazana na SDH, ki izvaja operativna nakazila.

Sredstva kupnin, ki so namenjena za spodbujanje izvoza v višini 9,6 mio. EUR tako, kot že nekaj zadnjih let, tudi v letu 2022 niso bila porabljena.

C - Račun financiranja

550 - Odplačila domačega dolga

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija glavnice iz naslova domačega dolga je v letu 2022 znašala 1.198 mio. EUR, to je 99,9 % predvidenih sredstev v rebalansu proračuna za leto 2022. Realizirana odplačila domačih glavnice so v celoti iz naslova vrednostnih papirjev.

Odplačila glavnice so se realizirala skladno z amortizacijskimi načrti, ki so osnova za pripravo proračuna za področje servisiranja dolga, zaradi tega ni odstopanj med realizacijo in predvidenimi sredstvi v rebalansu proračuna za leto 2022.

551 - Odplačila dolga v tujino

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija glavnice iz naslova tujega dolga je znašala 227,1 mio. EUR, kar predstavlja 100 % izpolnitev predvidenih obveznosti v rebalansu proračuna za leto 2022. Pretežen del realiziranih tujih glavnice je iz naslova tujih vrednostnih papirjev, in sicer v znesku 209,1 mio. EUR, obresti iz naslova posojil najetih pri mednarodnih finančnih inštitucijah pa so bile realizirane v višini 18 mio. EUR

Odplačila glavnice so se realizirala skladno z amortizacijskimi načrti, ki so osnova za pripravo proračuna za področje servisiranja dolga, zaradi tega ni odstopanj med realizacijo in predvidenimi sredstvi v rebalansu proračuna za leto 2022. Ker je pretežni del dolga RS nominiran v EUR, je tudi vpliv spremembe tečaja drugih valut na obseg realiziranih glavnice minimalen.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu po sprejetem Rebalansu 2022 za leto 2022 v vseh treh bilancah 5,908,8 mio. EUR pravic porabe, od tega 3.415,5 mio. EUR oziroma 57,8 % v bilanci odhodkov (bilanca A), 1.067 mio. EUR oziroma 18,1 % v računu finančnih terjatev in naložb (bilanca B) ter 24,1 % ali 1.426,3 mio. EUR v računu financiranja (bilanca C).

Realizacija v bilanci A je znašala 2,851,4 mio. EUR in je bila za 564,2 mio. EUR oziroma 16,5 % nižja, kot je bilo načrtovano v finančnem načrtu. Prav tako je bila realizacija v bilanci B za 18,1 % oziroma 193 mio. EUR nižja glede na plan in je znašala 874 mio. EUR. Tudi v bilanci C so odhodki v višini 1.425,1 mio. EUR predstavljali za 0,1 % nižjo porabo od načrtovane.

Od štirinajstih politik v vseh treh bilancah, je na sedmih politikah odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom presegllo 10 %. Na teh sedmih politikah ((02 (bilanca A), 03 (bilanca A in B), 09 (bilanca A), 14 (bilanca A in B) in 23 (bilanca A) je bila realizacija nižja od načrtovanih sredstev. Najvišje odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom v absolutnem znesku je vidno pri politiki 23 Intervencijski programi in obveznosti, kjer je bila poraba za 430,3 mio. EUR oziroma 73,1 % nižja od predvidene. Med politikami, ki niso presegle 10 % odstopanje med finančnim načrtom in realizacijo je politika 21 Pokojninsko varstvo v bilanci A, kjer je bila poraba za 107,3 mio. EUR oziroma 8,8 % 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.

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 2021 preneslo v leto 2022 neporabljena namenska sredstva v višini 22,6 mio. EUR, in sicer v bilanco A 588,8 tisoč EUR, v

bilanco B 22 mio. EUR in bilanco C 5,7 tisoč. EUR.

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

Prenos namenskih sredstev odškodnin od zavarovanja premoženja je znašal 50 EUR ter prenos sredstev iz naslova donacij 0,6 mio. EUR. Namenska sredstva odškodnin od zavarovanja premoženja so bila porabljena v višini 1,6 tisoč EUR.

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 naslednje leto so se prenesla le sredstva kupnin, ki so namenjena za spodbujanje izvoza, ki pa tako, kot že nekaj zadnjih let, tudi v letu 2022 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 2022 poravnalo za 31.696.041 EUR obveznosti iz leta 2021, ki do 31. 12. 2021 še niso zapadle.

Struktura poravnanih obveznosti ministrstva je sledeča.

- 21 kratkoročne obveznosti do zaposlenih 1.240.819 EUR,
- 22 kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 29.739.706 EUR,
- 23 druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 214.661 EUR,
- 24 kratkoročne obveznosti do uporabnikov do EKN 500.854 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 1.240.819 EUR so predstavljale 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.

Obveznosti do domačih dobaviteljev so znašale 3.720.983 EUR. Večje obveznosti so bile do naslednjih upnikov 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 bile manjše od 10 tisoč EUR.

Odrpte obveznosti do dobaviteljev v tujini so znašale 26.018.723 EUR od tega kar 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. Ostalo predstavljajo manjše obveznosti za storitve ali dobave opravljene v letu 2021 in 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 prejeme iz prejete odškodnine – mesečna renta..).

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN so znašale skupaj 500.854 EUR. Večji del obveznosti 415.000 EUR predstavljajo obveznosti po pogodbah o financiranju dveh javnih 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 november in december 2021.

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

Po sprejemu rebalansa za leto 2022 ni bil sprejet noben zakon na podlagi katerega bi nastale nove obveznosti, ki bi bile v skladu z 41. členom ZJF vključene v finančni načrt ministrstva.

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

V letu 2022 so bila izdana državna poroštva na podlagi Zakona o poroštvu Republike Slovenije za obveznosti iz naslova kreditov, najetih za zagotavljanje likvidnosti na organiziranih trgih električne energije ter emisijskih kuponov in obveznosti iz nakupa dodatnih količin zemeljskega plina izven trga Evropske Unije (Uradni list RS, št. 121/22; ZPKKEKP), v skupni višini 292 mio. EUR, od tega HSE d.o.o. 148 mio. EUR, GEN d.o.o. 80 mio. EUR in Geoplina d.o.o. 64 mio. EUR. 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. ZIPRS223 v 54. členu določa kvoto za obseg novo izdanih državnih poroštev za kreditne obveznosti domačih pravnih in fizičnih oseb, za leto 2022, v višini 1.600 mio. EUR ter v 57. členu kvoto za obseg izdanih državnih poroštev za kreditne obveznosti SID banke v višini 350 mio. EUR. Kvota po 54. členu ZIPRS223 je bila tako v letu 2022 izkoriščena v višini 18,3 %. Kvota po 57. členu ZIPRS223 je ostala neizkoriščena, ker v letu 2022 ni bilo izdanih državnih poroštev za SID banko.

Po Zakonu o stanovanjski jamstveni shemi za mlade (Uradni list RS, št. 54/22; ZSJSM) je bila v letu 2022 trem bankam in hranilnici dodeljena jamstvena kvota v skupni višini 28 mio. EUR, kreditov s poroštvom RS pa do 31. 12. 2022 ni bilo izdanih.

RS za izdana poroštva, na podlagi določenih zakonov, zaračunava provizijo. Iz tega naslova je v letu 2022 v proračun prejela skupno 7,2 mio. EUR plačil.

RS je v letu 2022, na podlagi pozivov bank, izvedla devet plačil poroštvениh obveznosti v skupni višini 55 tisoč EUR, in sicer za obveznosti po Zakonu o zagotovitvi dodatne likvidnosti gospodarstvu za omilitev posledic epidemije COVID-19, Zakonu o jamstvu Republike Slovenije v

Panevropskem garancijskem skladu in 65. členu Zakona o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo. V letu 2022 je RS iz naslova terjatev, ki izhajajo iz unovčenih državnih poroštev, prejela poplačila v skupni višini 1,2 mio. EUR.

Obrazložitev porabe proračunskega 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 2022 se je od prodaj kapitalskih naložb prejelo 22 tisoč EUR, od tega se je 10 % namenilo za financiranje demografskega rezervnega 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
 - 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
 - ◊ 0602 - Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin
 - 060201 - Finančna izravnava občinam
 - ◊ 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
- 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 interventnih ukrepov
 - 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: fiskalni okvir, proračun, sistem davčnih, carinskih in drugih prihodkov, javno premoženje, finančni sistem in javno računovodstvo.

Ministrstvo za finance je odgovorno za oblikovanje politike javnih financ ter strukturnih ukrepov ekonomske politike v sektorju država in usklajevanje s politiko EU. Skrbi za skladnost javnofinančne politike s fiskalnimi pravili in pripravljata fiskalni okvir za sprejem v Državnem zboru RS. Prav tako je odgovorno za pripravo Programa stabilnosti, Nacionalnega reformnega programa in Osnutka proračunskega načrta. Aktivnosti zajemajo tudi ugotavljanje ustreznosti strukturnih ukrepov in preučevanje vplivov drugih dejavnikov za zagotavljanje uravnoteženosti javnih financ, analize vplivov ekonomskih politik, oblikovanje dolgoročnih projekcij izdatkov povezanih s stroški staranja in ocenjevanje fiskalnih tveganj. Prav tako ima glavno vlogo pri pripravi javnofinančnih projekcij sektorja država in javnofinančnih statistik ter spremljanju javnofinančnih tokov.

Na področju **državnega proračuna** ministrstvo skrbi za pripravo in izvršitev proračuna v okvirih in za namene, kot je bil sprejet v Državnem zboru, njegovo pravočasno in fleksibilno prilagajanje spremenjenim okoliščinam ter uresničevanje ciljev, zastavljenih v fiskalnem okviru; identifikacijo strukturnih ukrepov za stabilnost javnih financ na način, da imajo le-ti pozitiven vpliv na konkurenčnost gospodarstva in dolgoročno stabilizacijo dolga države; pripravo poročil in analiz o stanju državnega proračuna; financiranje delovanja lokalnih skupnosti; izvajanje povračil sredstev evropske kohezijske politike; 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).

Na področju **davčnih, carinskih in drugih javnih prihodkov** ministrstvo oblikuje integralne rešitve sistema in politike davkov, carin in drugih javnih prihodkov, ki temeljijo na poznavanju domačega in tujega okolja ter fiskalnih sistemov, ustrezni analitski podlagi, sodelovanju z državnimi organi in zainteresiranimi javnostmi, sodelovanju pri delu organov in institucij EU in v njihovih delovnih telesih ter drugo mednarodno sodelovanje (npr. OECD, WCO...). Posebnega pomena je uveljavljanje interesov Republike Slovenije pri oblikovanju elementov skupne davčne politike EU ter pri sooblikovanju carinskega sistema Unije in vodenje pogajanj za uveljavitev interesov Republike Slovenije na področju odprave mednarodne dvojne obdavčitve. Naloga organa druge stopnje je odločanje o rednih in izrednih pravnih sredstvih v upravnem postopku s področja carinskih in davčnih zadev ter opravljanje dejanj, povezanih z upravnim sporom s tega področja.

Na področju **javnega premoženja** ministrstvo pokriva področja kapitalskih naložb Republike Slovenije, poročstva države, zadolževanje pravnih oseb javnega sektorja, terjatve Republike Slovenije, prisilne poravnave in stečaje, dedovanja, sejnine, nagrade, preglednost finančnih odnosov in druga priporočila vlade. Ministrstvo prav tako izdaja zavezujoča mnenja z vidika državnih pomoči, intenzivno sodeluje pri pripravi mnenj in posreduje specifične priglasitve državnih pomoči Evropski komisiji, ki so v njeni pristojnosti, usmerjanja in nadzira dajalce pomoči v luči smotrne in čim bolj učinkovite porabe javnih sredstev in posreduje informacije o priglasitvah državnih pomoči EK.

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.

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 pripravljata letna poročila in premoženjske bilance za proračun in za večino neposrednih proračunskih uporabnikov državnega proračuna. Na osnovi podatkov iz poslovnih knjig posreduje 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 informacijskega sistema 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	2.816.206,00	2.491.638,60	1.267.542,38	1.267.542,38	50,87

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
						2022	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
						2022	3,00	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
						2022	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
						2022	2,00	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
						2022	3,00	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
						2022	1,00	0,00
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
						2022	1,00	0,00

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."

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 2022 ni bilo sprememb števila vrst podatkov.

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

Trend razvoja ni več v lokalnih namestitvah.

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

Razvoj oz. prenova sistema, ki se je izvedla oz. nadaljevala v letu 2022 ni zahtevala dodatnih komponent.

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. Zaradi zaključka pogodbe in neizvedbe postopka javnega naročanja za novo obdobje, se prenova sistema ni nadaljevala.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Vsi neposredni proračunski uporabniki so dnevno odvisni od aplikacij IS MFERAC. V letu 2022 je ministrstvo zagotavljalo vse vidike delovanja aplikacij sistema in podporo uporabnikom. Število uporabnikov še vedno raste. IS MFERAC deluje tudi v sistemu lokalne samouprave - MOL. Razpoložljivost sistema je bila tekom leta na ustrezni ravni. V mesecu decembru so se zaradi zastarelosti opreme začele pojavljati težave, ki so se v večini kazale v slabih odzivnih časih.

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
					2022	5,00	5,00
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
					2022	4.000,00	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
					2022	2,00	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
2022	10,00	21,00

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

V letu 2022 ostaja v celoti prenovljena aplikacija DPS. Delno so prenovljene 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 2022 nove občine niso bile vključene.

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.

C5422 - Upravljanje državnega dolga države in zadolževanja javnega sektorja

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

Opis neposrednega učinka

Uspešno uresničevanje namenov in ciljev poslovnih usmeritev pri nadgradnji in vzdrževanju sistema za podporo upravljanju z dolgom državnega proračuna, zadolževanju javnega sektorja na nivoju države in občin ter državnim poroštvom. Optimizacija procesov in zagotavljanje večje integracije poslovnih sistemov in interoperabilnosti z drugimi sistemi Ministrstva za finance ter zunanjimi viri. Zagotavljanje nemoteno delovanje sistema, dopolnjevanje sistem z novimi funkcionalnostmi v skladu s spremembami zakonodaje, strategijami na nivoju ministrstva in širše in zahtevami posameznih direktorats oz. uporabnikov. Zagotavljanje nadaljnjo avtomatizacijo in informatizacijo delovnih postopkov, pomoč, svetovanje in izobraževanje uporabnikov.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Prenovljeni sistem je operativen na infrastrukturi MJU.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Informacijske rešitve IS DZP so v letu 2022 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
					2022	99,00	99,00
					105685	Število novih modulov	Število
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
			2022	1,00	0,00
I05687	Število prenovljenih modulov (nadgradnje)	Število 2009	7,00		
			2012	2,00	2,00
			2013	1,00	1,00
			2014	0,00	0,00
			2015	0,00	0,00
			2016	0,00	1,00
			2017	0,00	0,00
			2018	1,00	0,00
			2019	3,00	3,00
			2020	3,00	3,00
			2021	3,00	3,00
			2022	3,00	3,00
I05688	Število novih uporabnikov	Število 2008	600,00		
			2012	200,00	210,00
			2013	270,00	150,00
			2014	250,00	80,00
			2015	3.000,00	500,00
			2016	250,00	50,00
			2017	250,00	50,00
			2018	250,00	250,00
			2019	250,00	0,00
			2020	60,00	0,00
			2021	60,00	30,00
			2022	60,00	50,00

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 2022 novih modulov ni bilo predanih v uporabo.

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

V letu 2022 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 2022 je skupno število zunanjih uporabnikov IS DZP 1500, s podsistemov eDolg Državni in eDolg Občinski. Število uporabnikov zmerno narašča, v preteklem obdobju enega leta je to znašalo 50 uporabnikov. Enako velja za število notranjih uporabnikov kjer številka v obdobju enega leta narašča po 30 uporabnikov.

Opis kazalnikov

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

Obrazložitev projektov

1611-10-0001 - MFERAC04 - sistem MFERAC

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

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

izobraževanja, dostopnost izobraževalnih vsebin, izboljšati informiranje in sodelovanje med uporabniki, projektno skupino in izvajalci; (5) Izboljšati zanesljivost, varnosti in sledljivost podatkov in procesov v sistemu MFERAC; (6) Uvesti enoten in izboljšan sistem povezanosti z drugimi komponentami IS MF in drugih državnih organov: s sistemi za pripravo proračuna, javnega naročanja in državnega premoženja; (7) Uvedba brezpapirnega poslovanja v procesih, ki jih podpira sistem MFERAC in to poslovanje povezati z zunanjim svetom; (8) Unificirati možnost vključevanja posebnih računalniških aplikacij

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 so bile glavne aktivnosti usmerjene v zagotavljanje zakonitosti delovanja aplikacij.

1611-17-0005 - Prenova MFERAC (MFERAC05)

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je z vsebinsko in tehnološko prenova sistema MFERAC omogočiti kontinuirano delovanje sistema v državnem računalniškem oblaku (v nadaljevanju DRO) in na novih tehnologijah, izboljšati uporabniško izkušnjo, povečati krog uporabnikov in zmanjšati papirno poslovanje v državi. IS MFERAC zagotavlja enotno informacijsko podporo finančno-računovskim in kadrovske-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 povezanosti 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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V okviru prenove IS MFERAC se v letu 2022 aktivnosti prenove niso izvajale.

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

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

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

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 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. Z razvojem modulov bomo nadaljevali v letu 2023.

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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 je realizacija sredstev potekala po dveh pogodbah: pogodbi 1611-18-330006, ki se je zaključila v mesecu avgustu ter pogodbi 1611-22-330008, ki se je pričela v avgustu. Cilji pogodbe 1611-18-330006 je bil v celoti izpolnjen in sredstva 99 % realizirana. To je obsegalo vsebinske nadgradnje vseh podsistemov DZP z novimi/spremenjenimi funkcionalnostmi in prilagoditvami. Prav tako se je nadgradil Poročilni sistem, katerega uporabljajo uporabniki za prikaz, filtriranje, grupiranje podatkov. Aktualna pogodba, ki obsega zgolj vzdrževanje izpolnjuje opredeljene cilje, to so: redno vzdrževanje sistema, izvedba manjših sprememb, izvedba zakonskih sprememb katere aplikacija podpira oziroma vključuje.

1611-19-0008 - Vzdrževanje in nadgradnja sistema EZRLKV08

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je omogočiti nadaljnji konstantni razvoj (in vzdrževanje) aplikativne podpore EZRLKV, s čimer se lahko zagotovi nemoteno poslovanje pri upravljanju denarnih sredstev sistema EZR države in enako tudi sistemov EZR občin, ko bodo občine vzpostavile tak način upravljanja. Cilji projekta so naslednji: - modernizirati sistem v skladu s smernicami informacijske stroke, - razširiti povezanosti 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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 so se na IS izvajale nadgradnje, katere so bile pripravljene na podlagi vsebinskih in tehničnih potreb dopolnitve izračunov tečajnih razlik vključevanj v temeljnico, nadgradnja uvoza datotek v xml obliki brez značk RMtlInf, odprava napak varnostnega preverjanja kode.

V letu 2022 je bila realizacija po pogodbi 55.336,74 EUR in je glede na plan nižja. Vzrok zamika je bil priprava testnega okolja na MJU, testiranje nadgradenj in sprememb, odpiranje poti ter pomanjkanje kadra za izvedbo nalog.

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1.995.144,00	578.760,00	41.503,42	41.503,42	7,17

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
I000159	Št. uporabnikov aplikacij, ki jih zagotavlja MF	Število	2010	7.000,00	2012	11.000,00	9.200,00
					2013	7.550,00	8.500,00
					2014	9.500,00	8.700,00
					2015	9.500,00	8.700,00
					2016	9.550,00	8.700,00
					2017	9.600,00	9.600,00
					2018	10.000,00	9.600,00
					2019	10.000,00	9.700,00
					2020	10.000,00	13.200,00
					2021	10.000,00	13.200,00
					2022	10.000,00	16.000,00

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

V letu 2022 na ministrstvu nismo uvedli nobene nove aplikacije. Izdelali smo e-izobraževanja s področja informacijske varnosti in varstva. Zaradi povečanega števila uporabnikov MF, ki delajo od doma, imamo s tega naslova več aktivnosti. Izdelali smo e-izobraževanja s področja IS MFERAC ter informacijske varnosti v katera izobraževanja vključujemo tudi zaposlene UPPD in UNP.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I000159	Število uporabnikov narašča s številom aplikacij in s širitvijo delovanja ministrstva, ki postaja še bolj ponudnik informacijskih storitev na področju financ ne samo za državno upravo, ampak tudi javni sektor.

C5669 - Uvajanje novih storitev in aplikacij

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Z uvajanjem e-izobraževanj smo dosegli večje poznavanje področja dela z 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
					2022	3,00	3,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05710 Število novih storitev"

V letu 2022 smo nadaljevali z izdelavo e-izobraževanj, ki pokrivajo področja prenovljenih aplikacij IS MFERAC, e-izobraževanj s področja informacijske varnosti in področja varnost pri delu.

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 2022 ministrstvo nadaljuje z razvojem in prenovo IS zaradi zastarele tehnologije.

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
				2022	1,00	0,00
I05716	Izdelava študij in razvojnih dokumentov	Število	2008	3,00		
				2012	3,00	1,00
				2013	2,00	1,00
				2014	3,00	1,00
				2015	2,00	0,00
				2016	2,00	6,00
				2017	2,00	2,00
				2018	2,00	2,00
				2019	2,00	3,00
				2020	1,00	2,00
				2021	1,00	1,00
				2022	1,00	3,00

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 2022 smo izvedli analizo obstoječega stanja na področju, ki ga pokriva projekt MFERAC, ISDP in DZP.

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 2022 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.

1611-20-0026 - 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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Nova aplikacija za upravljanje naročil razvoja programskih rešitev je v redni uporabi. Za potrebe njenega vzdrževanja v letu 2022 ni bilo potrebe po naročanju storitev pri zunanjem izvajalcu.

1611-21-0012 - Informacijska podpora poslovanju MF 2022 - 2023

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen investicije je, da se z razvojem in organiziranjem enotnega informacijsko komunikacijskega sistema sledi strategiji ministrstva ter dvigne nivo informatizacije ter s tem bistveno prispeva k učinkovitejšemu, sodobnemu, ustvarjalnemu in transparentnemu poslovanju ministrstva. To bomo uresničili z oblikovanjem, razvojem in dopolnitvijo poslovnih procesov, 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, 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. Na podlagi pozitivnih analiz učinkovitosti in odzivov ter zahtev uporabnikov bomo menjali oz. uvajali nove storitve in opremo.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Zamenjava zastarele opreme- mobilne aparate, dograditev AVK sistemov v sejnih sobah ministrstva ter nadgradnja sistema za nudenje pomoči uporabnikom sistema MFERAC.

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). Na drugem evidenčnem projektu pa so načrtovana sredstva iz novega finančnega okvira EU 2021-2027, iz katerega bo RS črpala sredstva tehnične pomoči za MF-SUSEU/CA iz Sklada za azil, migracije in vključevanje. Sredstva se bodo črpala, ko bo Evropska komisija potrdila nacionalni program AMIF 2021 – 2027.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	18.000,00	18.000,00	15.642,37	15.642,37	86,90

Neposredni učinki

C7281 - Izvajanje povračil iz podračunov AMIF in ISF v DP

Prispeva k rezultatu: C7877 - Identifikacija nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju in porabi sredstev državnega proračuna in proračuna EU

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2022 je Ministrstvo za finance - SUSEU/CA prejel 166 Nalogov za prenos sredstev (NPS). Vsi NPS-si so bili preverjeni in evidenčni podatki vneseni v informacijski sistem Migra. Glede na razpoložljivost sredstev na podračunih AMIF in ISF je za 121 NPS-ov bila pripravljena in potrjena odredba za nakazilo EU sredstev v državni proračun.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2022 je Ministrstvo za finance-SUSEU/CA iz podračunov skladov v državni proračun povrnil 8,4 mio. EUR EU sredstev

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I09473	Povračila v DP		število	2016	2,00	2016	2,00	
						2017	2,00	1,00
						2018	2,00	2,00
						2019	2,00	2,00
						2020	2,00	2,00
						2021	2,00	2,00
						2022	2,00	2,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09473 Povračila v DP"

Od prejetih 166 Nalogov za prenos sredstev je Ministrstvo za finance - SUSEU/CA v državni proračun povrnil sredstva po 121-ih Nalogov za prenos v višini 8,4 mio. EUR. 45 Nalogov za prenos ni bilo realiziranih, ker na podračunu skladov ni bilo zadosti sredstev.

Opis kazalnikov

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

Obrazložitev projektov

1611-16-0001 - 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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Za namene izvajanja finančnih transakcij je iz naslova projekta tehnične pomoči TP AMIF 2014 – 2020 v letu 2022 bilo realiziranih 15.642 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
OV	Ostali viri	0,00	0,00	0,00	0,00	----
PV	Proračunski viri	41.550,00	55.791,01	17.215,41	17.215,41	30,85

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 2022 namenilo za investicije 8.561 EUR. Za nakup opreme je bilo porabljenih 7.776 EUR, za nakup drugih osnovnih sredstev pa 784 EUR. V strukturi odhodkov so bile vse investicije financirane iz proračunskih sredstev.

Z izvedenimi investicijami in ostalimi manjšimi nabavami je ministrstvo zagotovilo boljše pogoje za delo zaposlenih na ministrstvu.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I07351	Doseganje letnega sprejetega plana programa	%	2011	80,00	2012	100,00	12,00	
					2013	100,00	5,80	
					2014	100,00	0,00	
					2015	100,00	96,84	
					2016	100,00	260,77	
					2017	100,00	170,11	
					2018	100,00	93,31	
					2019	100,00	54,28	
					2020	100,00	70,10	
					2021	100,00	189,47	
					2022	100,00	15,83	

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

V finančnem načrtu za leto 2022 so bila na projektu predvidena sredstva le za najnujnejše investicijsko vzdrževanje in obnove ter manjše nabave. Zaradi težav z dobavo električnega osebne vozila, ki je bilo dobavljeno konec leta 2022, je plačilo zapadlo v začetek leta 2023, kar posledično predstavlja nižjo realizacijo od načrtovane.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I07351	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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2022 za posodobitev voznega parka načrtovanih (nakup električnega osebnega vozila) 30.420 EUR. Zaradi zamud pri dobavi avtomobila, ki je bila konec leta 2022, je bilo plačilo realizirano v letu 2023.

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

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Glavni namen investicije je ureditev delovnih mest skladno z izraženimi potrebami po pohoštvu 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. Rezalnik papirja bo omogočil varno uničenje občutljive dokumentacije. Posodobitev videonadzornega sistema bo pomenila zagotavljanje večje varnosti, saj bo omogočala spremljanje gibanja obiskovalcev v objektu, kjer je sedež ministrstva. Ureditev videonadzora in snemalnika v varnostnem območju II. stopnje je predpisana in pogoj za njegovo vzpostavitev. Cilji investicije so zagotavljanje ureditve delovnih mest v skladu s predpisi, zagotavljanje nemotenega procesa dela in zagotovitev prostora za shranjevanje arhiva.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Ministrstvo je program 1611-20-0003 Manjše investicije MF 2020-2023 v letu 2022 realiziralo v celoti. Realizacija je znašala 8.654,75 EUR.

V letu 2022 so bile izvedene naslednje investicije oziroma nabave:

- nakup opreme (čajna kuhinja, stenske magnetne table, uničevalec dokumentov, miza) v vrednosti 7.007 EUR,
- nakup drugih osnovnih sredstev (literatura,...) v višini 656 EUR ter
- prenova poslovnih prostorov na Župančičevi ulici 3 v Ljubljani za montažno čajne kuhinje v višini 992 EUR.

1611-22-0005 - Manjše investicije MF 2022-2023

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Glavni cilj investicije je ureditev delovnih mest skladno z izraženimi potrebami po pohoštvu ter zagotovitev ustreznega nivoja delovnih mest v skladu s predpisi s področja varnosti in zdravja pri delu. Nakup bele tehnike za čajne kuhinje in posamezne notranje organizacijske enote bo omogočil možnost hlajenja napitkov ter njihove priprave za potrebe sestankov. Z nakupom prilagojenega pisarniškega pohištva bomo zaposlenim zagotovili ureditev delovnega mesta v skladu z zdravstvenimi potrebami na podlagi priporočil ali potrdil zdravnika. Nakup opreme za skupinsko in osebno zaščito bo zadostil predpisom in pomeni večjo varnost v primeru skupinskih nesreč (potres, terorizem, požar ipd). Nakup knjig bo obogatil knjižnični fond s strokovnimi knjigami, ki jih potrebujejo zaposleni, zmanjšal medknjižnično izposojilo ter omogočal hitrejšo pridobivanje podatkov za svoje delo. Rezalnik papirja omogoča varno uničenje občutljive dokumentacije.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Ministrstvo je imelo v finančnem načrtu za leto 2022 na programu 1611-22-0005 Manjše investicije MF 2022-2023 načrtovanih 15.000 EUR, realizacija pa je znašala 8.561 EUR.

V letu 2022 so bile izvedene naslednje investicije oziroma nabave:

- nakup opreme (stenske table, kalkulatorji, polnilna postaja, pisarniški stoli, reševalna oprema...) v vrednosti 7.776 EUR ter
- nakup drugih osnovnih sredstev (literatura,...) v višini 784 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 prihodi 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	23.685.182,00	21.840.433,29	19.889.445,52	19.889.445,52	91,06

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. V letu 2022 je veljala splošna odstopna klavzula na ravni EU in izjemne okoliščine, ki omogočajo da lahko država ukrepa v boju proti nastali situaciji. Zaradi tega je prilagojeno tudi ocenjevanje fiskalnega položaja držav. Prav tako Ministrstvo izvaja naloge skladno z Evropskim semestrom in z Zakonom o fiskalnem pravilu. V ta namen bo ob izteku izjemnih okoliščin pripravilo tudi t.i. izhodno strategijo oziroma popravljalne ukrepe.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR		
I000556	Št. pripravljenih letnih proračunskih dokumentov	Število 2010	4,00	2012	4,00	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	
				2022	5,00	5,00	
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
					2022	100,00	0,00
I07028	Število pripravljenih letnih poročil za AJ PES	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	
2022	75,00	70,00					

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

dokumentov"

V letu 2022 je ministrstvo pripravilo pet proračunskih dokumentov, in sicer: Poročilo o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2022 v obdobju januar - junij 2022, Rebalans proračuna Republike Slovenije za leto 2022, Spremembe proračuna Republike Slovenije za leto 2023 (DP2022-A) in Proračun Republike Slovenije za leto 2024 (DP2023), (Uradni list RS, št. 187/21), Zaključni račun proračuna Republike Slovenije za leto 2021 (RZ2020), (Uradni list RS, št. 192/2021).

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

Normativni program dela vlade za leto 2022 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 2022 pripravilo in za AJPES oddalo 70 letnih poročil za leto 2021. V letu 2022 se je število pripravljenih letnih poročil in premoženjskih bilanc v primerjavi s preteklim letom povečalo za ena (Urad vlade RS za demografijo).

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 2022 zagotavljalo ustrezne količine kovancev za nemoteno delovanje denarnega trga. Prav tako je obeležila pomembne dogodke z izdajo priložnostnih kovancev.

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
I10471	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	
					2022	39.000.000,00	39.000.000,00	
I10472	Št. priložnostnih kovancev	kos	2018	1.072.500,00	2020	1.041.500,00	1.049.750,00	
					2021	1.041.500,00	1.101.750,00	
					2022	2.052.000,00	2.052.000,00	

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

V letu 2022 je bila nakovana načrtovana količina tečajnih kovancev, to je 39 milijonov kosov kovancev.

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

V letu 2022 je bila nakovana načrtovana količina priložnostnih kovancev, to je 2.052.000 kosov kovancev.

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 2022 je bil pripravljen Nacionalni reformni program. Evropski komisiji sta bila v roku predložena tudi Program stabilnosti 2022 in Osnutek proračunskega načrta 2023. Vsi dokumenti so bili prilagojeni še vedno veljavni izjemni okoliščin in splošni odstopni klavzuli na EU ravni. Odlok za obdobje od 2022 do 2024 se je zaradi izjemnih okoliščin in potreb po ukrepanju spremenil v septembru in novembru 2022. Z vsemi dokumenti je bil seznanjen Fiskalni svet, ki je podal svoje mnenje.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Vlada je načrtovala za leto 2022 3,9 % BDP primanjkljaja sektorja država (prva ocena bo aprila 2023, končna oktobra 2023, objava SURS). V letu 2022 so še vedno veljale izjemne okoliščine in začasno odstopanje od fiskalnih pravil. V Osnutku proračunskega načrta za 2023 je načrtovan primanjkljaj sektorja država v višini 5 % BDP. Ko bodo okoliščine omogočile se bo začrtala pot za postopno doseganje strukturne uravnoteženosti javnih financ. Vlada RS za leto 2024 načrtuje primanjkljaj pod 3 % BDP.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I08894	Število dokumentov predloženih EK v okviru Evropskega semestra	število	2015	3,00	2016	3,00	3,00
					2017	3,00	3,00
					2018	3,00	4,00
					2019	3,00	4,00
					2020	3,00	3,00
					2021	3,00	2,00
					2022	3,00	3,00

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

V rednih rokih so bili pripravljene trije strateški dokumenti EU semestra (vsebina zgoraj). V letu 2022 Evropska komisija še ni ocenjevala numerično doseganje strukturnih fiskalnih ciljev.

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).

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.

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 pravil revidiranja in skrbi za prevode standardov ter ima končno odgovornost za organizacijo osnovnega in dodatnega izobraževanja pooblaščenih revizorjev. Poleg tega je njena pomembna naloga mednarodno sodelovanje z nadzornimi organi držav članic.

Poslanstvo ATVP je zagotavljanje varnega, preglednega in učinkovitega trga finančnih instrumentov. Z izvajanjem nadzora nad borznoposredniškimi družbami, bankami, ki opravljajo investicijske posle in storitve, družbami za upravljanje, upravljavci alternativnih investicijskih skladov, investicijskimi skladi, vzajemnimi pokojninskimi skladi, javnimi družbami, delniškimi družbami, za katere se uporablja Zakon o prevzemih ter z opravljanjem drugih regulatornih nalog ustvarja pogoje za učinkovito delovanje trga finančnih instrumentov. Sredstva za delo ATVP se zagotavljajo iz taks za odločanje o posamičnih zadevah in nadomestil za opravljanje nadzora. Na podlagi Zakona o postopku sodnega in izvensodnega varstva nekdanjih imetnikov kvalificiranih obveznosti bank (ZPSVIKOB) za opravljanje nalog iz 15. in 16. člena ZPSVIKOB pa je ATVP upravičena do plačila nadomestila iz proračuna.

SIR je bil ustanovljen 1994 katerega podlago za njegovo ustanovitev je predstavljal zakon o revidiranju, ki je za ustanovitelja inštituta postavil Zvezo računovodij, finančnikov in revizorjev Slovenije. Kasneje so bili sprejeti prvi temeljni akti, ki so urejali delovanje revizijske stroke v Sloveniji, kot npr. kodeks poklicne etike zunanjega revizorja, temeljna revizijska načela, navodila za delovanje revizijskih družb, in drugi. SIR je tudi član pomembnih strokovnih mednarodnih organizacij, kot so na področju računovodstva Mednarodno združenje računovodskih strokovnjakov (IFAC), na področju revizije Zveza evropskih revizorjev in na področju ocenjevanja vrednosti Svet za mednarodne standarde ocenjevanja vrednosti (IVSC). Financiranje SIR na podlagi podeljenih javnih pooblastil po ZGD-1 se zagotavlja iz proračuna.

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
OV	Ostali viri	0,00	67.407,00	31.750,00	31.750,00	47,10
PV	Proračunski viri	0,00	8.515,06	8.515,06	8.515,06	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 s prehodom posameznih skupin poslovnih subjektov na nov način vpisa v PRS (npr. sindikati, društva...). 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. Po sprejetju pravnih podlag v ZPRS in področnih zakonih, ki bodo za navedene poslovne subjekte določile vpis samo v PRS kot primarni register, ne bo več potrebe po vodenju 23 registrov oziroma evidenc pri 13 organih. AJPES bo ob že potekajoči prenovi sistema PRS zagotovil nov način vpisa v PRS za omenjene poslovne subjekte.

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 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 2022 ni prišlo do sprejema sprememb ali 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 2022 je poslovni register predstavljal primarni register za 83 % 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 2022 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
					2022	82,00	83,00

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

Poslovni register predstavlja primarni register za 83 % poslovnih subjektov. V letu 2022 se je delež v primerjavi z letom 2021 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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Za realizacijo v letu 2022 je ostal odprt le projekt prenova informacijskega sistema RTR, v vrednosti 31.750 evrov, ki je bil realiziran do 31.1.2022. Projektu št. 1611-20-0053 se veljavnost podaljša do 31.3.2023 zaradi implementacije novejšega sistema integracije portalskega okvirja in novo verzijo elektronskega podpisovanja. Finančnih učinkov v letu 2023 ne bo, saj bodo potrebne dopolnitve izvedeli uslužbenci IT AJPES.

1611-22-0004 - Nadgradnja IS Konsolidirane premoženjske bilance

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Ministrstvo za finance za pripravo transparentnega poročila o konsolidirani premoženjski bilanci države in občin (Poročilo KPBD) za Vlado RS in širšo javnost, v skladu z roki, določenimi v 93. členu Zakona o javnih financah, potrebuje učinkovito in stabilno informacijsko okolje za zbiranje in obdelavo več kot 3.000 premoženjskih bilanc proračunskih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (pred tem je zbiranje potekalo v papirni in Excel obliki). Aplikativna podpora tudi na lokalni ravni vključuje pripravo poročila o skupni premoženjski bilanci posamezne občine, s čimer se pomembno vpliva tudi na transparentnost poročanja občin. Na podlagi razvijajočega se informacijskega sistema za zbiranje premoženjskih bilanc pri AJPES se bo izboljšala kakovost, notranja učinkovitost in transparentnost priprave Poročila KPBD s strani Ministrstva za finance. To se bo doseglo z uvedbo dodatnih statusov faze izvedbe priprave premoženjskih bilanc. Nadzornikom Ministrstva za finance bo omogočena preglednejša in hitrejša kontrola posameznih oddanih premoženjskih bilanc po datumu in uri oddaje premoženjskih bilanc. Z nadgradnjo aplikacije se vpeljujejo dodatne on-line kontrole pri vnosu podatkov različnih tipov proračunskih uporabnikov bodisi s prepovedjo vnosa ali potrebnimi dodatnimi pojasnili (zlasti na področju finančnih naložb, sredstev v upravljanju, dolga, ...). Navedeno bo ugodno vplivalo na zmanjšanje števila napak in potrebnih dopolnitev podatkov s strani uporabnikov. Uvedle se bodo dodatne on-line kontrole in primerjava podatkov z bazo letnih poročil oseb javnega prava pri AJPES. Z navedenim se bo posredno povečala kredibilnost tudi drugih poročil. Uporabnikom aplikacije pa bo za analitične namene dodana funkcionalnost prenosa podatkov v Excel obliko. Na ta način bo premoženjska bilanca države in občin lahko v prihodnje postala orodje za analizo morebitnih strukturnih sprememb.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Skladno z zahtevami MF iz predloga za nadgradnje aplikacije PB 2021 je zunanji izvajalec v sodelovanju AJPES izvedel nadgradnjo aplikacije, v predvidenim obsegu za leto 2022. Izvedena nadgradnja je izboljšala uporabniško izkušnjo tako poročevalcev, kot tudi referentov AJPES in nadzornikov MF. V večjem obsegu so bile dopolnjene računске in logične kontrole, dopolnjene so bile opozorilne kontrole in referentski vmesnik in ter funkcionalnost v vmesniku za MF. Vrednost investicije je bila 8.515 EUR. V skladu z načrtom, se bo investicija zaključila v letu 2023, ko bo izvedena še nadgradnja v skupnem znesku 10.533 evrov.

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 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 za več namenov in institucij hkrati, kar zmanjšuje tudi administrativna bremena poročevalcem.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	4.840.000,00	5.220.000,00	5.200.000,00	5.200.000,00	99,61

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 2022 je znašal transfer v AJPES 5.200.000 EUR, kar je za 500.000 EUR oziroma 10,6 % več kot v letu 2021. 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
I07369	Delež potrebnega sofinanciranja AJPES	%	2012	58,00	2013	49,73		49,38

2014	43,73	49,81
2015	46,94	42,45
2016	43,00	42,99
2017	48,00	46,88
2018	46,00	47,77
2019	50,00	44,47
2020	53,40	52,03
2021	52,70	52,07
2022	53,90	54,77

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

V letu 2022 je AJPES prejel za financiranje javne službe iz proračuna 54,77 % sredstev, razliko pa je financiral iz lastnih prihodkov. Znesek načrtovanega transfera iz proračuna je v bil letu 2022 v primerjavi z letom 2021 višji za 10,6 %. Črpanje transfera je nižje od načrtovanega (načrtovano 5.220.000 EUR, črpano 5.200.000 EUR ali 0,4 % manj).

Opis kazalnikov

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

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 pomembno spremenjen z novelo decembra 2018. Od 12. 1. 2019 dalje je Agencija v celoti pristojna za urejanje revidiranja in nadzor nad revidiranjem, s čimer je Agencija edini nadzorni in regulatorni organ na področju revidiranja. Prav tako še naprej izvaja 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	531.000,00	435.000,00	365.000,00	365.000,00	83,90

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 ANP so po načelu denarnega toka v letu 2022 znašali 691.495 EUR. Transfer ANR je znašal 365.000 EUR. ANR je približno polovico (47 %) odhodkov krila iz lastnih sredstev, in sicer iz prihodkov po tarifi v višini 326.495 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
2022	59,18	52,78

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

Agencija je v letu 2022 za financiranje javne službe iz proračuna prejela 365.000 EUR oz. 52,78 % sredstev, razliko (326.495 EUR oziroma 44,22 %) pa je financirala iz lastnih prihodkov. Znesek transfera iz proračuna se je v letu 2022 v primerjavi z letom 2021 povešal za 40,3 %. Črpanje transfera je bilo predvsem zaradi nižjih realiziranih stroškov dela za 70.000 EUR nižje od prvotno načrtovanega (435.000 EUR).

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0301 - Politična diplomacija in konzularne storitve

030102 - Multilateralno sodelovanje

Opis podprograma

Sredstva podprograma so namenjena za vplačila v Evropski mirovni instrument.

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	2.086.000,00	2.086.000,00	2.165.962,23	2.165.962,23	103,83

Neposredni učinki

C8137 - Izvajanje skupne zunanje in varnostne politike (SZVP) in skupne varnostne in obrambne politike (SVOP).

Prispeva k rezultatu: C2145 - Povečana razpoznavnost in možnosti za vplivanje na odločitve v mednarodnih organizacijah

Opis neposrednega učinka

Financiranje 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, predvsem na področju zagotavljanja miru in varnosti ter preprečevanja konfliktov.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Na podlagi sklepa Sveta (SZVP) 2021/509 z dne 22. marca 2021 o vzpostavitvi EPF Slovenija vplačuje sredstva v EPF na podlagi zahtevkov. V letu 2022 je bilo okoli 80 % vseh sredstev namenjenih financiranju ukrepov pomoči v okviru skupne zunanje in varnostne politike (SZVP) – pristojnost MZZ, in okoli 20 % financiranju operacij v okviru skupne varnostne in obrambne politike (SVOP) – pristojnost MO. Večji del porabljenih sredstev je bil povezan z naslavljanjem vojne v Ukrajini.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Slovenija preko mehanizma EPF skupaj z drugimi državami članicami EU sooblikuje skupno zunanjo in varnostno in obrambno politiko in aktivno sodeluje pri naslavljanju konfliktov v evropskem sosedstvu in državah Afrike.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I11324	Izpolnjevanje obveznosti		%	2020	0,00	2021	100,00	
						2022	100,00	100,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I11324 Izpolnjevanje obveznosti "

Slovenija je v letu 2022 v celoti izpolnila vse finančne obveznosti na podlagi vpoklica sredstev za vplačilo v EPF.

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0301 - Politična diplomacija in konzularne storitve

030104 - Predsedovanje Svetu Evropske unije

Opis podprograma

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

1611-19-0001 - Predsedovanje Svetu EU

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	147.006,00	50.356,49	50.356,49	50.356,49	100,00

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 je prevzela to funkcijo v drugi polovici leta 2021. Na podlagi izkušenj iz leta 2008 in dobrih praks ostalih držav članic Evropske unije se je glavnina nalog projekta »Predsedovanje Republike Slovenije Svetu Evropske unije 2021« opravila z že zaposlenimi javnimi uslužbenci, kljub temu pa so bile potrebne tudi dodatne kadrovske okrepitve.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V začetku leta 2022 so potekale zaključne aktivnosti povezane s koncem predsedovanja. V letu 2021 sta bili realizirani dve 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 do konca izvedbe projekta, to je do 31. 3. 2022. Zaradi zaključka projekta v letu 2022 tudi ni bilo stažiranj, realiziralo pa se je izplačevanje povečanega obsega dela.

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
					2022	240,00	73,00
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
					2022	0,00	0,00

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

V letu 2022 je bilo realiziranih 73 izplačil povečanega obsega dela za namen predsedovanja. Povečan obseg dela za omenjeni namen je prejelo 55 javnih uslužbencev

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

Ker se je predsedovanje Svetu EU končalo 31. 12. 2021, ni bil v sklopu projekta Predsedovanje Republike Slovenije Svetu Evropske unije 2021 v letu 2022 noben dodatni javni uslužbenec vključen v delegacije za zasedanja Sveta za ekonomske in finančne zadeve.

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 napotitvi nadrejenega. Stroški usposabljanja in izpopolnjevanja na delovnem mestu, ki se izvaja v skladu z določenim programom, bremenijo delodajalca. Tudi v okviru projekta »Predsedovanje Republike Slovenije Svetu Evropske unije 2021« je bila za nekatere javne uslužbenke, vključene v projekt, obvezna udeležba na usposabljanju za predsedovanje. Organ, ki javnega uslužbenca prijavi na usposabljanje, tudi plača stroške usposabljanja, saj prijava pomeni napotitev javnega uslužbenca na usposabljanje, skladno z drugim odstavkom 102. člena ZJU.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Z namenom izboljšanja znanja in veščin javnih uslužbencev, potrebnih za uspešno izvedbo predsedovanja in za dolgoročno izboljšanje njihove strokovne usposobljenosti, 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
					2022	5,00	0,00

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

Ker se je predsedovanje Svetu EU končalo 31. 12. 2021 in glede na to, da tudi 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, je vrednost kazalca enaka nič.

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

1611-11-0029 - Izvajanje Sporazuma o vprašanjih nasledstva

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	2.750.000,00	2.265.000,00	28.165,15	28.165,15	1,24

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 ZNISEŠČP 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 ZNISEŠČP v letu 2022 ni prišlo do porabe proračunskih sredstev.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Delovanje Sklada je povezano z mednarodno dejavnostjo, ki jo izvaja ministrstvo in se ukvarja z reševanjem odprtih vprašanj povezanih z nasledstvom po nekdanji SFRJ (delitev finančnega 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
						2022	0,00	1,00

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 v letu 2022 prišlo do dogovora pooblaščenih predstavnikov držav naslednic v skupnem odboru držav naslednic nekdanje SFRJ po Prilogi C SVN glede salda, ki izvira iz klirinškega poslovanja nekdanje SFRJ s Kambodžo, zato je vrednost kazalnika enaka ena.

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč

030302 - Članstvo v mednarodnih institucijah

Opis podprograma

Podprogram predstavlja dve proračunski postavki; 1669 Predstavnik Slovenije v EBRD, na kateri so bila v letu 2022 načrtovana sredstva za povračilo stroškov delovanja predstavnika RS v EBRD v višini 232 tisoč EUR in 1205 Članarine v mednarodnih organizacijah, na kateri so bila za leto 2022 načrtovana sredstva za plačilo prispevkov na davčnem področju in področje produktivnosti v okviru OECD v višini 46,6 tisoč EUR. Slovenija se je namreč v letu 2022 včlanila v Forum za produktivnost, v katerem bomo sodelovali ter bomo bolj vključeni v izmenjavo podatkov in dobrih praks.

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, sodelovanje pri izbranih analizah in projektih ter prenos znanja na nacionalno raven. Krepitev strateških ciljev Slovenije, predvsem na področju JV Evrope s podporo mednarodnih organizacij.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	282.683,00	278.672,37	278.756,59	278.756,59	100,03

Neposredni učinki

C0302 - Plačevanje članarin

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

RS je leta 2010 zaključila pogajalski proces s katerim je postala polnopravna članica OECD. Od takrat uspešno sodeluje z najrazvitejšimi gospodarstvi sveta. Plačevanje članarin v okviru ministrstva se v letu 2022 nanaša na sodelovanje v okviru omenjene organizacije, predvsem sodelovanje predstavnikov ministrstva v njihovih delovnih telesih, kjer prihaja do izmenjave znanj in izkušenj ter reševanja odprtih vprašanj. S sodelovanjem v OECD je Slovenija v letu 2022 uresničevala svoje zunanjepolitične in ekonomske interese ter izpolnila letno obveznost, ki izhaja iz članstva v OECD. V letu 2022 sta bila realizirana dva prispevka za delovanje OECD na davčnem področju, ki ni krito s članarino v splošni proračun OECD, v skupni vrednosti 21,7 tisoč EUR. V letu 2022 se je Slovenija dodatno vključila v forum za produktivnost in plačala prispevek v višini 25 tisoč EUR. V 2021 je Sloveniji ponovno pripadlo mesto svetovalca direktorja konstituce za tri leta, katerega stroške delovanja RS na podlagi posebnega sporazuma z EBRD povrne banki. V letu 2022 so bila realizirana sredstva za delo predstavnika za obdobje marec 2022 – februar 2023. Preko predstavnika RS uveljavlja svoje pravice in obveznosti iz članstva v EBRD.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Članstvo RS v mednarodnih organizacijah je pomembno za razvoj in globalizacijo slovenskega gospodarstva ter za utrditev položaja RS kot razvite države, pa tudi za promocijo države v mednarodnih krogih. RS soustvarja politike in usmeritve teh institucij. Kot članica uveljavlja svoje interese v organih mednarodnih institucij in vpliva na oblikovanje njihovih programov in politik. Pomembna pravica, ki izhaja iz članstva, je sodelovanje predstavnikov držav članic pri aktivnostih institucij. RS je v letu 2022 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
					2022	4,00	4,00

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

Načrtovana sta bila dva prispevka na davčnem področju in forum za produktivnost v okviru OECD ter povračilo stroškov za delovanje predstavnika RS v EBRD. Plačane obveznosti do OECD so skupaj znašale 46,7 tisoč EUR, in sicer to vključuje prispevek za Globalni forum za transparentnost in izmenjavo informacij, prispevek za financiranje koordinacije Konvencije o medsebojni administrativni pomoči ter forum za produktivnost. Stroški delovanja predstavnika RS na mestu svetovalca direktorja pisarne konstituce za obdobje marec 2022 – februar 2023 pa so znašali 232 tisoč EUR.

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 načrtovana sredstva za sodelovanje RS v multilateralnih skladih in pobudah, katerih ustanoviteljica ali skrbnica je Svetovna banka, in preko katerih sodelujoče države na podlagi danih zavez in prostovoljnih prispevkov sodelujejo pri odpravljanju skrajne revščine in neenakosti v najrevnejših državah ter naslavljanju okoljskih problemov po vsem svetu (IDA, MDRI, GEF). Poleg tega so načrtovana sredstva tudi za sodelovanje v razvojnem skladu Evropske unije (European Development Fund – Investment Facility, EDF-IF), s katerim upravlja EIB in kjer Slovenija obvezno sodeluje kot članica EU, prispevki posamezne članice pa se določijo s Sklepom Sveta EU in sredstva za financiranje programa edine mednarodne razvojne institucije s sedežem v Sloveniji, Centra za razvoj financ (CEF). Načrtujejo se tudi sredstva za bilateralno razvojno sodelovanje, ki ga Slovenija izvaja preko Centra za mednarodno sodelovanje in razvoj (CMSR). Na podprogramu se načrtujejo še sredstva za povračilo sredstev Banki Slovenije iz naslova poslov z Mednarodnim denarnim skladom po Sporazumu z BS o načinu vodenja poslov in poravnavanju obveznosti, ki izhajajo iz članstva RS v Mednarodnem denarnem skladu.

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	9.249.610,00	10.831.356,00	9.058.095,84	9.058.095,84	83,62

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 2022 za plačevanje prispevkov, donacij in financiranje odpisa dolgov najrevnejših držav porabilo skupno 10,4 mio. EUR. Od tega je bilo v sklad IDA vplačano 1,4 mio. EUR in obrok v višini 0,4 mio. EUR za odpis dolgov najrevnejšim državam (MDRI). V 6. in 7. polnitev GEF je bil vplačan skupni znesek 1,2 mio. EUR. Na postavki 211006 so bila v letu 2022 porabljena sredstva v višini 0,7 mio. EUR za prispevek v investicijski sklad Evropskega razvojnega sklada (IF – Investment Facility). Na postavki 211005 je bilo porabljenih 1,8 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 sosedsstva in Afrike ter slovenskemu gospodarstvu hkrati odpira dodatne možnosti za nastop na teh trgih. CMSR so bila nakazana sredstva za pokrivanje stroškov operativno - tehničnega dela v višini 129 tisoč EUR. Financiral se je tudi program CEF v vrednosti 1 mio. EUR. V letu 2019 pa se je ponovno aktiviralo tudi sodelovanje držav članic območja evra pri lajšanju dolžniškega bremena Grčije z nakazilom protivrednosti dobičkov nacionalnih centralnih bank iz naslova nakupov grških državnih obveznic na sekundarnem trgu iz leta 2014 (t.i. SMP dobički). RS je tako v okviru drugega prenosa iz tega naslova septembra 2020 na poseben račun pri ESM nakazala 3,6 mio. EUR, leta 2021 5,7 mio. EUR in v letu 2022 2,4 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 2022 doseženi. S prispevkom Mednarodnemu združenju za razvoj (IDA), sodelovanju pri Multilateralnemu odpisu dolgov najrevnejših držav (MDRI), s 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 CEF, EBRD,CEB, EIB ter IDB. V IMF, Skupini Svetovne banke, EBRD in IDB je RS svoje interese uresničevala tudi preko svojih predstavnikov, ki delujejo na sedežih teh institucij. Sodelovanje s CEB in EIB se je krepilo tudi preko aktivnega sodelovanja na zasedanjih Administrativnega sveta CEB in Odbora direktorjev EIB.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000548	Število prispevkov, donacij in odpisov dolga	Število	2010	8,00	2012 9,00	9,00
					2013 9,00	9,00
					2014 10,00	12,00
					2015 13,00	12,00
					2016 11,00	10,00
					2017 12,00	11,00
					2018 12,00	12,00
					2019 13,00	13,00
					2020 12,00	22,30

	2021	10,00	9,00
	2022	8,00	8,00

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 osem, ki je bila dosežena v celoti.

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
OV	Ostali viri	1.267.474,00	4.617.418,00	3.820.812,00	3.820.812,00	82,74
PV	Proračunski viri	1.487.850,00	1.456.104,00	1.023.399,00	1.023.399,00	70,28

Neposredni učinki

C7505 - Učinkovito izvajanje bilateralne razvojne pomoči

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Ministrstvo je v letu 2022 preko dveh pogodb o sofinanciranju programa CMSR v delu, ki se nanaša na mednarodno razvojno sodelovanje, podprlo štiri investicijske projekte v državah Zahodnega Balkana in evropskega sosledstva (Ukrajina in Gruzija), s področja ravnanja z odpadki, varčevanja z energijo in varovanja okolje, skladno s prednostnimi cilji, določenimi v strateških dokumentih RS s področja mednarodnega razvojnega sodelovanja.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10020	Delež koriščenih sredstev za bilateralno razvojno pomoč	%	2017	100,00	2018 100,00	100,00
					2019 100,00	100,00
					2020 100,00	22,30
					2021 100,00	21,00
					2022 100,00	70,50

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

V letu 2022 je zaradi vojne v Ukrajini prišlo do zastoja pri izvajanju projekta v Žitomirju, katerega zaključek se je zamaknil v leto 2023, zato je bilo realiziranih le 70,5 % sredstev iz državnega proračuna za namen dvostranskega razvojnega sodelovanja.

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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V okviru projekta se načrtujejo sredstva za nove projekte bilateralnega razvojnega sodelovanja.

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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 je prišlo do manjših zamud pri izvajanju projekta zaradi dolgotrajnih izvoznih postopkov in daljših dobavnih rokov, glavni razlog, da se je dokončanje projekta zamaknilo v 2023 pa je nedokončanje kanalizacijske mreže. Na Bjelašnici se gradi več novih objektov, ki bodo vsi priključeni na kanalizacijsko mrežo, ki se bo predvidoma zgradila v letu 2023, zaradi česar se je dokončanje projekta zamaknilo v leto 2023. Sredstva slovenske soudeležbe iz proračuna RS so bila že v celoti realizirana v letih 2018 in 2019.

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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Izvedena je bila zasadnja trstičja na gredah, ki bo zagotavljalo delovanje sistema rastlinske čistilne naprave. Projekt je zaključen.

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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 je bila izvedena montaža opreme in usposabljanje zaposlenih. Projekt je zaključen.

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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 so bila vsa dela na projektu zaključena, končana so bila tudi dodatna testiranja, ki so pokazala, da je obdelana voda ustrezne kakovosti. Izdelana je bila fasada obrata. Projekt je zaključen.

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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Večina del na projektu je končanih, spomladi 2023 se mora po priključitvi na kanalizacijsko mrežo izvesti še zasadnja čistilne naprave. Projekt je zaključen.

1611-19-0010 - Čistilna naprava Žitomir

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je ustvariti možnosti za ustrezno ravnanje z odpadni vodami, zmanjšati stroške delovanja in vzdrževanja čistilne naprave ter kanalizacijskega omrežja. V okviru projekta bo narejen podrobni načrt za rekonstrukcijo in nadgradnjo. Sledile bodo izgradnja objektov čistilne naprave, zamenjava in rekonstrukcija tehničnih delov ter opreme in namestitvev 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 rezervarjev, izboljšanje življenjskih razmer prebivalcev in nova delovna mesta.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Projekt je v izvajanju. V začetku leta 2022 je prišlo do zastoja v realizaciji zaradi vojne v Ukrajini. Objekt je bil ustrezno varovan in zastražen, tako da na njem ni bilo gospodarske škode. Konec leta so dela ponovno stekla, podpisani so bili aneksi za podaljšanje izvedbe projekta. Začela so se dela na menjavi opreme v drugi polovici črpališča.

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 odseljavanja 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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 se je izvedel študijski obisk v Sloveniji, v okviru katerega so udeleženci poleg teorije pridobili tudi praktične izkušnje. Nabavljena je bila oprema za gospodarjenje z gozdovi, sledila so izobraževanja in usposabljanje gozdnih delavcev za delo z novo opremo. Pripravljena bila sta načrt upravljanja s pašniki in gozdovi in načrt za razvoj vrednostne verige, ki sta bila usklajena z nacionalno agencijo za gozdove. Projekt je zaključen.

1611-22-0001 - Javna razsvetljava Gradiška

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je rekonstrukcija javne razsvetljave v občini Gradiška skladno s tehničnimi standardi, kar bo zmanjšalo svetlobno onesnaževanje in povečalo varnost v prometu. Z izvedbo se bo poraba električne energije zmanjšala s trenutnih 2,925.018 kWh na približno 960.714 kWh letno, kar bo prispevalo k zmanjšanju emisij CO₂ s 1.178,78 tone na 387,17 tone letno. Poleg zmanjšanje porabe električne energije, izpustov toplogrednih plinov ter svetlobnega onesnaženja in večja prometna varnost, so cilji projekta še blaženje podnebnih sprememb ter znižanje stroškov električne energije in vzdrževanja.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 je bila podpisana donatorska pogodba. Investitor je na podlagi izvedenega javnega razpisa izbral izvajalca. Sredstva tujega partnerja v letu 2022 niso bila realizirana. Projekt je v teku in se izvaja v javno-zasebnem partnerstvu, pogodba z izvajalcem predvideva začetek plačevanja s strani Občine Gradiška sredi leta 2023.

1611-22-0002 - Javna razsvetljava Vrnjačka Banja

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je zamenjava obstoječih sijalk javne razsvetljave z varčnejšimi LED-sijalkami, ki zadoščajo normativnim standardom. Z izvedbo projekta se bo poraba električne energije zmanjšala za 3,142.378 kWh letno, to pa bo omogočilo zmanjšanje količine emisij CO₂ za dobrih 80 %, kar zneso 2.970 ton letno. Zmanjšalo se bo tudi svetlobno onesnaževanje. Poleg zmanjšanje porabe električne energije, izpustov toplogrednih plinov ter svetlobnega onesnaženja, so cilji projekta še večja prometna varnost, blaženje podnebnih sprememb ter znižanje stroškov električne energije in vzdrževanja.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 je bila podpisana donatorska pogodba in okvirni sporazum za dobavo opreme. Projekt je v izvajanju, oprema se dobavlja in montira.

1611-22-0003 - Avtomatizacija toplotnih postaj - 2.faza

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je avtomatizacija primarnih toplotnih postaj. Predvideva se, da bo poraba proizvedene toplotne energije nižja za 15 %, s tem pa se bodo pomembno zmanjšali izpusti CO₂. Vzpostavljena bo tudi popolna avtomatizacija primarnih toplotnih postaj in nadgrajen bo sistem daljinskega nadzora in upravljanja SCADA. Cilj projekta je zmanjševanje izgub toplotne energije, zmanjšanje količine izpustov CO₂ in večja zanesljivost dobave toplotne energije.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Projekt se ne izvaja in je do nadaljnjega zaustavljen. Zaradi energetske krize se je investitor odločil odložiti investicijo. Projekt se ukine.

03 - ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNO RAZVOJNO SODELOVANJE

0303 - Mednarodno razvojno sodelovanje in humanitarna pomoč

030304 - Vplačevanje kapitala in rezerv

Opis podprograma

RS v mednarodnih finančnih institucijah sodeluje kot delničarka, torej kot vplačnica kapitala. Pravice porabe zagotavlja iz B bilance proračuna RS, proračunska postavka 8687 Obveznosti do mednarodnih finančnih ustanov. Za leto 2022 so bila na podlagi odločitve RS za sodelovanje v povečanju kapitala na tem podprogramu načrtovana vplačila kapitala v Mednarodno banko za obnovo in razvoj (IBRD) in Mednarodno finančno korporacijo (International Financial Corporation, IFC), mednarodni instituciji v okviru Skupine Svetovne banke.

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

Opis ukrepa

Povečanje zmožnosti delovanja mednarodnih finančnih institucij s sodelovanjem pri krepitevi njihovega kapitala in rezerv. Aktivnosti zasledujejo strateški interes, ki izhaja iz gospodarskega in razvojnega sodelovanja z mednarodnimi finančnimi institucijami.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	2.148.906,00	2.258.325,48	2.258.325,48	2.258.325,48	100,00

Neposredni učinki

C0304 - Vplačevanje kapitala in rezerv

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

RS se je v letu 2018 zavezala, da bo sodelovala pri povečanju kapitala IBRD in IFC, s čimer se zagotavlja ohranjanje deleža kapitala RS v teh institucijah. V letu 2022 je bilo v IBRD realizirano vplačilo četrtega obroka (od petih) v višini 0,9 mio. EUR ter 1,2 mio. EUR kot drugi 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. Z dodatnim vplačilom v ESM se izpolnjuje obveznost oziroma zaveza RS iz leta 2012, da bo sodelovala pri oblikovanju sredstev za zagotavljanje finančne stabilnosti območja evra.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
1000549	Število vplačil v kapital oz. rezerve	Število	2010	2,00	2012	2,00	2,00
					2013	4,00	4,00
					2014	4,00	4,00
					2015	3,00	3,00
					2016	2,00	2,00
					2017	0,00	
					2018	0,00	
					2019	2,00	2,00
					2020	1,00	1,00
					2021	2,00	2,00
					2022	2,00	2,00

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

Ciljna vrednost kazalca v letu 2022 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 poravnan v letu 2021. Dosežena vrednost je dva.

06 - LOKALNA SAMOUPRAVA

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

060201 - Finančna izravnava občinam

Opis podprograma

Zagotavljanje dodatnih sredstev za financiranje primerne porabe v občinah, ki primerne porabe ne morejo v celoti financirati z solidarnostnim

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

1611-11-0031 - Finančna izravnava občinam

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	4.212.454,00	4.212.454,00	4.212.454,00	4.212.454,00	100,00

Neposredni učinki

C5670 - Nemoteno financiranje zakonskih nalog občin

Prispeva k rezultatu: C2176 - Nemoteno financiranje zakonskih nalog občin

Opis neposrednega učinka

Sofinanciranje uravnoteženega razvoja občin na podlagi zakonsko določenih nalog v višini šestih odstotkov skupne primerne porabe občin.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2022 so s finančno izravnavo vse občine lahko izvedle obvezne naloge v zakonsko določenem obsegu. Zakonske naloge občin, ki se financirajo s primerno porabo občin, so se financirale z dohodnino in finančno izravnavo iz državnega proračuna. Dohodnina se je občinam nakazovala tedensko, finančna izravnava pa mesečno. S tem so bila občinam tekoče zagotovljena sredstva za izvajanje njihovih zakonskih nalog. Do razlik med primerno porabo občin in realiziranimi odhodki na podprogramih, ki se upoštevajo pri izračunu primerne porabe občin prihaja, ker se primerna poraba občin ugotavlja na podlagi povprečno realiziranih odhodkov v preteklih štirih letih na podprogramih, ki se upoštevajo pri izračunu primerne porabe občin in ker se primerna poraba občin ugotavlja za eno leto vnaprej, pri čemer ni možno natančno upoštevati vseh vzrokov za povečanje odhodkov na posameznih podprogramih. Prav tako na doseganje rezultata pomembno vpliva določitev višine povprečnine v zakonu, ki ureja izvrševanje državnega proračuna.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Omogočanje izvajanja obveznih nalog vsem občinam, ne glede na njihovo ekonomsko moč. Občinam so bila nakazana vsa sredstva, ki so jim po izračunu primerne porabe občin in glede na višino povprečnine, določene v zakonu, ki ureja izvrševanje državnega proračuna, pripadala.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I05736	Financiranje uravnoteženosti razvitosti občin v skladu z Zakonom o razvitosti občin	#NA	2009	91,00	2012	100,00	86,00
					2013	100,00	
					2014	100,00	100,00
					2015	100,00	134,06
					2016	100,00	1,03
					2017	100,00	2,14
					2018	100,00	100,00
					2019	100,00	100,00
					2020	100,00	
					2021	100,00	
					2022	100,00	100,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05736 Financiranje uravnoteženosti razvitosti občin v skladu z Zakonom o razvitosti občin"

Finančna izravnava je bila realizirana 100 % glede na SP in REB 2022.

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. člen 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	105.990.000,00	105.990.000,00	105.990.000,00	105.990.000,00	100,00

Neposredni učinki

C8011 - Nemoteno financiranje uravnoteženosti razvitosti občin

Prispeva k rezultatu: C8017 - Nemoteno financiranje uravnoteženosti razvitosti občin

Opis neposrednega učinka

Sofinanciranje uravnoteženega razvoja občin na podlagi zakonsko določenih nalog v višini osmih odstotkov skupne primerne porabe občin. Redno vsakomesečno financiranje občin s pripadajočimi zneski za uravnoteženje razvitosti, s čemer bodo občine prejemale potrebna sredstva za financiranje predvidenih nalog v občinskih proračunih.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2022 so ta nenamenska sredstva občinam omogočila razvoj tekočih nalog iz prvega odstavka 11. člena ZFO-1. Glede na kriterije za njihovo dodeljevanje pa bodo ta sredstva omogočila tudi enakomernjši razvoj teh nalog med občinami in s tem zmanjševanje razlik med občinami pri izvajanju teh nalog v naslednjih letih.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Omogočanje izvajanja rednih razvojnih nalog vsem občinam, obratno sorazmerno z njihovo ekonomsko močjo. Občinam so bila nakazana vsa sredstva, ki so jim po izračunu sredstev za uravnoteženje razvitosti občin in glede na odstotek določen v zakonu, ki ureja izvrševanje državnega proračuna, pripadala.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I11054	Financiranje uravnoteženosti razvitosti občin v skladu z Zakonom o razvitosti občin	%	2021	100,00	2021	100,00	
					2022	100,00	100,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I11054 Financiranje uravnoteženosti razvitosti občin v skladu z Zakonom o razvitosti občin"

Sredstva za uravnoteženje razvitosti občin so bila realizirana 100 % glede na SP in REB 2022.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I11054	Sofinanciranje uravnoteženega razvoja občin na podlagi zakonsko določenih nalog v višini osmih odstotkov skupne primerne porabe občin.

09 - PRAVOSODJE

0906 - Poprava preteklih krivic

090601 - Poprava krivic in odškodnine

Opis podprograma

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

Opis podprograma v bilanci B

V okviru podprograma se poravnava obveznosti, ki jih mora Slovenski državni holding, d. d. (SDH) izplačati denacionalizacijskim upravičencem. Za poravnavo obveznosti se del sredstev pridobi iz sredstev kupnin od prodaje kapitalskih naložb. V skladu z deseto alinejo 7. člena Zakona o uporabi sredstev pridobljenih iz naslova kupnine na podlagi Zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij (ZUKLPP) se namreč

za poravnavo obveznosti upravičencem po Zakonu o denacionalizaciji nameni 7 % kupnine. V okviru podprograma pa se poravnava tudi obveznosti za plačilo vojne odškodnine in odškodnine po zakonu o popravi krivic. Tudi za te obveznosti se v skladu s tretjo alinejo 7. člena ZUKLPP, namen 8,5 % kupnin. Tudi ta sredstva odškodnin izplačuje SDH, d. d. v skladu z dinamiko nakazil, ki jo izvaja Ministrstvo za finance.

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

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	569.000,00	507.500,00	162.387,12	162.387,12	31,99

Neposredni učinki

C0309 - Izplačilo obveznosti po Zakonu o denacionalizaciji

Prispeva k rezultatu: C2239 - Pravočasno poravnavanje zapadlih obveznosti RS

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Sredstva na postavki 4629 Uresničevanje Zakona o denacionalizaciji, so namenjena poravnavanju obveznosti denacionalizacijskim upravičencem, predvsem iz naslova odškodnine za nemožnost uporabe podržavljenega premoženja po 72. členu Zakona o denacionalizaciji (Zden). V letu 2022 je prišlo do realizacije zgolj enega plačila, in sicer za namen založitve predujma za postavitve tolmača za nemški jezik v višini 4,5 tisoč EUR (1,29 % načrtovanih sredstev). Na ta način je bilo omogočeno nadaljevanje izvršilnega postopka v korist Republike Slovenije zoper terjatve, ki jih ima Republika Slovenije zoper dolžnico iz naslova plačila odškodnine po Zden. Ker pa 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 2022 prejelo Sklep Okrajnega sodišča v Ljubljani, s katerim je naložilo Republik Sloveniji, da zaradi izterjave zoper dolžnico založi predujem v višini 4,5 tisoč EUR za postavitve tolmača za nemški jezik, ki bo prevedel listine v nemški jezik. Prav tako je ministrstvo v letu 2022 prenakazalo na SHD 349,6 tisoč EUR 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	
					2022	15,00	10,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000565 Pravočasno izplačilo odškodnin"

V letu 2022 ni prišlo do nobenega izplačila odškodnine po sodnih odločbah po Zakonu o denacionalizaciji, temveč zgolj do založitve predujma za najem tolmača za prevod listin v izvršilnem postopku. V letu 2022 pa je ministrstvo v skladu s pogodbenim rokom tudi redno prenakazalo sredstva kupnin na SDH.

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 in priprtim po shemi iz Zakona o kazenskem postopku (ZKP), ki jih ne plačuje Državno odvetništvo. Na ukrepu so načrtovana tudi sredstva za plačila sodnih izvedencev, ki jih Državno odvetništvo 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	7.752.836,00	6.299.586,00	2.698.485,63	2.698.485,63	42,83

Neposredni učinki

C0310 - Izplačilo odškodnin po sodnih sklepih in izvensodnih poravnava

Prispeva k rezultatu: C2239 - Pravočasno poravnavanje zapadlih obveznosti RS

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2022 je bilo izplačanih za 1.680,948 EUR odškodnin po sodnih odločbah ter sodnih in izvensodnih poravnava. Znesek je za 443.316 EUR oz. 35,8 % višji kot v preteklem letu.

Od skupnega zneska izplačanih odškodnin 1.112.367 EUR predstavlja izplačilo odškodnine za neupravičen pripor enemu upravičencu, skupaj z zamudnimi obrestmi v znesku 527.752 EUR. Od vseh ostalih izplačil je zamudnih obresti za 175.095 EUR. Večina jih izhaja iz izrekov sodb in so posledica zamud sodišč in drugih organov.

Na podlagi ene sodne poravnave je bilo v letu 2022 izplačanih 26.000 EUR. Izplačilo predstavlja odškodnino zaradi neupravičenega odvzema prostosti.

V skupnem znesku izplačanih odškodnin je za 65.709 EUR vrátil stroškov postopkov upravičencem na podlagi sodb in sklepov Upravnega sodišča RS s področja davčnih in carinskih zadev.

Na podlagi izvršilnega postopka je bilo v izvršeno eno plačilo v višini 2.089 EUR. Izvršba je neupravičena, ker smo dosojeni znesek v celoti poravnali na podračun Finančne uprave RS, ker je upravičenec davčni dolžnik. Postopek za vračilo neupravičene izvršbe je v teku.

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
					2022	15,00	10,40

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000567 Pravočasno izplačilo odškodnin"

Obveznosti po sodnih odločbah so se v letu 2022 izplačevale po pravomočnosti sodbe, povprečen rok plačil je bil 10,4 dni (razlika od dne izstavitve dokumenta do zapadlosti plačila).

14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST

1404 - Spodbujanje tujih investicij in odprtosti gospodarstva

140403 - Spodbujanje izvoza

Opis podprograma

Na podprogramu so načrtovane aktivnosti, ki so namenjene povečevanju konkurenčnosti slovenskega gospodarstva na mednarodnih trgih, in sicer zavarovanje mednarodnih gospodarskih poslov pred nemarketabilnimi riziki, ki jih v skladu z veljavnimi predpisi (sporočilo Evropske komisije) zaradi njihove vrste in narave, lokacije, trajanja in drugih značilnosti zasebni (po)zavarovalni sektor na splošno ni pripravljen ali sposoben kriti. Zaradi tega je vloga države na tem področju ključna, saj večina takih mednarodnih gospodarskih poslov ne bi bila realizirana ali pa bi gospodarstvo poslovalo ob manjši varnosti in posledično imelo manjšo možnost konkurenčnega nastopanja na tujih trgih.

Opis podprograma v bilanci B

V sklopu podprograma se na namensko proračunsko postavko 2858 na podlagi druge alineje prvega odstavka 9. člena Zakona o uporabi sredstev pridobljenih iz naslova kupnine na podlagi zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij (Uradni list RS, št. 45/95, 34/96, 60/99 – ZSRR, 22/00 – ZJS, 67/01 in 47/02; v nadaljnjem besedilu: ZUKLPP) steka del sredstev, ki se lahko uporabijo za kapitalsko naložbo v SID - Slovensko izvozno in razvojno banko, d. d., Ljubljana oziroma za zagotavljanje začetnih sredstev za oblikovanje varnostnih rezerv, ki jih družbi zagotavlja Republika Slovenija in imajo značaj dolgoročne obveznosti družbe.

1611-11-0026 - Financ.in uradna podpora internacionalizaciji

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	20.560.114,49	21.714.645,47	1.945.900,00	1.945.900,00	8,96

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 zmožljivosti. 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

Z zaključkom obdobja pandemije Covid-19 se svetovna ekonomija sooča še z večjimi negotovostmi, pri čemer prednjači začetek vojne v Ukrajini in zaskrbljujoče posledice, ki jih le-ta prinaša za ekonomske subjekte. Za ekonomije držav EU se ocenjuje, da bodo med najbolj prizadetimi. Slovenija se negativnim posledicam vojne ne bo mogla izogniti, saj so države EU najpomembnejše ekonomske partnerice slovenskega gospodarstva. Za Slovenijo predstavlja pomemben trg tudi Vzhodna Evropa, katerih trgovinske vezi so zaradi vojne in veljavnih ekonomskih ukrepov zoper Rusijo in Belorusijo bistveno omejene. Slovenski tradicionalni trgi na območju bivše Jugoslavije gravitirajo ekonomsko prav tako pretežno na EU, posledično bodo prav tako utrpeli negativne posledice, posredno pa tudi slovenski ekonomski subjekti, ki poslujejo s temi državami.

V takih razmerah bodo slovenska podjetja iskala nove kupce v državah, ki jih vojne razmere v Ukrajini niso prizadele. Posledično bodo storitve SID banke še posebej pomembne, da bo izvoznikom na voljo ustrezen zavarovalni instrumentarij s katerim bodo lažje in varneje realizirali tržni premik, ki ga terja spremenjeno poslovno okolje.

Obseg zavarovanih poslov se je v letu 2022 v primerjavi z letom 2021 znižal za 27,6 odstotka. K znižanju obsega je bistveno pripomogel iztek veljavnosti ukrepa Evropske komisije, ki je prepoznavala vse izvozne terjatve za nemarketabilne. Dodatni razlog znižanja je začetek vojne v Ukrajini in sprejetje ekonomskih ukrepov zoper rusko in belorusko gospodarstvo.

SID banka je v letu 2022 zavarovala 3,6 odstotka prometa od ocenjenega celotnega izvoza blaga (Vir: SURS), medtem ko bo po ocenah za leto 2022 zavarovani promet po podatkih UMAR predstavljal 3,7% celotnega izvoza blaga.

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. Razlog izbire SURS je v virih podatkov, ki so za razliko od drugih ponudnikov podrobnejši 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.

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 zmožljivosti. 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 2021 z zavarovanjem SID banke je znašala 6,7 % ocena pokritosti za leto 2022 pa znaša 3,6% (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
					2022	2,16	6,70
I06845	Pokritost izhodnih investicij z zavarovanjem SID banke (zavarovanje v imenu in za račun RS - nemarketabilni riziki)	%	2010	7,96	2012	8,20	2,80
					2013	8,32	7,50
					2014	2,00	1,74
					2015	2,00	0,74
					2016	0,90	0,10
					2017	0,80	3,76
					2018	0,80	2,90
					2019	0,80	2,90
					2020	0,80	2,70
					2021	0,80	0,00
					2022	0,80	1,20
I07374	Izvajanje ZZFMGP	indeks	2011	100,00	2012	101,70	101,70
					2013	101,70	102,20
					2014	101,20	103,30
					2015	100,80	105,50
					2016	0,87	103,75
					2017	0,99	111,50
					2018	0,99	110,40
					2019	0,99	108,80
					2020	0,99	86,90
					2021	0,99	0,00
					2022	100,00	119,70

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

SID banka je v letu 2022 realizirala obseg (po)zavarovanih poslov (kratkoročnih, srednjeročnih terjatev/kreditov/garancije) v višini 1.915.428.686 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 po evidencah SURs. Navedeni vir podatkov je v primerjavi z UMAR-jem podrobnejši, ponuja podatke za posamezne države. Po podatkih SURs je izvoz blaga v letu 2021 po oceni znašal 43,7 mrd EUR, pokritost z zavarovanji SID banke pa je dosegla 6,7%. Ocena pokritja za leto 2022 znaša 3,6%, pri čemer je izvoz blaga ocenjen na 53,3 mrd EUR. Po ocenjenih podatkih UMAR je Slovenija je v letu 2022 izvozila za dobrih 41,8 mrd EUR blaga oz. 52,3 mrd EUR blaga in storitev (UMAR), kar predstavlja 19,7% povečanje glede na leto 2021. Podatek o izvozu blaga s strani SURs in UMAR se med letom še dopolnjuje.

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

Višina slovenskih izhodnih investicij v tujini se je v letu 2021 v primerjavi z letom 2020 zvišala za 13,8% in je znašala 7,8 mrd EUR. Izpostavljenost iz naslova vseh zavarovanih investicij SID banke z upoštevanjem nedelničarskih posojil se je v istem obdobju v primerjavi z letom 2020 znižala za 48,1% in znašala 92,7 mio EUR. Pokritost vseh slovenskih izhodnih investicij z zavarovanjem SID banke je tako v letu 2021 dosegla 1,2% (ocena za leto 2022 znaša 1,2%).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07374 Izvajanje ZZFMGP"

Po podatkih, ki jih objavlja UMAR v svoji Jesenski napovedi gospodarskih gibanj 2022, je slovenski izvoz blaga in storitev v letu 2021 znašal 43,7 mrd EUR, ocenjen izvoz (blaga in storitev) za leto 2022 pa znaša 52,3 mrd EUR. Na podlagi navedenega je plan za leto 2022 (I=119,7) presežen.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
106844	Kazalnik je razmerje med realiziranim obsegom zavarovalnih poslov (brez zavarovanja investicij), ki jih SID banka izvaja v imenu in za račun Republike Slovenije - nemarketabilni riziki in celotnim slovenskim izvozom blaga v določenem letu. V izračunu pokritosti je uporabljen podatek samo o izvozu blaga (brez storitev).
106845	Kazalnik je razmerje med bruto izpostavljenostjo iz naslova zavarovanih investicij (lastniški deleži), ki jih SID banka izvaja v imenu in za račun Republike Slovenije – nemarketabilni riziki in višino slovenskih izhodnih investicij v tujini v določenem letu oz. stanjem le-teh konec leta.
107374	Kazalnik je razmerje med realiziranim izvozom blaga in storitev v preteklem letu ter napovedjo izvoza blaga in storitev v tekočem letu, po podatkih UMAR - Jesenska napoved gospodarskih gibanj.

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 ter za plačila obveznosti po Zakonu o jamstvu Republike Slovenije v Panevropskem garancijskem skladu (Uradni list RS, št. 36/21; ZJPGS).

Opis podprograma v bilanci B

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

1611-11-0001 - Poroštva in jamstva

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	21.700.000,00	22.700.000,00	1.736.358,80	1.736.358,80	7,64

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 2022 je RS izdala državna poroštva v skupni višini 292 mio. EUR, unovčenih pa je bilo 55 tisoč EUR poroštenih obveznosti (plačila s proračunske postavke 6611 Jamstva republike Slovenije 37 tisoč EUR in s 221182 Obveznosti po ZJPGS 18 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
						2022	30,00	18,30
I000540	Delež unovčenih poroštev	MF	%	2009	10,00	2012	10,00	0,34
						2013	10,00	0,90
						2014	10,00	5,23
						2015	10,00	0,00
						2016	5,00	0,00

2017	0,07	0,01
2018	0,07	0,00
2019	0,01	0,01
2020	0,04	0,00
2021	1,51	0,00
2022	0,44	0,00

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

Vrednost kazalnika za leto 2022 znaša 18,3 %. Kvota za nova poroštva države za leto 2022, določena v prvem odstavku 54. člena ZIPRS2223 znaša 1.600 mio. EUR. V letu 2022 je bilo izdanih pet državnih poroštev v skupni višini 292 mio. EUR, ki se vsa všttevajo v kvoto za nova poroštva države za leto 2022, določena v prvem odstavku 54. člena ZIPRS2223. Navedena kvota je bila izkoriščena v višini 18,3 %.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000540 Delež unovčenih poroštev"

Vrednost kazalnika za leto 2022 znaša 0,0 %. V letu 2022 se je na podlagi treh zakonskih podlag plačalo poroštvne obveznosti v skupni višini 55 tisoč EUR (plačila s proračunske postavke 6611 Jamstva republike Slovenije 37 tisoč EUR in s 221182 Obveznosti po ZJPGS 18 tisoč EUR). Stanje poroštev na dan 31. 12. 2022 znaša 4.515,7 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 veljavem na 31.12. tekočega leta.

14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST

1406 - Podpora prestrukturiranju finančnih in nefinančnih družb

140603 - Upravljanje s finančnim premoženjem

Opis podprograma

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

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	102.500.000,00	956.000.000,00	864.383.763,46	864.383.763,46	90,41

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 skladu s sprejeto novelo ZSDH-1A je SDH v novembru 2022 v upravljanje prejel dve novi, strateški kapitalski naložbi, in sicer v družbah Slovenski državni gozdovi, d. o. o. in DRI d. o. o. V postopku pripojitve DUTB k SDH je SDH 30. 12. 2022 v upravljanje prejel 43 kapitalskih naložb, od teh je Talum že klasificiran kot strateška naložba.

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
						2022	18,00	21,00
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
						2022	17,00	17,00
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
						2022	33,00	61,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09975 Število strateških naložb"

Število strateških naložb v upravljanju SDH d. d. se je v letu 2022 glede na leto 2021 povečalo za tri naložbe.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09976 Število pomembnih naložb"

Od leta 2021 do leta 2022 se je število pomembnih naložb zmanjšalo za eno naložbo.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09977 Število portfeljskih naložb"

Glede na planirane portfeljske naložbe za leto 2022, se je število portfeljskih naložb povečalo iz 33 na 61 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.

1611-11-0003 - Lastninjenje podjetij

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	352.000,00	302.000,00	301.891,32	301.891,32	99,96

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 2022 trudila zaključiti čim več postopkov preoblikovanja.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED.	ZR
I000542	Delež zaključenih postopkov lastninjenja podjetij	DSU	%	2009	60,00	2012	100,00	30,00	
						2013	100,00	35,00	
						2014	100,00	32,00	
						2015	100,00	37,00	
						2016	100,00	39,00	
						2017	100,00	37,00	
						2018	100,00	36,00	
						2019	100,00	39,00	
						2020	100,00	31,12	
						2021	100,00	51,15	
						2022	100,00	40,30	

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

Družba DSU je v letu 2022 v okviru izvajanja nalog, ki jih ima na podlagi ZPPSRD, ZZLPPO ter drugih zakonskih in podzakonskih aktov, uspešno sledila začrtanim ciljem in dosegla zastavljeni letni plan kupnin iz tega naslova. Ena pomembnejših nalog je še vedno prepoznavna in izsleditev družbenega premoženja, ki ni bilo upoštevano v postopku lastninskega preoblikovanja podjetij po ZLPP oziroma se je procesu lastninjenja izmaknilo. Družbeni kapital oziroma premoženje podjetij, ki ni bilo vključeno v njihovo otvoritveno bilanco na dan 01.01.1993 in posledično ni bilo predmet lastninjenja, v skladu z določbami ZZLPPO preide v last in upravljanje DSU. Tovrstno premoženje, se v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi v nadaljevanju odproda oziroma je predmet ureditve razmerij med DSU in stranko. V letu 2022 so bili objavljeni štirje oglasi za javno zbiranje ponudb za nakup nepremičnin v lasti DSU. Predmet prodaje je bilo 46 nepremičnin oziroma sklopov nepremičnin, postopek prodaje pa je bil uspešen v 34 primerih, skupne pogodbene vrednosti 0,85 mio. V obravnavanem obdobju je bil končan še postopek prodaje 6 nepremičnin, za katere je bil prodajni oglas objavljen decembra 2021. Na podlagi sprejete ponudbe je bila v okviru 51. člena ZZLPPO sklenjena prodajna pogodba za posamezne dele stavbe na Tržaški cesti v Ljubljani, iz naslova 6. člena ZZLPPO pa za zemljišči v k.o. Ajdovščina, ki se nahajata na območju izvajanja projekta »Nadgradnja železniške infrastrukture železniške postaje Ljubljana«, kupoprodajna pogodba z Direkcijo RS za infrastrukturo za doseglo javne koristi. S podpisom Sporazuma o ureditvi medsebojnih razmerij med DSU in družbo Fructal d.o.o. se je s plačilom kupnine zaključila še pogodba o vzpostavitvi izvenbilančne evidence sredstev in pogojnih obveznosti podjetja iz naslova premoženja na območju nekdanje Jugoslavije, ki je bilo izločeno iz postopka lastninjenja. S sklenjenim sporazumom z DVRS pa je bila dogovorjena odškodnina za razlaščenca in obremenjena zemljišča na območju k.o. Vič po Odločbi UE Ljubljana, za namen zagotavljanja poplavne varnosti. Na podlagi sklepa Vlade RS je bil za namen Biotehnične šole Šolskega centra Nova Gorica izvršen neodplačen prenos nepremičnine v Šempetru iz DSU na RS. Poleg omenjenega prenosa je bil v okviru določb Zakona o gospodarskih javnih službah s sklenitvijo dveh pogodb o uskladitvi zemljiškoknjižnega stanja z dejanskim izvršen tudi neodplačni prenos treh zemljišč na občino. Določba 6. člena ZZLPPO se nanaša tudi na premoženje (zemljišča), ki so jih podjetja v postopku lastninjenja prenesla na Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov (SKZG) kot kmetijska. V kolikor se je ugotovilo, da so predmetna zemljišča dejansko opredeljena kot zazidana stavbna zemljišča, ki bi jih podjetja morala lastniti, DSU in SKZG podpiseta pogodbo o prenosu stavbnega zemljišča s SKZG na DSU, DSU pa v nadaljevanju predmetno zemljišče odproda. V več primerih gre za nepremičnine, ki v naravi predstavljajo pripadajoče zemljišče, zato so sproženi številni nepravdni postopki določitev pripadajočega zemljišča po določbah ZVETL. Na podlagi določbe 6. člena ZZLPPO je bilo v letu 2022 s SKZG sklenjenih 10 Pogodb o prenosu, na podlagi katerih je na DSU prešlo 16 stavbnih zemljišč oziroma zemljiških parcel. Dodatno je bil na podlagi ugotovljenega premoženja, ki ni bilo upoštevano v lastninskem preoblikovanju podjetij, s sklenjeno posadno listino na DSU prenešen delež nepremičnine v k.o. Depala vas (Agroemona) ter dve zemljiški parceli v k.o. Ajdovščina (Intereuropa). S posadno listino je DSU postal lastnik tudi na preostanku izločenih nepremičnin v k.o. Radomlje (Induplati), ki niso bile vrnjene denacionalizacijskim upravičencem. V okviru določb ZZLPPO je bila v obravnavanem obdobju vpisana še lastninska pravica DSU na štirih parcelah. V okviru ugotavljanja družbenega premoženja, ki ni bilo olastinjeno, in katero na podlagi določb ZZLPPO preide v last in upravljanje DSU, družba sprejema ustrezne ukrepe v smeri prepoznave, izsleditve in zasega tovrstnega premoženja. Pri tem ne gre za znan obseg tovrstnega premoženja, temveč DSU sproti odkriva novo premoženje, ki ni bilo lastnjeno in se obravnava v skladu z določbami ZZLPPO. V kolikor ne pride do sporazumne razrešitve medsebojnih razmerij med DSU in nasprotno stranjo, so sproženi sodni postopki. Iz tega naslova so odprti številni primeri pred sodišči (preko 80, v letu 2022 je bilo na novo odprtih osem primerov). 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. Z dnem uveljavitve ZPPSRD so na DSU prešle tudi pravice in obveznosti ter naloge iz naslova javnih pooblastil Agencije RS za prestrukturiranje in privatizacijo. Naloge, ki jih DSU iz tega naslova izvaja, se nanašajo predvsem na izdajanje potrdil o premoženju, ki je bilo vključeno v postopek lastninjenja podjetij po Zakonu o lastninskem preoblikovanju podjetij. Potrdila in pojasnila, ki jih DSU izda na podlagi pregleda arhivske dokumentacije, ki je bila v okviru postopka lastninjenja po ZLPP predložena Agenciji RS za prestrukturiranje in privatizacijo, se nanašajo tako na premoženje, ki so ga podjetja v času lastninjenja imela v Sloveniji, kot na premoženje, ki so ga podjetja v času lastninjenja imela na področju drugih republik bivše Jugoslavije. Tovrstna potrdila podjetja 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 letu 2022 je družba DSU izdala 17 tovrstnih potrdil. V kolikor je na podlagi pregleda arhivske dokumentacije ugotovljeno, da posamezno premoženje ni bilo ustrezno vključeno v lastninjenje podjetij, DSU pozove 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 sproži sodni postopek. Prejete kupnine iz naslova unovčevanja 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 2022 izvršena štiri prenakazila prejetih sredstev v skupnem znesku 3 mio EUR.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I000542	Kazalec se izračuna tako, da se kumulativna števila zaključenih postopkov lastninskih preoblikovanj podjetij deli z številom vseh postopkov, ki tečejo v posameznem obračunskem obdobju, izraženo v odstotku.

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; ZIU-GDT) 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	120.850.000,00	12.939.014,39	12.939.014,39	12.939.014,39	100,00

Neposredni učinki

C7701 - Izgradnja železniškega odseka Divača-Koper

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

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 2022 je bil osnovni kapital družbe 2TDK d. o. o. povečan za 12,9 mio. EUR, tako osnovni kapital družbe po vplačilu tega vložka znaša 329,0 mio. EUR.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10542	Delež realizacije Investicijskega projekta	%	2019	100,00	2019	100,00		
						2020	100,00	100,00
						2021	100,00	100,00
						2022	100,00	100,00

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

V 2022 je bila za družbo 2TDK d. o. o. planirana dokapitalizacija iz naslova pribitka h cestnini v višini 12,9 mio. EUR, kar je bilo tudi realizirano.

Opis kazalnikov

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

21 - POKOJNINSKO VARSTVO

2101 - Pokojnine

210101 - Izplačevanje pravic

Opis podprograma

Obveznosti državnega proračuna do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (ZPIZ) opredeljujeta Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju in Zakon o poračunavanju finančnih obveznosti Republike Slovenije iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja. V okviru tekočih zakonskih obveznosti države do ZPIZ se izplačujejo obveznosti v skladu z Zakonom o poračunavanju finančnih obveznosti Republike Slovenije iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja. Sredstva se nakazujejo za izplačilo pokojnin po posebnih predpisih. Sredstva za pokrivanje dodatnih zakonskih obveznosti se nakazujejo mesečno, in sicer v višini razlike med prilivi iz prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter potrebnimi sredstvi za izplačilo obveznosti pokojninskega zavoda. Dodatna obveznost države do ZPIZ pomeni razliko med izvirnimi prihodki ZPIZ in vsemi odhodki ZPIZ, s čimer se zagotavlja, da je tekoča bilanca pokojninske blagajne izravnana. Del sredstev je namenjen tudi pokrivanju obveznosti obveznega zavarovanja za upokojene člane sklada obrtnikov in podjetnikov (SOP).

1611-11-0006 - Izplačevanje pravic

Opis ukrepa

Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju zagotavlja preglednejši, pravičnejši in vzdržnejši pokojninski sistem. Zaradi zmanjšanja števila delavcev in sočasnega povečanja upokojencev prihaja do zmanjševanja prihodkov iz naslova prispevkov, kar pomeni, da razliko med prihodki in odhodki pokriva država. Za pokrivanje rednih izplačil iz pokojninske blagajne tako ne zadostujejo le vplačila prispevkov aktivne generacije, zato se primanjkljaj redno zagotavlja iz državnega proračuna.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1.215.165.592,00	1.215.165.592,09	1.107.876.137,14	1.107.876.137,14	91,17

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
					2022 627.730,00	628.082,00

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

V letu 2022 je bilo povprečno 628.082 uživalcev starostne, predčasne, delne, invalidske, družinske in vdovske pokojnine iz obveznega zavarovanja. Stopnja rasti je bila 0,5 % kar je več kot v letu 2021 in manj kot v letu 2020. V primerjavi z letom 2021 se je povečalo število uživalcev starostne, delne in vdovske pokojnine, zmanjšalo pa število uživalcev invalidske in družinske pokojnine. Povprečno število uživalcev starostne pokojnine se je v letu 2022 v primerjavi z letom 2021 povečalo za 1,5 %, kar je več kot v 2021 in manj kot v 2020. Povprečno število uživalcev invalidske pokojnine se je v letu 2021 zmanjšalo za 3,2 % in se od leta 2001 vseskozi zmanjšuje (z izjemo leta 2005, ko se je povečalo za 0,1 %). V letu 2022 se je povprečno število uživalcev družinske zmanjšalo za 7,4 %, povečalo pa se je povprečno število uživalcev vdovske pokojnine za 0,8 %.

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
				2022	552,00	0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I000545 Število upravičencev SOP"

n.p. Podatek bo znan v maju ali juniju 2023.

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	10.000,00	10.000,00	2.229,01	2.229,01	22,29

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 2022 so bile nakazana sredstva v višini 2 tisoč EUR 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 2022 je bilo od prodaj kapitalskih naložb v lasti RS prejeto skupno 22 tisoč EUR kupnin, od tega se je 2 tisoč EUR izločilo na račun demografskega rezervnega sklada.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I09146	Vlaganje sredstev v Demografski sklad	%		2016	10,00	2017	10,00	10,00
						2018	10,00	10,00
						2019	10,00	10,00
						2020	10,00	10,00
						2021	10,00	10,00
						2022	10,00	10,00

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

Stanje sredstev na demografskem rezervnem skladu na dan 31.12.2022 znaša 159,72 mio. EUR (159,42 mio. EUR iz naslova kupnin kapitalskih naložb RS in 0,31 mio. EUR iz naslova natečenih obresti v letu 2022).

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.

22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

2201 - Servisiranje domačega dolga

220101 - Servisiranje glavnice iz naslova domačega dolga

Opis podprograma

Podprogram vsebuje odplačevanje obveznosti, ki dospejo iz naslova glavnice za domače zadolževanje in za domače prevzete dolgove v skladu s pogodbenimi določili. V okviru proračunske postavke 1623 - Glavnica za domače zadolževanje so planirana sredstva za izplačilo glavnice iz naslova dospelih in nezastaranih obveznic, glavnice iz naslova sprememb zakonov ZSPOZ-D, ZIOOZP-A in ZVVJTOE, ter glavnice iz naslova dolgoročnega in kratkoročnega zadolževanja. V okviru proračunske postavke 9681 - Glavnica - RS39 po ZSPOZ-D so planirane obveznosti do SDH iz naslova plačanih glavnice obveznic RS39 v skladu s Pogodbo o ureditvi razmerij na podlagi Zakona o plačilu odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja. V okviru proračunske postavke 9783 - Glavnica - RS21 po ZIOOZP-A so planirane obveznosti do SDH iz naslova plačanih glavnice obveznic RS21 v skladu s Pogodbo o ureditvi razmerij na podlagi Zakona o izdaji obveznic za plačilo odškodnine za zaplenjeno premoženje zaradi razveljavitve kazni zaplembe premoženja. V okviru proračunske postavke 9923 - Nakup obveznic- posoja vred. papirjev - domači trg so planirane glavnice iz naslova nadomestnega nakupa posojenih in nevrnjenih lastnih dolžniških vrednostnih papirjev na domačem trgu. Podprogram vsebuje tudi namenska postavko 1010 - Odplačilo dolga iz kupnine od prodaje kapitalskih naložb, v breme katere se izkazuje poraba sredstva kupnine od prodaje kapitalskih naložb države za odplačilo dolga državnega proračuna v skladu s prvim odstavkom 74. člena ZJF.

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

Opis ukrepa

Ukrep vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova glavnice za domače zadolževanje in za prevzete dolgove ter iz naslova glavnice, ki izhajajo iz upravljanja z dolgom ter intervencij na trgu lastnih dolžniških vrednostnih papirjev v skladu s pogodbenimi določili.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	2.030.888.920,26	1.199.131.920,00	1.197.977.771,48	1.197.977.771,48	99,90

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 2022 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
104561	Dospele in neizplačane obveznosti	EUR	2010	0,00	2010	0,00		
					2012	0,00	0,00	
					2013	0,00	0,00	
					2014	0,00	0,00	
					2015	0,00	0,00	
					2016	0,00	0,00	
					2017	0,00	0,00	
					2018	0,00	0,00	
					2019	0,00	0,00	
					2020	0,00	0,00	

2021	0,00	0,00
2022	0,00	0,00

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

Dospеле in neizplačane obveznosti so bile v letu 2022 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospеле v letu 2022.

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.

22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

2201 - Servisiranje domačega dolga

220102 - Servisiranje obresti iz naslova domačega dolga

Opis podprograma

Podprogram vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova obresti za domače zadolževanje, obresti za domače prevzete dolgove, obresti Sukcesija SFRJ-Pariški klub in Londonski klub ter IMF in obveznosti, ki izhajajo iz posojil lastnih dolžniških vrednostnih papirjev, v skladu s pogodbenimi določili. V okviru proračunske postavke 1624 - Obresti za domače zadolževanje so planirani odhodki za obresti iz naslova izdanih obveznic, vnaprej plačane obresti iz naslova predvidenega zadolževanja v tekočem letu, obresti iz naslova domačih posojil, obveznosti do SDH iz naslova sprememb zakonov ZSPOZ-D, ZIOOZP-A in ZVVJTO-E, obresti iz naslova zakladnih menic ter obveznosti iz naslova likvidnostnega zadolževanja. V okviru proračunske postavke 1630 - Obresti za domače prevzete dolgove so planirane obresti iz naslova obveznice RS33, ki so zamenjale obveznice Slovenskih železarn. V okviru proračunske postavke 1635 - Obresti – sukcesija SFRJ – Pariški klub in Londonski klub ter IMF so planirani odhodki iz naslova obresti, ki bodo dospеле iz naslova obveznosti do Mednarodnega denarnega sklada iz naslova dodeljenih posebnih pravic črpanja. Obveznosti iz naslova sukcesije iz Pariškega kluba in Londonskega kluba so bile že odplačane. V okviru proračunske postavke 9680 - Obresti – RS39 po ZSPOZ-D so planirane obveznosti do SDH iz naslova plačanih obresti iz obveznic RS39 v skladu s Pogodbo o ureditvi razmerij na podlagi Zakona o plačilu odškodnine žrtvam vojnega in povojnega nasilja. V okviru proračunske postavke 9782 - Obresti RS21 po ZIOOZP-A so načrtovane obveznosti do SDH iz naslova obresti iz obveznic RS21 v skladu s Pogodbo o ureditvi razmerij na podlagi Zakona o izdaji obveznic za plačilo odškodnine za zaplenjeno premoženje zaradi razveljavitve kazni zaplembe premoženja. V okviru proračunske postavke 9667 - Obresti-posoja vred. papirjev – domači trg so planirane obresti za prejeto kupnino iz naslova posojil lastnih dolžniških vrednostnih papirjev domačim posojilojemalcem. V okviru proračunske postavke 9668 -Razlika v ceni-posoja vred. papirjev domači trg so planirane obveznosti iz naslova nadomestnega nakupa posojenih in nevrnjenih lastnih dolžniških vrednostnih papirjev na domačem trgu.

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

Opis ukrepa

Ukrep vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova obresti za zadolževanje, upravljanje z državnim dolgom, intervencije na trgu lastnih dolžniških vrednostnih papirjev, prevzete dolgove, likvidnostna posojila ter obresti IMF v skladu s pogodbenimi določili

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	609.253.432,98	618.303.093,50	599.285.743,66	599.285.743,66	96,92

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 2022 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I04393	Dospele in neizplačane obveznosti	EUR		2010	0,00	2010	0,00	
						2012	0,00	0,00
						2013	0,00	0,00
						2014	0,00	0,00
						2015	0,00	0,00
						2016	0,00	0,00
						2017	0,00	0,00
						2018	0,00	0,00
						2019	0,00	0,00
						2020	0,00	0,00
						2021	0,00	0,00
						2022	0,00	0,00

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

Dospele in neizplačane obveznosti so bile v letu 2022 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2022.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I04393	Pravočasno servisiranje pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS je pogoj za ohranitev zaupanja investitorjev in tudi kreditnega tveganja (ratinga) RS. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila povišanje cene zadolževanja RS in onemogočen dostop do finančnih trgov RS, kar bi tudi posledično poslabšalo pogoje na finančnih trgih za druge finančne institucije RS.

22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

2202 - Servisiranje tujega dolga

220201 - Servisiranje glavnice iz naslova tujega dolga

Opis podprograma

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

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

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	227.126.898,74	227.126.898,74	227.121.195,96	227.121.195,96	99,99

Neposredni učinki

C4167 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki

Prispeva k rezultatu: C5907 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Pogodbene obveznosti iz naslova dolga RS so bile v letu 2022 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
104600	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
						2022	0,00	0,00

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

Dospele in neizplačane obveznosti so bile v letu 2022 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2022.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
104600	Pravočasno servisiranje pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS je pogoj za ohranitev zaupanja investitorjev in tudi kreditnega tveganja (ratinga) RS. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila povišanje cene zadolževanja RS in onemogočen dostop do finančnih trgov RS, kar bi tudi posledično poslabšalo pogoje na finančnih trgih za druge finančne institucije RS.

22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

2202 - Servisiranje tujega dolga

220202 - Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga

Opis podprograma

Podprogram vsebuje odplačevanje obveznosti iz naslova obresti za tuje zadolževanje ter obveznosti, ki izhajajo iz posojil lastnih dolžniških vrednostnih papirjev, v skladu s pogodbenimi določili. V okviru proračunske postavke 1627 - Obresti za tuje zadolževanje so planirani odhodki iz naslova obresti dolgoročnih obveznic izdanih v tujini v preteklih letih in obresti od kreditov, ki jih je Republika Slovenija v preteklih letih najela pri mednarodnih finančnih institucijah za različne projekte.

1611-11-0020 - Servisiranje obresti iz naslova tujega dolga

Opis ukrepa

Ukrep vsebuje odplačevanje obveznosti, ki dospejo iz naslova obresti za tuje zadolževanje in obresti za tuje prevzete dolgove ter obveznosti, ki izhajajo iz upravljanja z državnim dolgom in intervencij na trgu lastnih dolžniških vrednostnih papirjev v skladu s pogodbenimi določili.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	64.177.930,02	55.595.256,72	55.595.256,81	55.595.256,81	100,00

Neposredni učinki

C4162 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki

Prispeva k rezultatu: C5907 - Izpolnitev vseh pogodbenih obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije za financiranje proračuna v skladu s pogodbenimi roki

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Pogodbene obveznosti iz naslova dolga RS so bile v letu 2022 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
109914	Dospele in neizplačane obveznosti	€		2008	0,00	2008	0,00	
						2009	0,00	
						2010	0,00	
						2011	0,00	
						2012	0,00	
						2013	0,00	
						2014	0,00	
						2015	0,00	
						2016	0,00	
						2017	0,00	
						2018	0,00	0,00
						2019	0,00	0,00
						2020	0,00	0,00
						2021	0,00	0,00
						2022	0,00	0,00

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

Dospele in neizplačane obveznosti so bile v letu 2022 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospele v letu 2022.

22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

2203 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom

220301 - Stroški financiranja in upravljanja z dolgom

Opis podprograma

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

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

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	9.100.000,00	7.813.227,78	8.121.680,46	8.121.680,46	103,94

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 2022 izpolnjene pravočasno v skladu s pogodbeno dogovorjenimi roki.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I04620	Dospela in neizplačane obveznosti	EUR	2010	0,00	2012	0,00	0,00	
					2013	0,00	0,00	
					2014	0,00	0,00	
					2015	0,00	0,00	
					2016	0,00	0,00	
					2017	0,00	0,00	
					2018	0,00	0,00	
					2019	0,00	0,00	
					2020	0,00	0,00	
					2021	0,00	0,00	
					2022	0,00	0,00	

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

Dospela in neizplačane obveznosti so bile v letu 2022 enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti iz naslova dolga Republike Slovenije, ki so dospela v letu 2022.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I04620	Pravočasno servisiranje pogodbenih obveznosti iz naslova dolga RS je pogoj za ohranitev zaupanja investitorjev in tudi kreditnega tveganja (ratinga) RS. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila povišanje cene zadolževanja RS in onemogočen dostop do finančnih trgov RS, kar bi tudi posledično poslabšalo pogoje na finančnih trgih za druge finančne institucije RS.

22 - SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA IN UPRAVLJANJE Z DENARNIMI SREDSTVI

2204 - Upravljanje z denarnimi sredstvi

220401 - Upravljanje z denarnimi sredstvi

Opis podprograma

Podprogram vključuje upravljanje s prostimi denarnimi sredstvi, ki pa se zaradi negotovih tržnih in nepredvidljivih geopolitičnih razmer, ki zahtevajo vzdrževanje višjega obsega minimalne likvidnosti, v letu 2022 ni izvajalo. V okviru podprograma so bila realizirana plačila negativnih obresti (posledica sprejema Sklepa Evropske centralne banke o obrestovanju depozitov, imetij in presežnih rezerv, na podlagi katerega je Banka Slovenije določila višino obrestnih mer, po katerih so se obrestovala sredstva javnih subjektov). Predvidevalo se je, da se višina ključne obrestne mere za mejno deponiranje ne bo dodatno spreminjala (ostala na nivoju -0,5%), kar pa od septembra 2022 ne velja več, saj je prišlo do pozitivnega obrestovanja.

Pri načrtovanju višine plačil negativnih obresti v okviru proračunske postavke 6522 - Stroški finančnih razmerij, so bile upoštevane tudi ocene denarnih tokov podračuna proračuna, prav tako pa tudi določene predpostavke glede gibanja ključnih kazalcev zunanjega okolja (na eni strani nadaljevanje obdobja visoke presežne likvidnosti denarnega trga, na drugi strani pa nizek pretok likvidnosti bančnega sistema realnemu sektorju).

1611-15-0001 - Izvajanje upravljanja z denarnimi sredstvi

Opis ukrepa

Ukrep vključuje plačila negativnih obresti na denarna sredstva, ki so na računih pri EK (lastni viri in EDF) ter pri Banki Slovenije.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	29.900.000,00	30.500.000,00	30.148.040,25	30.148.040,25	98,84

Neposredni učinki

C6623 - Plačilo vseh zapadlih obveznosti iz naslova negativnih obresti

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

Opis neposrednega učinka

Pravočasno plačilo zapadlih obveznosti iz naslova negativnih obresti predstavlja potrditev, da država izpolnjuje obveznosti v roku in sledi določilom ECB oz. BS o obrestovanju sredstev javnih subjektov. Neizpolnitev obveznosti bi pomenila kršitev pravil.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Plačevanje negativnih obresti je pomenilo izpolnitev obveznosti do Banke Slovenije kot tudi Evropske komisije.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ker so bile tržne razmere negotove prav tako pa tudi geopolitične, se je to odražalo tudi v zahtevah po vzdrževanju višjega obsega denarnih sredstev.

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
					2022	0,00	0,00

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

V letu 2022 so bile dospele in neizplačane obveznosti enake 0,00 EUR, saj je Republika Slovenija pravočasno poravnala vse obveznosti.

23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

2301 - Splošna proračunska rezervacija

230101 - Tekoča proračunska rezerva

Opis podprograma

Sredstva Tekoče proračunske rezervacije se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso bila zagotovljena sredstva oziroma se je med letom izkazalo, da niso bila zagotovljena v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati.

1611-11-0032 - Tekoča proračunska rezerva

Opis ukrepa

Sredstva v okviru tekoče proračunske rezerve so v skladu z Zakonom o javnih financah namenjena za financiranje nepredvidenih nalog, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	170.882.419,40	248.000.000,00	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

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

Opis skupine projektov

V skupino projektov sta uvrščena: - 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. - Evidenčni projekt 1611-21-0006 Evropska kohezijska politika 2021-2027 kjer so zagotovljena rezervna sredstva za začetek izvajanja kohezijske politike iz VFO 2021-2027.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	59.584.913,00	2.352.941,18	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

Obrazložitev projektov

1611-21-0006 - Evropska kohezijska politika 2021-2027

Opis projekta z opredeljitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

V sklopu priprave proračuna za leti 2023 in 2024 še ni znanih podatkov o predvideni dinamiki, strukturi in potrebni višini sredstev za projekte, ki bodo financirani iz večletnega finančnega okvirja kohezijske politike 2021-2027. Predvideva se, da se bo z uvrščanjem prvih projektov iz tega naslova začelo v letu 2023. Glede na to, da trenutno še ni podatkov na podlagi katerih bi lahko natančno planirali sredstva za ta namen, je v sklopu projektov MF oblikovana rezerva iz katere se bodo sredstva prerazporejala na evidenčne projekte, ki bodo odprti v sklopu kohezijske politike 21-27. 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

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V skupino projektov je uvrščen evidenčni projekt 1611-21-0006 Evropska kohezijska politika 2021-2027, na katerem se načrtuje proračunska rezervacija za projekte financirane iz evropske kohezijske politike 2021 - 2027 in slovenske udeležbe, za katere se med letom izkaže, da pravice porabe niso zagotovljene v zadostnem obsegu. V letu 2022 ni prišlo do napredka v povezavi z začetkom izvajanja kohezijske politike 2021-2027. Sprejete so bile ključne podlage, in sicer EK je potrdila tako sporazum kot program kohezijske politike 2021-2027. Sredstva so ostala neoprabljena. Začetek črpanja se pričakuje v letu 2023.

23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

2302 - Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč

230201 - Rezerva Republike Slovenije

Opis podprograma

Na podprogramu 230201 so načrtovana sredstva proračunske rezerve se po 48. členu Zakona o javnih finančah uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč kot so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, množični pojav nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni, druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče. O uporabi sredstev do višine 2 % v proračunu načrtovane proračunske rezerve odloča vlada na predlog Ministra za finance, o uporabi sredstev, ki presegajo 2 % pa odloča državni zbor s posebnim zakonom.

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	90.000.000,00	90.000.000,00	90.000.000,00	90.000.000,00	100,00

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

V proračunu RS za leto 2022 so bila v okviru proračunske rezerve načrtovana sredstva v višini 90 mio. EUR, ki so bila v celoti izločena v proračunski sklad stalne proračunske rezerve. Skupaj s prenesenimi sredstvi iz leta 2021, v višini 116 mio. EUR, je bilo na skladu proračunske rezerve razpoložljivih sredstev za odpravo posledic naravnih nesreč 206,4 mio. EUR. Obveznosti v letu 2022 iz tega naslova so znašale 18,2 mio. EUR. Na razpolago je ostalo še 189.883.981,00 EUR.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Leta 2022 so razpoložljiva sredstva za namen proračunske rezerve obsegala sredstva, ki so bila zagotovljena s sprejetim proračunom za leto 2022 v višini 90 mio EUR.

Kazalniki

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

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

V proračunu RS za leto 2022 so bila v okviru proračunske rezerve načrtovana sredstva v višini 90 mio. EUR, ki so bila v celoti izločena v proračunski sklad stalne proračunske rezerve. Kazalnik, ki v odstotkih meri doseženo vrednost v primerjavi s planirano znaša 100 %.

23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

2304 - Sredstva za financiranje interventnih ukrepov

230401 - Sredstva za financiranje epidemije COVID-19

Opis podprograma

Podprogram je namenjen spopadanju z posledicami epidemije COVID-19. V sklopu podprograma se izvajajo aktivnosti povezane z blaženjem posledic zaposlenih, državljanov in gospodarstva.

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

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	68.000.000,00	68.000.000,00	68.000.000,00	100,00

Neposredni učinki

C8312 - C8312

Prispeva k rezultatu: C7937 - Zagotovitev sredstev za zaježitev in omilitev posledic epidemije

Opis neposrednega učinka

Zagotavljanje sredstev za solidarnostni dodatek za upokojuje

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Upravičenke oziroma upravičenci do solidarnostnega dodatka za upokojuje so osebe s stalnim ali začasnim prebivališčem v Republiki Sloveniji, ki so užitke oziroma užitki pokojnin, ki jih izplačuje Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije, katerih pokojnina znaša 732 evrov ali manj.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Zaradi izboljšanja socialne varnosti uživalcev nizkih pokojnin se določi izplačilo solidarnostnega dodatka za upokojuje.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
111653	Delež sredstev za solidarnostni dodatek v skupnih odhodkih ZPIZ	#NA	2022	1,01	2022	1,01	1,01

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I11653 Delež sredstev za solidarnostni dodatek v skupnih odhodkih ZPIZ"

Solidarnostni dodatek za upokojuje in užitke invalidskih nadomestil, ki so brezposelne osebe s stalnim prebivališčem v Republiki Sloveniji, je Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije izplačal 14. januarja 2022, in sicer v treh različnih višinah: za tiste, ki prejema pokojnino/invalidsko nadomestilo v višini do 523,00 evrov, bo solidarnostni dodatek izplačan v višini 300,00 evrov, za tiste, ki prejema pokojnino/invalidsko nadomestilo v višini med 523,01 in 628,00 evrov, bo solidarnostni dodatek izplačan v višini 230,00 evrov ter za tiste, ki prejema pokojnino/invalidsko nadomestilo v višini med 628,01 in 732,00 evrov, bo solidarnostni dodatek izplačan v višini 130,00 evrov. Iz ocene realizacije za leto 2022 ZPIZ z dne 22. 12. 2022 izhaja, da je ZPIZ izplačal solidarnostni dodatek za upokojuje v skupni višini 66,6 mio. EUR oz. 0,99 % v ocenjeni višini skupnih odhodkov ZPIZ.

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	16.573,50	71.323,02	71.323,02	430,34

Neposredni učinki

C8309 - C8309

Prispeva k rezultatu: C7937 - Zagotovitev sredstev za zajezitev in omilitve posledic epidemije

Opis neposrednega učinka

Zagotavljanje sredstev za povračila iz naslova zakonskih obveznosti

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Povračilo nadomestila plače delavcem na začasnem čakanju na delo in zaradi odsotnosti iz razloga višje sile ter oprostitev plačila prispevkov iz naslova začasnih ukrepov omilitve posledic epidemije COVID-19.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Ohranitev delovnih mest in delovanja podjetij ogroženih zaradi epidemije COVID-19, kot tudi izredna pomoč samozaposlenim.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I11655	Delež sredstev za povračila zakonskih obveznosti v skupnih odhodkih ZPIZ	#NA	2022	0,00	2022	0,00	0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I11655 Delež sredstev za povračila zakonskih obveznosti v skupnih odhodkih ZPIZ"

V letu 2022 je bilo za povračila nadomestila plače delavcem na začasnem čakanju na delo in zaradi odsotnosti iz razloga višje sile ter oprostitev plačila prispevkov izplačanih 71.323 evrov.

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	163.408.149,00	180.000.000,00	0,00	0,00	0,00

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 (carinske dajatve pri uvozu), davka na dodano vrednost, bruto nacionalnega dohodka, nerekicirane 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, bruto nacionalnega dohodka, plačila iz naslova nerekicilirane plastične embalaže in bruto znižanja prispevka iz naslova BND v korist nekaterih držav.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	563.702.097,00	714.062.340,00	729.506.260,61	729.506.260,61	102,16

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, DDV osnove, količine nerekicilirane plastične embalaže in bruto znižanja prispevka iz naslova BND v korist nekaterih držav).

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Plačila v proračun EU so sicer odvisna 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 prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

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

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
					2022	580,00	729,50

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

V letu 2022 je Slovenija v proračun EU plačala 729,5 mio EUR, kar je za 2,2 % več kot je bilo načrtovano v sprejetem rebalansu proračuna za 2022 (714,1 mio EUR). Glavno plačilo, 386,5 mio EUR ali 53 % vseh plačil, predstavljajo plačila na osnovi BND vira, tradicionalnih lastnih sredstev je bilo plačanih za 221,1 mio EUR (30,3 % vseh plačil), plačila na osnovi DDV vira so znašala 78,7 mio EUR (10,8 %), za vir iz naslova nerekicilirane plastične embalaže je Slovenija lani plačala 15,2 mio EUR (2,1 %) in plačila iz naslova znižanja letnega prispevka iz naslova BND za Avstrijo, Dansko, Nemčijo, Nizozemsko in Švedsko, ki so znašala 28 mio EUR (3,8 %). Povečan obseg obveznosti je predvsem posledica povečanega obsega uvoza blaga predvsem električnih vozil.

24 - PLAČILA V EVROPSKO UNIJO

2401 - Finančna stabilnost in plačila sredstev v proračun Evropske unije

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

Opis podprograma

Opis podprograma v bilanci B

Uredba (EU) št. 806/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 15. julija 2014 o določitvi enotnih pravil in enotnega postopka za reševanje kreditnih institucij in določenih investicijskih podjetij v okviru enotnega mehanizma za reševanje in enotnega sklada za reševanje ter o spremembi Uredbe (EU) št. 1093/2010 (v nadaljevanju: Uredba SRM) omogoča enotnem skladu za reševanje, da (i) pridobiva sredstva v okviru prostovoljnega izposojanja med shemami za financiranje reševanja, (ii) s posojili in drugimi oblikami podpore na trgu (iii) ter s posojili in drugimi oblikami podpore, ki jih zagotovijo javne finančne sheme. Uredba SRM pa posebej ne ureja zagotavljanje zadostnih sredstev v prehodnem osemletnem obdobju, ko bo enotni sklad za reševanje razdeljen na nacionalne razdelke. V ta namen je bil na ECOFIN 10. novembra 2015 dosežen dogovor, da bo premostitveno financiranje enotnega sklada za reševanje v obliki kreditnih linij, ki bodo podprle nacionalne oddelke. Maksimalni skupni znesek kreditnih linij je 55 milijard EUR, znesek posamične nacionalne kreditne linije pa sledi ključu za plačilom prispevkov v SRF (za Slovenijo to pomeni 71.5 mio. EUR). Kreditna linija bo črpana kot zadnji vir v postopku reševanja in štiti davkoplačevalce na srednji rok.

1611-16-0005 - Premostitveno posojilo skladu za reševanje

Opis ukrepa

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	71.500.000,00	71.500.000,00	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

C7217 - Zagotovitev posojila Enotnemu skladu za reševanje

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

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Finančna sredstva za enotni sklad za reševanje iz naslova potencialnih obveznosti Republike Slovenije v letu 2022 niso bila črpana.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Od oblikovanja Enotnega sklada za reševanja Slovenija ni bila pozvana za zagotavljanje finančnih sredstev enotnemu skladu za reševanje v okviru premostitvenega posojila.

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
109313	Delež Slovenije pri zagotavljanju posojila	%		2016	0,13	2017	0,13	0,00
						2018	0,13	0,00
						2019	0,13	0,00
						2020	0,13	0,00
						2021	0,13	0,00
						2022	0,13	0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "109313 Delež Slovenije pri zagotavljanju posojila "

Finančna sredstva za enotni sklad za reševanje iz naslova potencialnih obveznosti Republike Slovenije v letu 2022 niso bila črpana.

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. 2022 izkazuje stanje v višini 349.746.647 EUR, kar je za 72.070.452 EUR več glede na stanje na dan 31. 12. 2021. Denarna sredstva na računu Rezerve znašajo 189.883.981 EUR, na računu Demografskega proračunskega sklada 159.722.391 EUR in na posebnem računu pri SID banki iz naslova varnostnih rezerv 140.274 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. 2022 izkazuje stanje v višini 11.614.067.323 EUR.

Vrednost dolgoročnih finančnih naložb se je v primerjavi z letom 2021 zvišala za 9 % oziroma 927.854.284 EUR in je znašala 11.489.085.620 EUR.

Naložbe v delnice v finančne institucije so leta 2022 v primerjavi z letom 2021 nižje za 13 % oziroma 122.814.570 EUR in so znašale 813.971.362 EUR. Naložbe so nižje predvsem zaradi nakazila dividend (NLB d.d. in Sava RE), uskladitve s kapitalom družb predvsem (SID banka 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 383.976.169 EUR. Naložbe so v primerjavi z letom 2021 nižje za 87.204.384 EUR. Glavni razlog za navedeno je predvsem uskladitev vrednosti delnic družbe Krka, d. d., Petrol d. d. in SIJ- Slovenska industrija jekla na borzno vrednost ter izplačilo dividend teh družb. Uskladitev s kapitalom družbe Term Olimje d.d. pa je vplivalo na povečanje naložbe v tej družbi.

Stanje **naložb v delnice v državne družbe** znaša 6.933.933.211 EUR in je za 7 % višje glede na leto 2021. Družbe z najvišjimi naložbami so: DARS d. d. (3.042 mio. EUR), Kapitalska družba, d. d. (1.285 mio. EUR) in SDH, d. d. (1.270 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., DARS, Luka Koper, zaradi uskladitve delnic Luke Koper d.d. in zaradi povečanja osnovnega kapitala v SDH in zaradi pripojitve DUTB k SDH. Naložbe pa so se znižale predvsem zaradi izplačila dividend v elektro družbah, Telekomu Slovenije d.d. in v Luki Koper.

Stanje **naložb v delnice v tujini** predstavlja naložbe v družbe 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 dr zave 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 142.197 EUR. V primerjavi z letom 2021 je vrednost naložb primerljiva in je po stanju na dan 31. 12. 2022 znašala 376.466.185 EUR (višja za 47.672 EUR).

Na podkontu **naložbe v deleže v javna podjetja** se je vrednost naložb povišala za 82 % oz. 5.596.502 EUR in znaša 12.437.842 EUR. Glavni razlog za navedeno je uskladitev s kapitalom družbe Kontrola zračnega prometa Slovenije, d. o. o. (8,5 mio. EUR), ki še vedno z družbo Uradni list RS d.o.o. (3,6 mio. EUR) predstavljata večinski delež naložb.

Naložbe v deleže v privatna podjetja predstavljajo naložbe v 8 privatnih družb v skupni višini 32.039.129 EUR. Večji del naložb predstavlja naložba v družbi Geoplin, d. o. o. Ljubljana v višini 28,2 mio. EUR. Vrednost naložb se je v primerjavi z letom 2021 znižala za 19 %, in sicer predvsem zaradi uskladitve s kapitalom te družbe.

Vrednost šestnajstih **naložb v deleže dr zavnih družb, ki imajo d. o. o.** znaša 2.779.609.075 EUR in je za 667.548.995 EUR oz. 32 % višja kot v letu 2021. Razlog za zvišanje je predvsem uskladitev s kapitalom družb Slovenske železnice d. o. o., Holding Slovenske elektrarne d. o. o., GEN, d. o. o., D.S.U., d. o. o., Pošta Slovenije in zaradi dokapitalizacije Slovenskih železnic (150 mio. EUR), prenosa DRI in SIDG v upravljanje SDH ter zaradi naknadnega vplačila denarnih sredstev v HSE (492 mio. EUR). Na znižanje naložb pa je vplivalo predvsem izplačilo dobička Pošte Slovenije d. o. o. Dr zavne družbe, ki imajo obliko d. o. o. in v katerih ima Republika Slovenija najvišjo vrednost naložb so: Holding Slovenske elektrarne, d. o. o. (1.159 mio. EUR), Slovenske železnice, d. o. o. (613 mio. EUR), GEN, d.o.o. (538 mio. EUR) in Pošta Slovenije, d. o. o. (224 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 v primerjavi s stanjem leta 2021 ostaja nespremenjena.

Na podkontu **naložbe v deleže v tujini** so knjižene naložbe v sedem mednarodnih finančnih institucij v višini 148.856.803 EUR ter naložba v višini 2.946.674 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 – 15,9 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 2 % oziroma za 3.193.151 EUR.

Pri **premoženju prenesenem v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti**, ima ministrstvo evidentirano premoženje preneseno dvema agencijama, in sicer Agenciji za trg vrednostnih papirjev (ATVP) v višini 1.370.328 EUR in Agenciji za zavarovalni nadzor (AZN) v višini 3.474.442 EUR. Vrednost premoženja se je v primerjavi s preteklim letom znižala za 3 % oziroma 164.228 EUR.

V okviru skupine kontov 07 se je stanje **dolgoročnih danih posojil in depozitov** v primerjavi s preteklim letom znižalo za 18.512.895 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 43.768.407 EUR. Razlog za razliko so dana posojila, ki zapadejo v plačilo v letu 2023 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Na podkontih skupine 08 so knjižene **terjatve iz poslovanja**. Terjatve so v letu 2022 glede na predhodno leto nižje za 27 % oziroma za 2.311.427 EUR in so znašale 6.310.282 EUR. V okviru skupine 08 so evidentirane terjatve do Banke Slovenije (4,6 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. (1,3 mio. EUR). Terjatve so se znižale predvsem zaradi neizplačanih pozitivnih tečajnih razlik in povračila stroškov Banki Slovenije zaradi odpisa dolga.

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. 2021 je znašala neodpisana knjigovodska vrednost neopredmetenih sredstev 4.278.846 EUR. Med temi sredstvi je izkazana licenčna in nelicenčna programska oprema. V letu 2022 se je nabavna vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev povečala za 1.219.672 EUR (informacijski sistemi MFERAC, ERZLKV in APPRA) ter znižala za amortizacijo v višini 1.484.636 EUR. Vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic se je glede na stanje na začetku leta znižala za 264.964 EUR.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva: na dan 31. 12. 2022 je znašala neodpisana knjigovodska vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev 404.206 EUR. Nabavna vrednost je bila 3.068.044 EUR, popravek vrednosti pa 2.663.838 EUR. Vrednosti opreme na dan 31. 12. 2022 je znašala 381.608 EUR. V letu 2022 se je vrednost opreme povečala za nabavo nove opreme v višini 112.474 EUR (nakup pohištva, službenega vozila, AVK opreme, mobilnih aparatov...) in znižala zaradi izločitve po popisu (popravek vrednost v višini 19.051 EUR) in amortizacijo v višini 90.415 EUR. Vrednost drugih opredmetenih osnovnih sredstev (preproge, slike, knjige..) je po stanju na dan 31. 12. 2022 znašala 22.602 EUR. Primerjalno na začetek leta se je stanje zmanjšalo za 494 EUR zaradi amortizacije.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Na kontih skupine 09 so knjižene **terjatve za sredstva dana v upravljanje** trem agencijam in Skladu Republike Slovenije za nasledstvo, ki jih nadzira Ministrstvo za finance. Terjatve so se, v primerjavi s preteklim letom, znižale za 531.656 EUR in so znašale na dan 31. 12. 2022 6.316.319 EUR. Terjatve do AJPES znašajo 5.580.537 EUR, do Agencije RS za zavarovalni nadzor 106.011 EUR, do Agencije za javni nadzor nad revidiranjem 91.137 EUR in do Sklada RS za nasledstvo 6.979 EUR.

Podatki o neplačanih terjativah iz preteklega leta

a) Stanje terjatev na dan 31. 12. 2021

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

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

Stalna proračunska rezerva je izkazovala terjatve v višini 23.177 EUR, ki so izhajale iz naslova odprtega dolga za naravne nesreče (suša in toča v višini), 25.856 EUR so predstavljale terjatve do ZZSZ po obračunu stroškov dela za september in november 2021 iz naslova bolnih. 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 bolnih, pa je bila prejeta v začetku leta 2022.

Stanje terjatev, ki so zapadle po 31. 12. 2021 je znašalo 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 je zapadel v plačilo v letu 2022 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Stanje terjatev na podkontih skupine 08 je znašalo 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 bile v letu 2021 glede na predhodno leto nižje za 30 %.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 185.446 EUR so predstavljale 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 je predstavljala 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 so predstavljale terjatve SID banke (regresni zahtevki in zavarovalne premije) v višini 333.763 EUR, terjatev do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije iz naslova bolnih 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 so zapadle v plačilo v letu 2022 in so tako bile prikazane med drugimi kratkoročnimi terjativami (skupina kontov 17). Stanje terjatev je bilo v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2020 nižje za 5.014.231 EUR oz. 12 %.

b) Stanje terjatev na dan 31. 12. 2022

Stanje knjiženih terjatev, ki so zapadle do vključno 31. 12. 2022, a so ostale neporavnane znaša 24.354 EUR. Terjatve so za 28.974 EUR nižje kot

po stanju na dan 31. 2. 2021.

Terjatev v višini 2.615 EUR predstavlja terjatev do varčevalca po ZNISESČP, ki je v letu 2017 neupravičeno prejel dvakratno plačilo. Terjatev je bila zaradi zastaranja v začetku leta zaprta.

Stalna proračunska rezerva izkazuje terjatve v višini 21.739 EUR, ki izhajajo iz naslova odprtega dolga za naravne nesreče (suša in toča v višini) v višini 1.022 EUR, 20.717 EUR predstavljajo terjatve do ZZS po obračunu stroškov dela za september in november 2022 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 začetku leta 2023.

Stanje terjatev, ki so zapadle po 31. 12. 2022 znaša 170.363.955 EUR:

V okviru skupine kontov 07 Dolgoročnih danih posojil in depozitov stanje terjatev znaša 162.439.828 EUR in je za 12.226.202 nižje kot po stanju na dan 31. 12. 2021. V bilanci stanja se znesek razlikuje od izpisa analitične bruto bilance v višini 43.768.407 EUR. Razlog za razliko je znesek danih posojil in depozitov, ki zapadejo v plačilo v letu 2023 in so v bilanci stanja prikazane kot kratkoročne terjatve.

Stanje terjatev na podkontih skupine 08 znaša 6.310.282 EUR. V okviru te skupine so evidentirane terjatve do Banke Slovenije, in sicer iz naslova neizplačila pozitivnih tečajnih razlik – zadolžitev IMF (4.585.487 EUR), terjatve do SID banke za varnostne rezerve v višini 34.958 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 (1.305.860 EUR). Terjatve so v letu 2022 glede na predhodno leto nižje za 27 %.

230 EUR predstavlja terjatev do bivše javne uslužbenke za kritje dela stroškov za tečaj tujega jezika.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 1.062.653 EUR predstavljajo terjatev do Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije (616.729 EUR), ki se nanaša na preveč nakazanih dodatnih sredstev obveznosti Republike Slovenije do ZPIZ za leto 2022. Terjatev je bila poravnana v začetku leta 2023. Razlika v višini 453 EUR pa predstavlja terjatev za povračilo nadomestila plač med odsotnostjo z dela do Delovnega in socialnega sodišča, povračilo stroškov Urada RS za okrevanje in odpornost in Sklada za nasledstvo. Tudi te terjatve so bile poravnane v začetku leta 2023.

Druge kratkoročne terjatve v višini 550.962 EUR predstavljajo terjatve SID banke (regresni zahtevki in zavarovalne premije) v višini 512.121 EUR, terjatev do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije iz naslova boleznin v višini 38.829 EUR in terjatev iz naslova pridobitve ene enote podsklada Sava infond d. o. o. iz naslova dedovanja (11 EUR). Razlog za razliko med analitično evidenco (44.341.108 EUR) in bilanco stanja, predstavljajo terjatve iz naslova dolgoročno danih terjatev in posojil ter dolgoročne terjatve iz poslovanja v višini 43.768.407 EUR, ki zapadejo v plačilo v letu 2023 in so tako prikazane med drugimi kratkoročnimi terjatvami (skupina kontov 17). Stanje terjatev je v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2021 višje za 195.058 EUR oz. 55 %.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

a) 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) je znašalo 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 evidentirane 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.

b) stanje obveznosti na dan 31. 12. 2022

Ministrstvo za finance na dan 31. 12. 2022 ni imelo obveznosti, ki bi zapadle v plačilo do vključno 31. 12. 2022 in bi ostale neporavnane.

Stanje obveznosti, ki jih je imelo ministrstvo na dan 31. 12. 2022 in še niso zapadle (zapadlost po 31. 12. 2022) znaša 25.439.142 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 1.304.464 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova obračunanih plač in nadomestil s pripadajočimi davki in prispevki za december 2022. Obveznosti so bile poravnane v januarju 2022.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 23.360.767 EUR predstavljajo obveznosti do domačih in tujih dobaviteljev, ki zapadejo v plačilo leta 2023 in se nanašajo na leto 2022.

Ministrstvo je imelo 1.856.584 EUR obveznosti do domačih dobavitelj. Tu so izkazane obveznosti, ki se nanašajo na leto 2022 in so bile posredovane v Direktoratu za javno računovodstvo do 23. 1. 2023. Knjigovodske listine prejete po tem datumu so evidentirane v obračunskem letu 2023. Med največjimi upniki so SDH, d. d. (1.180.840 EUR), SID Banka, d. d. (429.436 EUR), KDD d.d. (51.470 EUR), Banka Slovenije (50.454 EUR), Ixtlan Team d. o. o. (38.378 EUR), Avtotehna Vis d. o. o. (21.578 EUR) in Telekom Slovenije, d. d. (13.104 EUR). Obveznosti do ostalih dobaviteljev so manjše od 10 tisoč EUR. Obveznost so bile poravnane v letu 2023. Odprte obveznosti do dobaviteljev v tujini so znašale 21.504.183 EUR od tega 19.260.043 EUR predstavljajo obveznosti do Evropske komisije, 1.804.337 EUR so znašala obveznosti do EPF, 430.000 EUR predstavlja obveznost do IDA, 10.230 EUR pa so znašale druge manjše obveznosti.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 212.098 EUR predstavljajo obveznosti za obračunane davke in prispevke za plače in premije KDPZ za mesec december 2022, plačilo DDV ter ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (RTV prispevek, obveznosti za prejemke iz prejete odškodnine – mesečna renta..).

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN so skupaj znašale 561.813 EUR. Večji del obveznosti 463.000 EUR predstavljajo obveznosti po pogodbah o financiranju dveh agencij (AJ PES in ANR), ki so zapadle v plačilo januarja 2022. Drugi višji znesek v višini 94.155 EUR pa predstavlja obveznost do Uprave RS za javna plačila za stroške plačilnega prometa.

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: - upravljanja identitet in dostopov do informacijskih rešitev v Ministrstvu za finance - organiziranosti in izvajanja nalog Službe za informacijske tehnologije in storitve - porabe finančnih sredstev za nabave in storitve s področja informacijskih tehnologij
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: - vsa področja delovanja Ministrstva za finance (vse organizacijske enote)
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: - predlog zaključnega računa proračuna Republike Slovenije za leto 2021 - učinkovitost ravnanja s kratkoročnimi terjatvami iz naslova EU sredstev in iz naslova unovčenih poroštvev v obdobju od 2014 do 2020 - učinkovitost ravnanj vlade, ministrstva in DUTB v zvezi s prenehanjem obstoja DUTB

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 2022 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- Ministrstvo za finance je v okviru zunanje povratne informacije v skupnem ocenjevalnem okviru za organizacije v javnem sektorju CAF EPI prejelo priznanje Uspešni uporabnik CAF. Prav tako se je z rednimi kolegiji ministra v širši sestavi izboljšal pretok informacij, zagotovljen je bil tudi napredek na področju prenosa znanj znotraj ministrstva.
- Na področju ključnih informacijskih sistemov ministrstva se izvaja tehnološka prenova, ki bo pripomogla k boljši uporabniški izkušnji ter podpori in varnosti poslovanja. Izvedli smo tudi več namestitvev na centralno infrastrukturo MJU, kar bomo v letu 2023 nadaljevali.
- Pripravljen je osnutek izvedbenega dela Strategije Ministrstva za finance za obdobje 2023-2027, v okviru katere so opredeljeni strateški cilji poslovanja, indikatorji za merjenje doseganja ciljev, tveganja ter ukrepi za njihovo obvladovanje.

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

- 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).
- Prenova in namestitve poslovnih sistemov ministrstva na centralno infrastrukturo MJU.
- Zaposlitev manjkajočega ustrezno usposobljenega kadra.

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Klemen Boštjančič

Datum podpisa predstojnika:

31.1.2023

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1615 - Urad RS za preprečevanje pranja denarja

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2022

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 vodstva in petih organizacijskih enot, in sicer Sektorja za splošne zadeve in IT podporo, Sektorja za sumljive transakcije, Sektorja za mednarodno sodelovanje, Sektorja za pravne zadeve in preventivo in Inšpekcije. Pri svojem delu sodeluje z mnogimi državnimi organi, predvsem s Policijo, Državnim tožilstvom in Finančno upravo Republike Slovenije. Za izvajanje nalog odkrivanja in preprečevanja pranja denarja je urad pooblaščen tudi za izmenjavo podatkov s tujimi organi in mednarodnimi organizacijami. Poleg navedenega urad opravlja tudi neposredni inšpekcijski nadzor nad zavezanci iz 4. člena Zakona o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma (v nadaljevanju ZPPDFT-2) in drugimi zavezanci glede izvajanja ZPPDFT-2 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-2 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 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 2022 načrtovanih 1.152.656 EUR, porabljenih pa je bilo 1.076.792 EUR oz. 93,41% načrtovanih sredstev, in sicer:

- 887.098 EUR za plače in dodatke
- 34.342 EUR za regres za letni dopust
- 64.792 EUR za povračila in nadomestila
- 52.700 EUR za sredstva za delovno uspešnost in
- 37.860 EUR za druge izdatke zaposlenim.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za plačilo sredstev za socialno varnost zaposlenim smo načrtovali 194.516 EUR, porabljenih pa je bilo 169.308 EUR oz. 87,04% vseh načrtovanih sredstev, in sicer:

- 85.443 EUR za pokojninsko in invalidsko zavarovanje
- 69.623 EUR za prispevek za zdravstveno zavarovanje
- 734 EUR za prispevek za zaposlovanje
- 979 EUR za prispevek za starševsko varstvo in
- 12.529 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 2022 načrtovali 100.631 EUR porabili pa 76.774 EUR oz. 76,29% vseh načrtovanih sredstev.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V Uradu smo za nakup nematerialnega premoženja (vzdrževalne pogodbe) na področju IT načrtovali sredstva v višini 4.500 EUR. Glede na dejstvo, da je bila vzdrževalna pogodba podpisane tik pred zaključkom leta ni bilo v letu 2022 realizirano nobeno plačilo. Za nakup opreme smo načrtovali 23.133 EUR, ker pa je bil nakup v veliki meri povezan s podpisom vzdrževalne pogodbe, smo realizirali le nakupe v skupni višini 3.209 EUR. Kot je razvidno je bilo od načrtovanih sredstev v skupni višini 27.633 EUR porabljenih le 3.209 EUR oz. 11,61% vseh dodeljenih sredstev.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

V letu 2022 je bilo porabljenih 10,13% manj sredstev od načrtovanih v rebalansu proračuna. Razlog za razliko v višini 149.354 EUR je v zmanjšanju števila uslužbencev za pet zaposlenih v drugi polovici leta in za manjšo porabo za posodobitev IT sistema Urada od načrtovane.

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 2022 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 2022 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-2 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-2, 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 pristojnim organom. V kolikor Urad po končanem zbiranju in analizi podatkov in dokumentacije ugotovi, da so v zvezi z določeno transakcijo, osebo, premoženjem ali sredstvi podani razlogi za sum storitve kaznivih dejanj doloženih 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. Urad pri zavezancih opravlja tudi neposredni nadzor nad izvajanjem določil ZPPDFT-2 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-2, pobud prejetih na podlagi 108. člena ZPPDFT-2 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-2.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1.415.059,00	1.420.539,47	1.314.452,79	1.314.452,79	92,53

Neposredni učinki

C0313 - Nadzor nad preprečevanjem pranja denarja

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

Opis neposrednega učinka

Urad na podlagi določil ZPPDFT-2 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, ter da v primerih zaznanih sumov storitve kaznivega dejanja pranja denarja, financiranja terorizma in drugih kaznivih dejanj, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena zaporna kazen o tem obvesti Policijo, Državno tožilstvo ali druge pristojne organe. Poleg tega inšpektorji Urada opravljajo neposredni nadzor nad zavezanci iz ZPPDFT-2, katerega cilj je nadzor nad izvajanjem ukrepov na področju odkrivanja in preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma.

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-2. 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 in drugih kaznivih dejanj, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena zaporna kazen o tem obvesti Policijo, Državno tožilstvo ali druge pristojne organe. Poleg tega inšpektorji Urada opravljajo neposredni nadzor nad zavezanci iz ZPPDFT-2, katerega cilj je nadzor nad izvajanjem ukrepov na področju odkrivanja in preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2022 smo na podlagi prijav sumljivih transakcij in pobud, prejetih od zavezancev in pobudnikov iz ZPPDFT-2 odprli 1.157 zadev in zaključili 1.027 zadev. Skupno število zaključenih zadev je zadovoljivo, manj zadovoljiva pa je njihova struktura, saj smo z obvestilom o sumljivih transakcijah in z informacijo o drugih kaznivih dejanjih, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena zaporna kazen zaključili manj zadev, kot je bilo načrtovano. Razlog je v tem, da je bilo v prvi polovici leta 85 zadev odstopljenih drugim državnim organom brez prehodne analize v Uradu, ter v tem, da je bilo v drugi polovici leta zmanjšano število zaposlenih v Uradu.

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
					2022	410,00	280,00
					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					
2022	350,00	320,00					
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
					2022	1.100,00	1.027,00

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

V letu 2022 je Urad v 280 primerih Policiji oz. Državnemu tožilstvu posredoval obvestilo o sumljivih transakcijah, zaradi suma storitve kaznivega dejanja pranja denarja ali financiranja terorizma. Število obvestil je nižje od načrtovanega. Razlog za to je delno v tem, da smo v nasprotju s predhodnimi leti 85 zadev, brez prehodne analize posredovali drugim organom, saj smo ocenili, da zadeve spadajo v njihovo pristojnost.

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

Za leto 2022 smo načrtovali, da bomo z informacijo o drugih kaznivih dejanjih, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena zaporna kazen, zaključili 350 zadev, zaključili pa smo jih 320.

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

V Uradu smo načrtovali, da bomo v letu 2022 zaključili skupno 1.100 zadev, dejansko pa smo jih zaključili 1.027, in sicer smo v 280 primerih Policiji oz. Državnemu tožilstvu posredoval obvestilo o sumljivih transakcijah, zaradi suma storitve kaznivega dejanja pranja denarja ali financiranja terorizma. 320 zadev smo zaključili z informacijo o sumu storitve drugih kaznivih dejanj, določenih v kazenskem zakoniku, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena zaporna kazen, 85 zadev smo v obravnavo odstopili drugim državnim organom, pri 342 zadevah pa nismo ugotovili razlogov za sum storitve kaznivega dejanja pranja denarja ali financiranja terorizma oz. drugih kaznivih dejanj, ki se preganjajo po uradni dolžnosti in za katere je zagrožena kazen zapora, zato smo jih zaključili in jih arhivirali v Uradu.

Opis kazalnikov

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

1000579	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.
1000580	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-2, posreduje pristojnim organom pisno informacijo
1000581	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.

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

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	51.764,00	54.896,69	11.629,10	11.629,10	21,18

Neposredni učinki

C6419 - Investicijsko vzdrževanje

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

Opis neposrednega učinka

Izboljšanje materialnih pogojev za delo zaposlenih na Uradu.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Vsi zastavljeni cilji v zvezi z izboljšanjem delovnih pogojev v Uradu so bili doseženi, cilji na področju nadgradnje IT sistema pa ne v celoti, saj so bili nekateri projekti začeti, zaključeni pa bodo v letu 2023.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2022 smo dotrajane pisarniške stole nadomestili z novimi ter opravili nakup mobilnih telefonov za vodje sektorjev, s katerimi je zagotovljena njihova stalna dosegljivost. Poleg tega smo pričeli nekatere projekte na področju vzdrževanja in nadgradnje IT sistema, ki pa bodo predvidoma zaključeni v letu 2023.

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
						2022	100,00	1.027,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07957 Doseganje letnega plana"

Dosežena vrednost zaključenih zadev v letu 2022 je za 6,6 % nižja od načrtovane, načrtovali smo namreč, da bomo v Uradu skupno zaključili 1.100 zadev, dejansko pa smo jih zaključili 1.027.

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, zavezanecv po ZPPDFT-1 - zunanjih uporabnikov (pooblaščenecv) 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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V zadnji triadi leta 2022 je bila podpisana vzdrževalna pogodba za tekoče vzdrževanje in podporo za ne-licenčno in licenčno programsko opremo. Po analizi potreb bo v letu 2023 nabavljena ustrezna periferna in strojna oprema. V letu 2022 je bil plačana članarina za omrežje FIU net.

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 28 zaposlenih uslužbencev urada, ob zaključitvi še drugih dveh razpisov, jih bo urad imel 32 zaposlenih.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 so bili dotrajani pisarniški stoli nadomeščeni z novimi, za dve vodji sektorjev pa sta bila kupljena mobilna aparata, s katerima je zagotovljena njuna stalna dosegljivost.

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 2022 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. 2022 = 24.457 EUR

- stanje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2022 = 18.816 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 2022 nima neplačanih terjatev.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Urad ima za leto 2022 neporavnane obveznosti v višini 119.483 EUR. Neporavnane obveznosti izvirajo iz naslova neporavnanih stroškov dela za mesec december 2022, iz naslova obveznosti do dobaviteljev blaga in storitev, nastalih v mesecu decembru 2022 in drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja. Vse obveznosti bodo poravnane v mesecu januarju 2023 ob zapadlosti terjatev.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Urad RS za preprečevanje pranja denarja

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

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

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

Urad RS za preprečevanje pranja denarja

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na

Urad RS za preprečevanje pranja denarja

je vzpostavljen(o):

1.Primerno kontrolno okolje:

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

2.Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

4. Ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

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

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

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

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

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

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

naziv:

sedež:

matična št:

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

naziv:

sedež:

matična št:

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

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je: .

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

V letu 2022 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- na podlagi ugotovitev notranje revizije MF smo sklenili vzdrževalne pogodbe za informacijske sisteme
- za popolnitev prostih delovnih mest so bili izvedeni ustrezni razpisi
- načrtovanje dodatnih nalog znotraj posameznih sektorjev

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

- zadostna višina finančnih sredstev za prenovu informacijskega sistema (ustrezno načrtovanje sredstev v finančnem načrtu in po potrebi zagotovitev dodatnih virov financiranja)
-
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

mag. Anika Vrabc Božič

Datum podpisa predstojnika:

12.1.2023

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1618 - Uprava RS za javna plačila

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2022

Oris PU-ja

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

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

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

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

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

V letu 2022 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 uvida navedenih podlag, je izpolnil pravočasno, kvalitetno in v celoti, v poslovanju pa sta bili dve večji motnji, in sicer enkrat ni bilo izvedeno nočno deponiranje sredstev za 17 enotnih zakladniških računov občin, enkrat pa je bilo dan pozneje izvedenih 82 plačilnih transakcij. Motnje so bile uspešno odpravljene.

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. 2022 je bilo v UJP zaposlenih 151 javnih uslužbencev, kar je 6 manj kot leto pred tem in 98 manj kot ob pričetku delovanja 1. 1. 2003.

UJP se je v letu 2022 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.

Obseg del se je v letu 2022 še povečal. Med opravljenimi rednimi nalogami je bila najboljše naloga opravljanje plačilnih storitev za proračunske uporabnike. UJP je v letu 2022 prejel in obdelal 28.405.931 plačilnih nalogov oziroma 327.404 več kot leto poprej. Povečan obseg je bil tudi na drugih področjih. Vrednost SEPA direktnih bremenitev za proračunske uporabnike prejemnike plačil se je povečala za 13,94 %, za

proračunske uporabnike plačnike pa za 35,76 %. Število davčnih, sodnih in drugih izvršb se je povečalo za 42,31 %. Število prejetih e-računov za proračunske uporabnike je bilo 6% večje kot leto poprej, število izdanih e-računov proračunskih uporabnikov pa 24 % večje.

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. 2022 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 2.765 proračunskih uporabnikih in 10.818 podračunih.

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.

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

Na dan 31. 12. 2022 je bilo v sistem UJP e-plačila vključenih 311 proračunskih uporabnikov ponudnikov e-storitev, kar je 7 % več kot na dan 31. 12. 2021 (291), število plačil pa se je glede na leto poprej povečalo za 44 %.

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. 2022 do 31. 12. 2022 je bilo na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam na POS terminalih poravnanih 17.169 plačilnih nalogov, kar je 14 % več kot leto poprej.

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 2022, ki so bili uveljavljeni z Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2022, so bila sredstva proračuna za leto 2022 za stroške dela UJP določena na nivoju 400 v višini 4.716.019,79 evra.

Sredstva za plače, ki vključujejo plače in druge izdatke zaposlenim so bila v letu 2022 realizirana v skupni višini 4.471.042,30 evra ali 94,81 % sprejetega in veljavnega proračuna za ta namen; 16.533,79 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.

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 2022, ki so bili uveljavljeni z Zakonom na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2022, so bila sredstva proračuna za leto 2022 za prispevke delodajalcev za socialno varnost v UJP določena na nivoju podskupine 401, v višini 752.431,70 evra.

Sredstva namenjena za prispevke delodajalcev za socialno varnost so bila v letu 2022 realizirana v skupni višini 702.892,80 evra ali 93,42 % sprejetega oziroma veljavnega proračuna za ta namen; 2.631,71 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.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

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

- vzdrževanje in posodobitev obstoječe funkcionalnosti poslovno-informacijskega sistema,
- operativno delovanje UJP,
- izvedbo nekaterih drugih programskih nalog,
- plačilo stroškov e-poslovanja proračunskih uporabnikov ter
- plačilo stroškov tiska in distribucije tobačnih znamk.

V kontih podskupine 402 so zajeti:

- izdatki za pisarniški material in storitve, energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije, plačila prevoznih stroškov in storitev, službena potovanja, stroški tekočega vzdrževanja, plačila najemnin in zakupnin, plačila kazni in odškodnin ter drugi operativni odhodki, ki se izkazujejo na proračunski postavki 2448 – Materialni stroški,
- drugi operativni odhodki, ki se izkazujejo na proračunski postavki 153158 – Plačilo stroškov e-poslovanja proračunskih uporabnikov ter
- izdatki za tisk in distribucijo tobačnih znamk, ki se izkazujejo na proračunski postavki 170017 – Stroški tiskanja in distribucije tobačnih znamk.

Za izdatke za blago in storitve (konti podskupine 402) je bilo v veljavnem proračunu za leto 2022 UJP zagotovljenih 1.881.780,72 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 1.880.605,46 evra, kar je za 15,42 % več kakor v letu 2021.

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 2022 je bilo na proračunski postavki za materialne stroške porabljenih 1.151.950,61 evra. V primerjavi z letom 2021 so bili odhodki na proračunski postavki 2448 – Materialni stroški večji za 5,32 %.

V okviru materialnih stroškov je največ sredstev 78,47 % porabljenih za tekoče vzdrževanje. Omeniti velja, da so pogodbe za vzdrževanje informacijske podpore na področju opravljanja plačilnih storitev za javni sektor realizirane v okviru sredstev, porabljenih za tekoče vzdrževanje, in predstavljajo kar 98,90 % vseh porabljenih sredstev za ta namen. Iz slike 30 je viden trend nižanja stroškov tekočega vzdrževanja.

Plačilo stroškov e-poslovanja proračunskih uporabnikov

Na proračunski postavki 153158 – Plačilo stroškov e-poslovanja proračunskih uporabnikov se izkazuje 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 2022 je bilo za te storitve porabljeno 109.939,89 evra, kar je 32,74 % več kot v letu 2021.

Plačilo stroškov tiska in distribucije tobačnih znamk

Na proračunski postavki 170017 – Stroški tiskanja in distribucije tobačne znamke, se izkazuje stroški, ki jih UJP plačuje za tiskanje in distribucijo tobačnih znamk. V letu 2022 je bilo za te storitve porabljeno 618.714,96 evra, kar je 36,65 % več kot v letu 2021.

Stvarno premoženje - sredstva odškodnin in sredstva kupnin

Realizacije sredstev namenske proračunske postavke za namen znotraj podskupine 402 – Stvarno premoženje – sredstva odškodnine in sredstva kupnine od prevoznih sredstev v letu 2022 ni bilo, zato bo UJP v skladu z določili ZIPRS pravice porabe v skupni višini 2.112,37 evra prenesel v proračun leta 2023.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

S sprejetim proračunom za leto 2022 je bilo UJP za investicijske odhodke namenjeno 673.336,00 evra.

Realizacija investicijskih odhodkov je v letu 2022 dosegla 732.833,28 evra oziroma 100 % veljavnega proračuna za ta namen. Primerjalno na preteklo leto so bili izdatki večji za 24,52 %. 58,43 % vseh investicijskih odhodkov je bilo namenjeno nakupu oziroma nadgradnji programske opreme, 11,94 % nakupu licenc, 8,83 % nakupu računalnikov, 6,58 % nakup in montaža napeljav, 1,15 % instalaciji aktivne mreže in komunikacijske opreme ter 1,90 % za investicijsko vzdrževanje in izboljšave.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom ni bilo.

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

V skladu z 44. členom ZJF je UJP v finančni načrt za leto 2022 prenesel 541,16 evra neporabljenih namenskih sredstev iz leta 2021.

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

V letu 2022 so se prenesle obveznosti v višini 1.267.840 evra, ki do 31. 12. 2021 še niso zapadle. Gre za obveznosti iz naslova izplačanih plač in prispevkov za mesec december 2021, kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, do neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov proračuna države in kratkoročnih obveznosti dajatve. Neporavnanih obveznosti iz leta 2021 so bile poravnane v zakonskem roku, v letu 2022.

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

UJP v letu 2022 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 2022 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 plačilne storitve 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, 7849 Stvarno premoženje-sredstva odškodnine in 7960 Stvarno premoženje-sredstva kupnine. 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	7.394.664,00	7.392.676,37	7.035.375,09	7.035.375,09	95,16

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 2022 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 2022 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). UJPnet je mogoče uporabljati neposredno kot pooblaščen fizična oseba proračunskega uporabnika ali z uporabo strežniške povezave (B2B). UJP izvaja redne nadgradnje UJPnet, kar omogoča nadaljevanje kvalitetnega opravljanja plačilnih storitev in hkrati dodajanje novih spletnih storitev.

Prenova UJPnet

UJP je v letu 2021 pristopil k tehnološki in vizualni prenovi spletne aplikacije UJPnet, zaradi zagotovitve višjega nivoja varnosti, boljše preglednosti in predvsem lažje dostopnosti uporabnikov UJPnet do vsebin, ki jih najpogosteje uporabljajo.

Dne 14. 11. 2022 je UJP predčasno vključil v izvajanje plačilnih storitev z uporabo prenovljenega UJPnet približno 70 uporabnikov UJPnet, od 29. 11. 2022 pa je prenovljen UJPnet na voljo vsem uporabnikom UJPnet.

Poleg spremenjene grafične podobe vsebuje prenovljen UJPnet naslednje bistvene novosti:

- vse storitve, ki jih UJPnet omogoča, so razvrščene v štiri mega menije (Plačilne storitve, e-Računi/e-Dokumenti, Poročanje/Obrazci in Analitika), pri čemer je vpogled v posamezen mega meni odvisen od pravic uporabnika UJPnet;
- namesto vseh dosedanjih spletnih vlog je zagotovljena le ena spletna vloga za vključitev, dodajanje oziroma spreminjanje pravic uporabnika UJPnet in UJPnet B2B;
- dodane so ikone za pomoč z dodatnimi informacijami;
- na prvi strani ima uporabnik UJPnet vpogled v stanja za do 5 podračunov ter za do 8 infokartic (informacije o številu paketov za podpis, prejetih SDD, čakajočih IOP za potrditev ...), ki si jih lahko sam nastavi v nastavitvah, ter hitre povezave za vnos/uvoz plačilnega naloga, SDD, e-računa, e-dokumenta in pooblastila;
- noga vsebuje hitre povezave do spletnih vlog in pripomočkov, pomoči uporabnikom, pogojev poslovanja, navodil, struktur ter predhodnih informacij.

Prenova UJPnet se je izkazala za bolj kompleksno in zahtevnejšo od prvotno načrtovane. Zato je zunanji izvajalec potreboval več časa za pripravo aplikacije in UJP več časa za izvedbo uspešnega testiranja. Posledično se je končna izvedba celotne prenove UJPnet časovno podaljšala, zato bo druga faza prenove UJPnet, ki bo vključevala spremembe funkcionalnosti pri opravljanju storitev proračunskih uporabnikov, realizirana v letu 2023.

Na dan 31. 12. 2022 je bilo v poslovanje z UJPnet vključenih:

- 2.765 proračunskih uporabnikov (vsi proračunski uporabniki), od katerih jih je 2.670 UJPnet tudi dejansko uporabljalo,
- 11.203 uporabnikov (število fizičnih oseb, ki so pooblaščen s strani proračunskega uporabnika in imajo pravice na podračunih), kar je 0,79 % več kot 31. 12. 2021 in
- 9.621 podračunov (število podračunov, na katerih imajo uporabniki pravice) oziroma 88,94 % vseh podračunov, kar je 0,06 % več kot 31. 12. 2021.

Domače in čezmejne plačilne transakcije

Za izvrševanje domačih in čezmejnih plačilnih transakcij omogoča UJP proračunskim uporabnikom posredovanje elektronskih plačilnih nalogov z uporabo UJPnet oziroma predložitve na spominskem mediju ali na papirnem obrazcu UPN.

UJP je v letu 2022 prejel in obdelal 28.255.041 plačilnih nalogov za domače plačilne transakcije, kar pomeni povečanje za 1,12 % glede na leto 2021, ko je obdelal 27.941.578 plačilnih nalogov. Največ domačih plačilnih transakcij je bilo izvršenih aprila, in sicer 2.812.521.

UJP je v letu 2022 prejel in obdelal 135.104 plačilnih nalogov za čezmejne plačilne transakcije, kar pomeni povečanje za 10 % glede na leto 2021, ko je obdelal 122.824 plačilnih nalogov. Največ čezmejnih plačilnih transakcij je bilo izvršenih decembra, in sicer 13.569.

Z uporabo UJPnet je bilo posredovanih 99,29 % domačih in 99,90 % čezmejnih plačilnih nalogov, na spominskem mediju je bilo predloženih 2.099 domačih in 18 čezmejnih plačilnih nalogov. V papirni obliki je bilo predloženih 42 domačih plačilnih nalogov. V avtomatsko obdelavo je bilo zajetih 0,64 % domačih in 0,08 % čezmejnih plačilnih nalogov. V avtomatsko obdelavo se štejejo plačilni nalogi kompenzacij, praznitvev, stroškov provizije in sklepev o izvršbi.

Druge plačilne transakcije

Za izvajanje drugih plačilnih transakcij omogoča UJP proračunskim uporabnikom posredovanje elektronskih plačilnih nalogov z uporabo UJPnet oziroma predložitve na spominskem mediju ali na papirnem obrazcu TPNO 70.

UJP je v letu 2022 prejel in obdelal 15.786 plačilnih nalogov za druge plačilne transakcije. V letu 2022 se je glede na leto 2021 obseg drugih plačilnih transakcij povečal za 11,76 %.

UJP je za druge plačilne transakcije prejel 14.818 plačilnih nalogov oziroma 93,87 % z uporabo UJPnet ter 194 plačilnih nalogov oziroma 1,23 % v papirni obliki (TPNO 70). 774 plačilnih nalogov za druge plačilne transakcije oziroma 4,90 % je bilo zajetih v avtomatsko obdelavo. Plačilnih nalogov za druge plačilne transakcije na spominskem mediju UJP ni prejel že od leta 2013.

Obdelava prilivnih plačilnih transakcij

UJP je v letu 2022 prejel v dobro podračunov proračunskih uporabnikov 27.121.096 prilivov (0,77 % več kot v letu 2021) v skupnem znesku 41.343.083.281,54 evra (31,87 % več kot v letu 2021), od tega 26.505.813 domačih (0,57 % več kot v letu 2021) ter 615.283 čezmejnih in drugih transakcij (9,90 % več kot v letu 2021).

UJP je v letu 2022 proračunskim uporabnikom posredoval 72 papirnih obrazcev TPNO 60 o prejetih čezmejnih in drugih prilivih, kar je 80 manj kot v letu 2021. Vsi papirni obrazci TPNO 60 so bili proračunskim uporabnikom posredovani zaradi potrebne dopolnitve manjkajočih podatkov za pravilno razporeditev sredstev v prejetem prilivu.

Takojšnja plačila

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 2022 so proračunski uporabniki v dobro podračunov prejeli 2.468.079 takojšnjih plačil (v enakem obdobju v letu 2021 so prejeli 1.175.766 takojšnjih plačil) v skupnem znesku 263.662.361,70 evra (v enakem obdobju v letu 2021 v skupnem znesku 111.095.572,81 evra). V letu 2022 je v dobro podračunov največ takojšnjih plačil prejel proračunski uporabnik RTV Slovenija, in sicer 557.673, v skupnem znesku 7.480.685,24 evra.

V sistem takojšnjih plačil so se v letu 2022 vključile BKS banka AG, Addiko Bank d.d., N banka d.d. in Hranilnica Lon d.d., od oktobra 2021 dalje pa UJP uspešno prejema tudi čezmejna takojšnja plačila. Proračunski uporabniki so v tem obdobju v dobro podračunov prejeli največ prilivov iz naslova takojšnjih plačil s strani NLB d.d. (95,08 %), sledijo čezmejne banke (1,65 %), N banka d.d. (1,40 %), Delavska hranilnica d.d. (1,07 %), Banka Intesa Sanpaolo d.d. (0,61 %), Addiko Bank d.d. (0,14 %), BKS banka AG (0,02 %) in Hranilnica Lon d.d. (0,01 %).

Poslovanje proračunskih uporabnikov s SEPA direktno obremenitvijo

Proračunski uporabniki so lahko prejemniki plačil s predložitvijo nalogov za SEPA direktno obremenitev (v nadaljnjem besedilu: 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 2022 je UJP storitev SDD izvajal za 903 proračunske uporabnike prejemnike plačil, ki so imeli v tovrstno poslovanje vključenih 975 podračunov. Proračunski uporabniki so prejeli sredstva prek sheme SDD na 887 podračunov.

UJP je v letu 2022 posredoval bankam podatke za 3.127.062 obremenitev transakcijskih računov (2,75 % več kot v letu 2021) v vrednosti 158.191.144,76 evra (13,94 % več kot v letu 2021).

UJP je s strani bank prejel 66 zahtev za vračilo oziroma povračilo SDD v skupni vrednosti 6.667,35 evra.

UJP je v letu 2022 izvajal storitev SDD za dvaindvajset proračunskih uporabnikov plačnikov, ki so poravnavali obveznosti v breme dvaindvajsetih podračunov. UJP je v letu 2022 prejel s strani prejemnikov plačil podatke za 205 obremenitev podračunov (35,76 % več kot v letu 2021) v skupni vrednosti 12.791,10 evra (65,52 % več kot v letu 2021). En proračunski uporabnik je v letu 2022 zahteval 1 povračilo izvršenega SDD v vrednosti 577,00 evra.

Reklamacije in poizvedbe na področju plačilnih storitev

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

UJP je v letu 2022 s strani proračunskih uporabnikov, bank ter pravnih in fizičnih oseb prejel 954 vlog (16,97 % manj kot v letu 2021), na katerih je bilo skupno 2.711 poizvedb (56,74 % manj kot v letu 2021) in nobene reklamacije. Najpogosteje navedeni razlogi poizvedb so bili: preverjanje plačila, pridobitev fotokopije dokumenta, iz katerega je razviden namen nakazila oziroma plačnik in pridobitev izpiska.

UJP je od Banke Slovenije prejel odškodninski zahtevek v višini 35.178,39 evra za plačilo stroškov posredovanja plačilnih transakcij v sistem TARGET z dne 14. 7. 2022. Stroški so nastali zaradi napake pri ažuriranju šifrantov BIC kod bank, prejetih od Banke Slovenije.

Motnje v izvajanju storitev UJP

UJP je v letu 2022 zabeležil dve motnji v izvajanju storitev.

Dne 2. 6. 2022 UJP zaradi tehničnih težav ni izvedel nočnega deponiranja prostih denarnih sredstev proračunskih uporabnikov, vključenih v 17 enotnih zakladniških računov (v nadaljnjem besedilu: EZR) občin, v banke, zato je za ta dan Banka Slovenije obračunala višje negativne obresti za stanja denarnih sredstev na EZR občin.

14. 7. 2022 je UJP zaradi težav pri ažuriranju šifrantov, poslanih s strani Banke Slovenije, posredoval večjo število plačilnih transakcij Banki Slovenije za sistem TARGET, namesto za sistem SEPA. Banka Slovenije je večino plačilnih transakcij preusmerila v sistem SEPA, razen 51.992 transakcij, ki so bile že posredovane v sistem TARGET. Neobdelanih oziroma dokončno zavrnjenih je bilo 82 plačilnih transakcij, za katere so proračunski uporabniki predložili plačilne naloge v izvršitev naslednji delovni dan.

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: AJPE) 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. 2022 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 2.765 proračunskih uporabnikih, od tega je bilo 1.278 neposrednih proračunskih uporabnikov in 1.487 posrednih proračunskih uporabnikov.

UJP je na dan 31. 12. 2022 v Registru proračunskih uporabnikov vodil podatke o 10.818 podračunih in sicer 3.273 podračunih tipa S, 6.448 podračunih tipa P, 279 podračunih tipa I in 818 evidenčnih podračunih.

UJP je v letu 2022 vse upravne zadeve, povezane z Registrom proračunskih uporabnikov, rešil pravočasno in brez napak.

V letu 2022 je UJP na podlagi popisa potrebnih sprememb pripravil specifikacijo zahtev za prenovo aplikativne programske opreme, ki omogoča vodenje in vzdrževanje Registra proračunskih uporabnikov in računov. Prenova aplikativne programske opreme in nadgradnja spletnega portala UJPeObrazci, predvidena v letu 2022, zaradi drugih prioritarnih nalog in s tem povezanih stroškov ni bila izvedena. V letu 2022 je bila izvedena nadgradnja dokumentarnega sistema UJP, tako da se šifrant subjektov dnevno samodejno posodablja s podatki o proračunskih uporabnikih (naziv, naslov in elektronski naslov).

Prenos sistema enotnega zakladniškega računa občine v enotni zakladniški račun države

Na pobudo Ministrstva za finance se vse več občin odloča za prenos EZR občine v EZR države. V letu 2022 je UJP izvedel prenos 16 EZR občin v EZR države. Spodnji graf po letih prikazuje prenos EZR občin v EZR države, in sicer vse od leta 2003, ko je bil izveden prvi prenos.

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 2022 so zavezanci za plačilo obveznih dajatev (pravne in fizične osebe) vplačali na podračune javnofinančnih prihodkov skupaj 21.632.959.001,68 evra. Iz spodnje preglednice so razvidna vplačila po posameznih prejemnikih.

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 2022 je UJP izvršil 199.083 plačilnih nalogov za razporeditve, kar je 32 % več kot v letu 2021.

Vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev

UJP je v letu 2022 izvršil 1.359.713 plačilnih nalogov za vračila preveč ali napačno plačanih obveznih dajatev, kar je 1,69 % več kot v letu 2021. 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 21 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 2022 ni prejel nobene reklamacije.

UJP je v letu 2022 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.

V UJP sta bili v letu 2022 pripravljene specifikacija zahtev za nadgradnjo aplikativne programske opreme, namenjene evidentiranju javnofinančnih transakcij, z modulom za avtomatizirano obveščanje nadzornikov ter specifikacija zahtev za nadgradnjo aplikativne programske opreme za urejanje parametrov za razporejanje obveznih dajatev, s čemer bo omogočena avtomatizirana priprava podatkov za razporejanje sredstev v breme in dobro podračunov, katerih ustanovitelj in lastnik je občina, ki se je vključila v enotni zakladniški račun države. Nadgradnja obeh aplikacij zaradi drugih prioritarnih nalog v letu 2022 ni bila izvedena.

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 2022 so zavezanci prek e-uprave in sistema spletnih plačil plačali 4.852 vrednotnic, kar je 0,9 % manj kot v letu 2021.

4. Podpora zakladniškemu poslovanju

UJP je v letu 2022 za EZR občin preko njihovih zakladniških podračunov izvajal vključevanje prostih denarnih sredstev v obliki nočnih depozitov

v različne banke. Prav tako je UJP dnevno opravljal kontrolo vrnjenih nočnih depozitov s strani bank na zakladniške podračune občin. Na dan 31. 12. 2022 je imelo 20 občin sklenjeno pogodbo o nočnem deponiranju sredstev. Pogodbe so bile sklenjene s tremi različnimi bankami. Od vseh sklenjenih pogodb občin je 16 aktivnih in 4 na zahtevo občin v mirovanju.

UJP je vsak prvi delovni dan v mesecu izvedel postopek obračuna in razporeditve obresti za stanja na podračunih za pretekli mesec za proračunske uporabnike, ki so vključeni v EZR občin in EZR države. Izpisi za proračunske uporabnike se za obdobje od januarja 2022 do avgusta 2022 niso izdelali zaradi negativno izračunane obrestne mere za obrestovanje prostih denarnih sredstev na podračunih EZR v domači valuti. Od septembra 2022 dalje je UJP izvedel obračun obresti v domači in tuji valuti, ker se je spremenila obrestna mera za obrestovanje prostih denarnih sredstev iz negativne na pozitivno. Iz tega naslova je UJP za proračunske uporabnike v obdobju od septembra 2022 do decembra 2022 izdelal 11.247 obrestnih listov.

UJP je dne 1. 2. 2022 s strani Banke Slovenije prejel datoteko (OL stavek) v kateri je bilo 17 obrestnih listov s ponovljenimi oziroma nepravilnimi referencami, zaradi katerih UJP ni uspešno zaključil postopka priprave e-računov iz naslova obračuna negativnih obresti BS. Da bi UJP v prihodnje razpoznal napako v datoteki, prejeto s strani Banke Slovenije, je v postopek dodal kontrolo, ki spremlja uspešnost prevzema datotek ter opozoril Banko Slovenije na pozornost pri pripravi referenc.

UJP je skladno s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2022 realiziral vse naloge v zvezi s podporo zakladniškemu poslovanju.

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.

UJP je s tiskarjem Cetis d.d. sklenil novo Pogodbo o izdelavi, tiskanju in dobavi tobačnih znamk (v nadaljnjem besedilu: pogodba), ki velja od 1. 1. 2022 dalje. Tiskar Cetis d. d. je v skladu s pogodbo od 1. 4. 2022 dalje pričel s tiskanjem novih podob tobačnih znamk v velikosti 16 x 32 mm in 20 x 44 mm.

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 2022 trošarinskim zavezancem za tobačne izdelke prodal 206.340.000 tobačnih znamk, kar je 7,97 % več kot v letu 2021.

UJP je v letu 2022 prodal največji delež tobačnih znamk, 44,14 %, trošarinskemu zavezancu za tobačne izdelke Orbico d.o.o., sledijo Tobačna Ljubljana d.o.o. s 24,43 %, Tobačna Grosist d.o.o. s 17,58 % in ARC Kranj d.o.o. 8,90 %.

UJP je na podlagi Uredbe o izvajanju Izvedbene uredbe (EU) o tehničnih standardih za vzpostavitev in delovanje sistema sledljivosti tobačnih izdelkov izpeljal vse ustrezne postopke za izvedbo javnega razpisa v zvezi z izbiro izdajatelja, odgovornega za ustvarjanje in izdajo posebnih identifikacijskih oznak, namenjenih sledljivosti tobačnih izdelkov, ki je bil objavljen v februarju 2022 in s podjetjem ED Solutions, d.o.o. podpisal pogodbo o medsebojnih razmerjih glede ustvarjanja in izdajanja posebnih identifikacijskih oznak, namenjenih za sledljivost tobačnih izdelkov za obdobje 2022–2027.

Komisija za uničenje tobačnih znamk je bila v obdobju od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 prisotna pri uničenju 2.772.299 tobačnih znamk.

UJP je dne 21. 12. 2022 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 skladno s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2022 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

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 2022 prejel skupaj 148 davčnih, sodnih in drugih izvršb za poravnavo obveznosti, kar je 42,31 % več kot v letu 2021.

Najvišji znesek izvršenega davčnega sklepa je znašal 2.830.095,45 evra, sodnega sklepa 366.660,44 evra ter druge izvršbe 634,20 evra. Povprečni znesek izvršenega davčnega sklepa je znašal 44.683,82 evra, sodnega sklepa 11.938,74 evra ter druge izvršbe 115,59 evra.

UJP v letu 2022 ni evidentiral nobene reklamacije iz naslova davčnih, sodnih in drugih izvršb.

UJP je v letu 2022 vodil evidenco o vrstnem redu dospelih neporavnanih obveznosti. V celotnem obdobju je bil blokiran podračun proračunskega uporabnika Občina Gornji Petrovci, katerega blokada na dan 31. 12. 2022 je bila v višini 5.709.493,25 evra. Poleg tega je bil v tem obdobju samo še en podračun proračunskega uporabnika blokiran več kot en dan.

UJP je skladno s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2022 dopolnil računalniško aplikacijo Sklep z možnostjo prevzema in izvršitve sodnega sklepa v elektronski obliki. UJP prevzema sodne sklepe v breme podračunov proračunskih uporabnikov kot dolžnikov na portalu e-Sodstvo, elektronsko vročanje dokumentov pa poteka z uporabo varnega elektronskega predala, do katerega UJP

dostopa kot samostojni zunanji kvalificirani uporabnik.

UJP je v letu 2022 dopolnil računalniško aplikacijo Sklep tudi z možnostjo avtomatskega evidentiranja prejetih sodnih in davčnih sklepov ter aktov JFP v dokumentni sistem GovernmentConnect.

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. 2022 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 2022 posredoval 4.296 e-računov. UJP podpira tudi izmenjavo e-računov prek omrežja OpenPeppol, ki omogoča izmenjavo e-računov med evropskimi državami. V letu 2022 je UJP za prejemnike proračunske uporabnike prek omrežja OpenPeppol s strani sedmih izdajateljev prejel 1.215 e-računov, v letu 2021 jih je prejel 360 s strani štirih izdajateljev. UJP omogoča tudi pošiljanje e-računov na Hrvaško (prek ponudnika e-poti ZZI, ki je povezan s FINA - Financijska agencija). V letu 2022 so proračunski uporabniki poslali 38 e-računov prejemnikom na Hrvaškem (v letu 2021 36 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. 2022 vključenih 81.824 uporabnikov, ki so v letu 2022 proračunskim uporabnikom poslali 383.478 e-računov s strani 94.906 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 ter prek standardizirane rešitve za spletno prijavo SI-PASS. UJP je na dan 31. 12. 2022 zabeležil 6.659 uporabnikov, ki do portala UJPeRačun dostopajo prek spletne prijave SI-PASS.

Odložišče velikih datotek

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. 2022 je spletno aplikacijo UJP odložišče velikih datotek uporabljalo 20.135 uporabnikov. Dostop do spletne aplikacije UJP odložišče velikih datotek je prav tako omogočen s kvalificiranim digitalnim potrdilom enega izmed slovenskih izdajateljev ter prek standardizirane rešitve za spletno prijavo SI-PASS. UJP je na dan 31. 12. 2022 zabeležil 402 uporabnika, ki do spletne aplikacije UJP odložišče velikih datotek dostopajo prek spletne prijave SI-PASS.

UJP je v letu 2022 v skladu s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2022 realiziral vse naloge v zvezi z izvajanjem storitve izmenjave e-računov za proračunske uporabnike.

V letu 2022 ni UJP prejel nobene reklamacije ali pritožbe v zvezi z izmenjavo e-računov.

UJP je tudi v letu 2022 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. UJP je izvajal vse potrebne aktivnosti pri pripravi predloga Zakona o izmenjavi elektronskih računov in elektronskih dokumentov, pri tem pa aktivno sodeloval ter v obravnavo predloga zakona vključil širši krog deležnikov v sistemu izmenjave e-računov in e-dokumentov (ponudniki e-poti, področne zbornice, ...).

Prejemanje e-računov

V storitev prejetja e-računov je bilo na dan 31. 12. 2022 vključenih 2.723 proračunskih uporabnikov, 2 več kot 31. 12. 2021. V letu 2022 so proračunski uporabniki po UJPnet prejeli 4.302.704 e-računov, kar je 6 % več kot v letu 2021.

V letu 2022 so največ e-računov prejeli: Univerzitetni klinični center Ljubljana 129.207, kar predstavlja 3 % vseh prejetih e-računov proračunskih uporabnikov, Ministrstvo za obrambo 64.975, kar predstavlja 1,51 % vseh prejetih e-računov in Javni zavod lekarna Ljubljana 61.442, kar predstavlja 1,43 % vseh prejetih e-računov proračunskih uporabnikov.

Največ e-računov je UJP prejel prek ponudnikov elektronske poti ZZI d.o.o. 1.317.603 (30,62 %), SETCCE d.o.o. 290.144 (6,74 %), NLB d.d. 279.347 (6,49 %), Nova KBM d.d. 210.430 (4,89 %), Unicredit banka Slovenija d.d. 118.359 (2,75 %) in Bass d.o.o. 116.600 (2,71 %).

Izdajanje e-računov

V storitev izdajanja e-računov je bilo na dan 31. 12. 2022 vključenih 2.705 proračunskih uporabnikov, na isti dan preteklega leta pa je bilo v izdajanje e-računov vključenih 2.672 proračunskih uporabnikov. V letu 2022 so proračunski uporabniki izdali 1.591.385 e-računov, kar je 24 % več kot v letu 2021.

V letu 2022 so proračunski uporabniki izdali 1.591.385 e-računov, kar je 24 % več kot v letu 2021, od tega 7 % več proračunskim uporabnikom ter 33 % več fizičnim in pravnim osebam. Največ e-računov so izdali Radiotelevizija Slovenija, ki je izdala 417.096 e-računov, kar predstavlja 26,21 % vseh izdanih e-računov, AJPES 112.414 e-računov ali 7,06 % ter Finančna uprava Republike Slovenije 86.383 e-računov, to je 5,43 % vseh izdanih e-računov.

V letu 2022 je bilo s strani proračunskih uporabnikov po ponudniku elektronske poti MBILLS d.o.o. poslanih 19.936 e-računov za prejemnike, ki uporabljajo njihovo mobilno aplikacijo, kar je 17 % več kot v letu 2021. Največ e-računov, in sicer 80 %, je na ta način poslala Radiotelevizija Slovenija.

V letu 2022 je bilo po elektronski pošti na elektronske naslove fizičnih oseb prejemnikov računov poslanih 740.044 e-računov, to je 43 % več kot v letu 2021. Od tega je bilo največ poslanih e-računov s strani Radiotelevizije Slovenija (30,10 %) in AJPES (14,82 %).

V letu 2022 so izdajatelji e-računov prihranili več kot 4 mio evrov, od tega skoraj 3 mio evrov izdajatelji, ki so e-račune posredovali proračunskim uporabnikom, in več kot 1 mio 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 0,69 evra na izdan račun.

Pomoč uporabnikom sistema izmenjave e-računov

UJP je v letu 2022 nudil vsebinsko pomoč 7.237 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 pretvarjanja v nacionalni standard e-SLOG 2.0.

Vsebinsko pomoč uporabnikom portala UJPeRačun nudi tudi Območna enota UJP Koper. V letu 2022 je vsebinsko pomoč poiskalo 6.757 uporabnikov portala UJPeRačun, kar je 8 % manj kot leta 2021.

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 2022 je Območna enota UJP Koper prejela 320 zahtevkov in uporabnikom portala UJPeRačun posredovala 4.295 e-računov, medtem ko je v letu 2021 prejela 334 zahtevkov in posredovala 3.450 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).

Na dan 31. 12. 2022 je bilo v sistem UJP e-plačila vključenih 311 proračunskih uporabnikov ponudnikov e-storitev, kar je 7 % več kot na dan 31. 12. 2021 (291).

V letu 2022 je bilo na UJP e-plačilih izvedenih 109.400 plačil, kar je 44 % več kot v preteklem letu (76.065). Prav tako se je povečal skupni znesek plačil, ki je v letu 2022 znašal 8.131.793,35 evra kar je 116 % več kot v enakem obdobju lani (3.771.658,82 evra). Povečanje števila plačil je posledica povečanja plačil preko portala eDavki in nakupa vstopnic Kinodvor.

Najpogosteje uporabljen način plačevanja v letu 2022 je bilo plačilo s plačilno kartico Mastercard (32 % vseh spletnih plačil).

Največ plačil je bilo izvedenih za e-storitve, opravljene na portalu eDavki, in sicer 25,04 %, portalu eUprava 19,71 (ePodaljšanje 3,64 % – podaljšanje prometnega dovoljenja, eStoritve 16,07 % – plačilo upravnih taks in vrednotnic) in 10,06 % prek portala COBISS za plačilo storitev knjižnic.

Največje povišanje števila plačil je v letu 2022 glede na leto 2021 pri spletni storitvi Kinodvor 239 % (spletna prodaja vstopnic) in eDavkih 191 % (plačevanje davkov in drugih dajatev prek portala eDavki ali mobilne aplikacije eDavki).

UJP je v letu 2022 uporabnikom UJP e-plačila nudil vso potrebno vsebinsko in tehnično pomoč. V letu 2022 je pomoč iskalo 247 uporabnikov sistema UJP e-plačila, od tega je bilo 188 pisnih vprašanj in 59 vprašanj po telefonu, ki so se nanašala na informacije o plačevanju s plačilnimi karticami in prošnji za ponovno posredovanje računa.

UJP je v letu 2022 nadgradil sistem UJP e-plačila tako, da omogoča izvedbo stornacije kartičnih plačil s strani proračunskega uporabnika v primeru, da storitev ali dobava blaga ni bila opravljena. UJP je izvedel tudi nov postopek skupnega javnega naročila za vzdrževanje in nadgradnja sistema spletnih plačil s pripadajočimi aplikacijami in moduli.

V letu 2022 je bilo v sistem UJP e-plačila vključenih 20 novih proračunskih uporabnikov ponudnikov e-storitev. S tem je bil presežen zastavljen cilj vključitve 12 novih ponudnikov e-storitev, ki je bil načrtovan v Programu dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2022.

UJP e-trgovina omogoča, da proračunskim uporabnikom ni potrebno razvijati lastnih portalov ali spletnih trgovin, ki jih je potrebno integrirati v sistem UJP e-plačila, temveč lahko uporabijo spletni portal UJP e-trgovina. UJP e-trgovina je prilagojena tudi za plačevanje e-storitev proračunskih uporabnikov z uporabo mobilnih naprav in s podporo večjezičnosti (slovenski, angleški, italijanski in madžarski jezik).

UJP je v letu 2022 v UJP e-trgovino vključil dva proračunska uporabnika (Srednjo šolo za gostinstvo in turizem Celje in Center za dopisno izobraževanje Univerzum). S tem je bil dosežen zastavljen cilj vključitve dveh proračunskih uporabnikov v UJP e-trgovino, ki je bil načrtovan v Programu dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2022.

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 določi v svojem spletnem portalu (spletni trgovini). UJP je v letu 2022 razporedil skupaj 29.396 e-plačil, od tega je 6.659 e-plačil razporedil na dva podračuna, kar predstavlja 22,65 % vseh e-plačil in 10.876 e-plačil razporedil na tri in več podračunov, kar predstavlja 37 % 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 davke na dodano vrednost, davke na prihodke od premoženja, dohodnina, prispevki za socialno varnost, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, letna dajatev za uporabo vozil v cestnem prometu, takse, globe in ostale obveznosti, ki se plačujejo na račune javnofinančnih prihodkov.

Zavezanec lahko ob predložitvi obrazca UPN ali podatkov, izpisanih na papirju, plača obvezno dajatev s plačilnimi karticami ali z mobilnimi denarnicami, ki podpirajo plačevanje s temi plačilnimi karticami (v nadaljnjem besedilu: plačilne kartice): MasterCard, Maestro, Visa, Karanta in Diners Club.

UJP omogoča plačevanje na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam v poslovnem času UJP na sedežih območnih enot UJP ter dodatno na dislociranih enotah UJP v Celju, Novi Gorici, Mariboru Ljubljani in v Novem mestu. Dislocirane enote UJP poslujejo štirikrat tedensko.

V obdobju od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 je bilo na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam na POS terminalih izvršenih 8.833 transakcij, s katerimi so zavezanci poravnali 17.169 plačilnih nalogov v skupnem znesku 2.480.968,12 evra. Od tega je bilo na območnih enotah UJP izvedenih 28,79 % plačil in na dislociranih enotah UJP 71,21 % vseh plačil.

V letu 2022 je bilo na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam izvršenih za 16 % več transakcij, zavezanci pa so predložili za 14 % več plačilnih nalogov kot v letu 2021.

V obdobju od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 je bilo s strani zavezancev predloženih 17.169 plačilnih nalogov, od tega 12.193 s kodo QR (71,02 %) in 4.976 (28,98 %) brez kode QR, kar pomeni, da so podatke s plačilnih nalogov javni uslužbenci v aplikacijo UJPlačam vnašali ročno.

Najpogosteje uporabljena plačilna kartica na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam je bila kartica Visa, s katero je bilo izvršenih 48,70 % transakcij.

V obdobju od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 so zavezanci na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam največ obveznosti poravnali na podračun PDP – Podračun države, in sicer 5.295, kar predstavlja 30,84 % 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. S področja izvajanja storitve plačevanja na negotovinskih plačilnih mestih UJPlačam v obdobju od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 ni bilo s strani zavezancev prejete nobene reklamacije.

UJP je na področju storitve negotovinskega plačevanja obveznih dajatev realiziral vse naloge, predvidene v Programu dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2022.

10. E-hramba

Hrambo e-računov za proračunske uporabnike v skladu z zakonom in podzakonskimi predpisi, ki urejajo varstvo dokumentarnega in arhivskega gradiva, je do 18. 11. 2022 izvajala Pošta Slovenije. Proračunski uporabniki so pristopili k uporabi storitve e-hrambe tako, da so UJP posredovali izpolnjeno vlogo za vključitev v sistem zajema in hrambe računov v elektronski obliki ter s Pošto Slovenije sklenili posamično pogodbo o opravljanju storitev zajema in hrambe računov v elektronski obliki. UJP je na dan 18. 11. 2022 evidentiral 1.022 proračunskih uporabnikov, ki so posredovali vlogo za vključitev v sistem zajema in hrambe e-računov v elektronski obliki. UJP je proračunskim uporabnikom nudil potrebne informacije v zvezi s prevzemom vzorčnih notranjih pravil, ki jih je pripravil UJP in potrčil pri Arhivu Republike Slovenije za namen zajema in e-hrambe računov v elektronski obliki.

UJP je 1. 4. 2022 začel nov postopek za izvedbo skupnega javnega naročila za storitve zajema in hrambe računov in spremljevalnih dokumentov v elektronski obliki, saj je krovna pogodba, sklenjena s Pošto Slovenije, prenehala veljati 18. 11. 2022. UJP je 13. 4. 2022 proračunskim uporabnikom po elektronski pošti posredoval Vabilo k predložitvi pooblastila za izvedbo novega skupnega javnega naročila za storitve zajema in hrambe računov in spremljevalnih dokumentov v elektronski obliki. Vabilo je bilo objavljeno tudi na spletni strani UJP. Na portalu javnih naročil je bilo javno naročilo objavljeno 2. 6. 2022. Na javnem razpisu je bil izbran nov ponudnik, Mikrografija d.o.o. s katerim je bila 30. 10. 2022 podpisana nova krovna pogodba. Mikrografija je z 18. 11. 2022 za proračunske uporabnike pričela izvajati storitev zajema in hrambe računov in spremljevalnih dokumentov v elektronski obliki.

11. EU-projekti

Projekt Implementacija naprednih registrov pogodb

V novembru 2019 se je UJP skupaj z MJU, 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 2022 v okviru tega projekta, ki se je pričel izvajati 1. 10. 2020 in je trajal do 31. 3. 2022, skupaj z Ministrstvom za javno upravo sodeloval pri pripravi ustrezne zakonske podlage, ki določa obveznost in način poročanja o izvršenih plačilih iz naslova pogodb ter razvil spletni portal 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 je 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.

UJP je v letu 2022 v skladu s Programom dela Uprave Republike Slovenije za javna plačila za leto 2022 realiziral vse naloge v zvezi z izvajanjem projekta Implementacija naprednih registrov pogodb.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

UJP je učinkovito in varno izvajal plačilne storitve ter nemoteno zagotavljal zakladniško poslovanje države in občin. Zagotavljal je celovite informacije o javnofinančnih tokovih glavni knjigi zakladnice in nadzornikom proračunov.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10474	Ocena kvalitete izvajanja plačilnih storitev	ocena 1-5	2020	4,58	2021	4,59	4,45
					2022	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 2022 UJP ni izvedel ankete med uporabniki storitev, zato velja dosežena vrednost iz leta 2021.

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.

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	633.996,00	633.996,00	703.987,61	703.987,61	111,03

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 UJP so se opravile oziroma se izvajajo naslednje naloge:

- vzdrževanje ter nadgrajevanje sistema za nadzor nad delovanjem celotnega informacijskega sistema in e-storitev,
- 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 ter systemskega okolja za delo na domu,
- podpora in nadgrajevanje sistema za procesiranje takojšnjih plačil,
- nadgradnja poštnega sistema,
- nadgradnja dokumentnega sistema GC,
- nadgradnja nadzornega sistema,
- uvedba dvofaktorske avtentikacije za povezavo za oddaljen dostop,
- integracija novega diskovnega polja,
- nadgradnja aplikacijskega strežnika UJPnet
- prenova UJPnet,
- izboljšanje varnosti lokalnega omrežja – ukinitvev privzetega omrežja ter
- nadgradnja VmWare infrastrukture na zadnjo verzijo.

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 v Sektorju za informacijsko tehnologijo 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
					2022	9,00	9,00

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

V letu 2022 se je program nabav investicij realiziral v skladu s sprejetem planom programa nabav.

Obrazložitev projektov

1618-20-0006 - Informacijska tehnologija UJP 2022

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 2022 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:

- vzdrževanje ter nadgrajevanje sistema za nadzor nad delovanjem celotnega informacijskega sistema in e-storitev,
- 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 ter systemskega okolja za delo na domu,
- podpora in nadgrajevanje sistema za procesiranje takojšnjih plačil,
- nadgradnja poštnega sistema,
- nadgradnja dokumentnega sistema GC,
- nadgradnja nadzornega sistema,
- uvedba dvofaktorske avtentikacije za povezavo za oddaljen dostop,
- integracija novega diskovnega polja,
- nadgradnja aplikacijskega strežnika UJPnet
- prenova UJPnet,
- izboljšanje varnosti lokalnega omrežja – ukinitvev privzetega omrežja ter
- nadgradnja VmWare infrastrukture na zadnjo verzijo.

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	39.340,00	39.340,00	28.845,67	28.845,67	73,32

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 2022 realiziral nakup novega pisarniškega pohištva in zamenjal dotrajane računalniške naprave, v skladu z letnim načrtom nakupa (razen investicij v IT opremo)

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
110496	Realizacija načrta nabav	%		2018	60,64	2020	10,00	10,00
						2021	100,00	100,00
						2022	100,00	73,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10496 Realizacija načrta nabav"

V letu 2022 je bila nabava in zamenjava rabljene in iztrošene pisarniške opreme realizirana po planu nabav. Zaradi zahtevnosti in obsežnosti ni bila izvedena vgradnja protivlomnega sistema.

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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Zamenjava in nakup rabljene in iztrošene pisarniške opreme. V letu 2022 smo realizirali plan nakupov pisarniške in ostale opreme.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja.

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

UJP je imel na dan 31. 12. 2022 na svojem računu knjiženih 353.630 EUR denarnih sredstev.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

UJP na dan 31. 12. 2022 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. 2022 je bila 1.390.203 EUR od tega:

- dolgoročne premoženjske pravice - 814.027 EUR,
- oprema - 511.266 EUR,
- druga opredmetena osnovna sredstva - 64.910 EUR.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

UJP na dan 31. 12. 2022 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. 2021

UJP je v svoji bilanci imel 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 imel 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 ZZSZ in ZPIZ,
- 2.589 EUR druge kratkoročne terjatve.

Stanje terjatve na dan 31.12.2022

UJP je v svoji bilanci imel 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 imel knjižene neplačane terjatve iz leta 2021, ki so zapadle 31.12. 2021 (v letu 2022), v višini 376.625 EUR od tega :

- 3.158 EUR terjatve do kupcev v državi,
- 344.260 EUR terjatve do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna države in občin iz naslova obračuna stroškov Banke Slovenije,
- 22.837 EUR terjatve do ZZSZ in ZPIZ,
- 6.370 EUR druge kratkoročne terjatve.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

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 imel 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

89.680 EUR dolgoročne obveznosti iz naslova pogodb o finančnem najemu, blagovnih kreditov in ostalih dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo v letu 2023.

Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2022

UJP v svoji bilanci ni imel knjiženih neplačanih obveznosti iz leta 2022, ki so zapadle 31. 12. 2022.

UJP je v svoji bilanci imel knjižene neplačane obveznosti iz leta 2022, ki so zapadle po 31. 12. 2022 (v letu 2023), v višini 1.409.156 EUR, od tega:

- 399.952 EUR kratkoročne obveznosti do zaposlenih,
- 538.970 EUR kratkoročne obveznosti do dobaviteljev,
- 63.260 EUR kratkoročne obveznosti za dajatve,
- 711 EUR ostalih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja,
- 361.423 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 2022 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- v januarju je bilo izdano novo Navodilo za izvajanje notranjega nadzora v UJP, ki je bilo dopolnjeno v februarju
- izvedli so se: trije notranji nadzori, ki jih določajo predpisi (Presoja izvajanja Notranjih pravil za ravnanje z dokumentarnim in arhivskim gradivom v UJP, Nadzor nad izvajanjem ukrepov za zagotavljanje informacijske varnosti in Notranji nadzor na področju varovanja tajnih podatkov), tri kontrolne inštruktaže (v območnih enotah UJP Kranj, Žalec in Slovenska Bistrica) in tri notranja preverjanja poslovanja (o ustreznosti varovanja prostorov in opreme v strežniških sobah, o evidentiranju dokumentov s področja e-računov in na področju ravnanja z geselniki za delov UJPnet);
- izvedeni so bili zunanji varnostni pregledi: varnostni pregled spletne aplikacije UJPNet 2 (izvajalec SMART COM D. O. O.), varnostni pregled spletne aplikacije "Portal UJP JN Plačila" (izvajalec A1 Slovenija d. d.), varnostni pregled spletne aplikacije "RPU e-obrazci" (izvajalec A1 Slovenija d. d.), redna četrletna ASV preverjanja ranljivosti po 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:

26.1.2023

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1619 - Urad RS za nadzor proračuna

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2022

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 sredstev 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.

Izvaja 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), nad porabo namenskih sredstev, ki jih prejmejo občine na podlagi 29. člena Zakona o financiranju občin (ZFO-1) iz državnega proračuna, nadzor nad izvajanjem vsakokratnega Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije, nadzor nad poslovanjem in namensko porabo sredstev po Zakonu o šolski prehrani, nadzor nad razpolaganjem oziroma načinov porabe sredstev po Zakonu o lekarniški dejavnosti, nadzor po Zakonu o upravljanju javnega potniškega prometa in nadzor po Zakonu o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema. Prav tako vodi postopke o prekrških v povezavi z uveljavljanjem pravice do nadomestila na podlagi Zakona o poslancih, Zakona o funkcionarjih v državnih organih, Zakona o ustavnem sodišču, Zakona o računskem sodišču in Zakona o varuhu človekovih pravic.

Na področju porabe sredstev skladov Evropske unije in donatorskih sredstev drugih držav urad deluje kot neodvisni revizijski organ. Izvaja 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 spremljanja, nadziranja in usmerjanja dela izvajalcev notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov neposredno odraža v izboljšanem zagotavljanju notranjega revidiranja posameznega proračunskega uporabnika. Posredno ta dejavnost urada, skupaj z vzpodbujanjem vzpostavitve učinkovitega sistema notranjih kontrol, pozitivno vpliva na vse ostale komponente sistema notranjega nadzora javnih financ ter s tem na povečanje smotrnosti, pravilnosti ter transparentnosti porabe proračunskih sredstev 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 2022 na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim znaša 2.260.816 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 91,64 odstotkov glede na rebalans proračun 2022 oz. 91,91 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 90,07 odstoten 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 tudi na račun porodniških in bolniških odsotnosti.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Realizacija na podskupini kontov 401 v višini 343.725 EUR predstavlja 90,91 odstotkov glede na planirano v rebalansu proračuna 2022 oz. 91,07 odstotkov 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 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 rebalansu proračunu urada za leto 2022 planiranih kar 44,32 odstotka vseh sredstev za blago in storitve, izplačanih pa 42,19 odstotkov od vseh izplačil v tej podskupini kontov.

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. V letu 2021 je bila aplikacija dokončana in dana v uporabo, v naslednjih letih pa jo bo potrebno redno vzdrževati, po potrebi prilagajati in uporabnikom nuditi tehnično podporo. Zaradi zapletov pri iskanju ustreznega zunanjega izvajalca, se te aktivnosti in njihovo financiranje niso odvijali s predvideno dinamiko, kar je žal vodilo v odstopanja pri realizaciji.

Skupna realizacija v tej podskupini kontov za leto 2022 znaša 257.532 EUR, kar pa predstavlja 75,35 odstotkov sprejetega proračuna in 75,22 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 razbremeni porabo integralnega državnega proračuna. V okviru navedenih postavk je urad v letu 2022 realiziral zgolj 1.069 EUR oz. 8,47 odstotkov sredstev, planiranih v rebalansu proračunu 2022. Pojasnila k tem rezultatu oziroma odstopanjem so podana v poglavju Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Za nižjo realizacijo v okviru predvidenih materialnih stroškov (podskupina kontov 402) v letu 2022 obstaja več razlogov, med drugim tudi zmanjšan obseg spremljajočih aktivnosti urada zaradi dela od doma (manjša poraba pisarniškega materiala, manj službenih potovanj, manj terenskega dela, manjša udeležba na usposabljanjih, ...). Večje odstopanje je zabeleženo v segmentu sredstev za najem zunanjih izvajalcev revizijskih storitev, predvsem na postavkah tehničnih pomoči. Po izkušnjah iz preteklih let namreč obstaja precejšnja negotovost 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). V letu 2022 teh dodatnih zahtev ni bilo, zato so sredstva za ta namen ostala pretežno neizkoriščena.

Velik vpliv na nizko stopnjo realizacije pa je tudi v letu 2022 imel projekt e-Notranja revizija. Sredstva, planirana v okviru materialnih stroškov, so bila namenjena vzdrževanju, morebitni modifikaciji aplikacije in storitvam tehnične podpore uporabnikom. Zaradi zapletov pri iskanju ustreznega zunanjega izvajalca, se te aktivnosti in njihovo financiranje niso odvijali s predvideno dinamiko, kar je žal vodilo v odstopanja pri realizaciji.

Razlog za nizko realizacijo v segmentu investicijskih odhodkov (podskupina kontov 420) gre pripisati neizvedenim nakupom računalniške in biro opreme ter pisarniškega pohištva kot posledica kadrovskih in organizacijskih problemov v uradu. Večji del teh sredstev je bil planiran na postavkah tehničnih pomoči.

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

Urad v letu 2022 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 2022 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 2022 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, nadzoruje finančno poslovanje javnih lekarniških zavodov, nadzoruje porabo sredstev iz proračuna Republike Slovenije, ki jih upravlja Družba za upravljanje javnega potniškega prometa ter nadzoruje porabo sredstev, ki jih prejemajo izvajalci zdravstvene dejavnosti na primarni ravni za namen povečane dostopnosti do zdravstvenih storitev in odprave oziroma skrajševanja čakalnih dob v zdravstvu. Obravnava prijave, pritožbe, sporočila in druge vloge v zadevah iz te pristojnosti in obvešča vlagatelje na njihovo zahtevo o izvedenih ukrepih. O izvedenih inšpekcijskih nadzorih in odločitvah urad oz. proračunska inšpekcija izdela dve polletni poročili in jih posreduje ministru, pristojnemu za finance. Ministrstvo za finance poročila predloži v obravnavo Vladi RS in Računskemu sodišču RS, vlada pa Državnemu zboru RS.

V okviru nadzora evropskih skladov kohezijske politike, kmetijskih, ribiških 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). Ta naloga se je ob koncu leta 2022 zaključila, urad pa je dobil novo. Vlada Republike Slovenije je namreč izdala Uredbo o izvajanju Uredbe (EU) o Mehanizmu za okrevanje in odpornost (Ur. l. RS 167/2021), v kateri je uradu dodeljena vloga revizijskega organa. Podobno kot to velja za ostale sklade EU (kohezija, kmetijstvo, čezmejno sodelovanje, idr.), bo urad tudi v primeru izvedbe Načrta za okrevanje in odpornost (NOO), izvajal revizijske preglede sistema in posameznih ukrepov, poročal koordinacijskemu organu o izvedenih revizijah in ugotovljenih morebitnih nepravilnostih in predlaganih ukrepih za njihovo odpravo kot tudi pripravljaj povzetke o opravljenih revizijah skupaj z revizijskim mnenjem.

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). Vzpostavitev zadevnega informacijskega sistema je bila v letu 2021 zaključena.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	2.170,00	2.170,00	774,00	774,00	35,66

Neposredni učinki

C6323 - Manjše investicije in investicijsko vzdrževanje v uradu

Prispeva k rezultatu: C7877 - Identifikacija nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju in porabi sredstev državnega proračuna in proračuna EU

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, ipd), nakup licenčne programske opreme za revizijsko vzorčenje ter druge morebitno potrebne manjše investicije.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Večjih potreb po menjavi pohištva in tehnične biro opreme tudi v letu 2022 ni bilo, saj so zaposleni v določeni meri delo opravljali tudi od doma. Nujna je bila le menjava nekaj starih mobilov in nakup novega za novega direktorja, zaradi boljših pogojev dela pa je urad svoji 2 čajni kuhinji opremil z mikrovalvnima pečicama.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
108897	Doseganje letnega sprejetega plana projekta	%	2013	92,26	2016	100,00	33,46
					2017	100,00	82,73
					2018	100,00	117,41
					2019	100,00	96,66
					2020	50,00	36,76
					2021	100,00	63,05
					2022	100,00	35,67

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, fotoaparati, licenčna programska oprema, ipd). Pri načrtovanju za leto 2022 je urad izhajal iz predpostavke, da se bodo epidemiološke razmere povsem normalizirale, da bodo zaposleni pretežno delali v prostorih urada in da bo zaradi predvidenega zaposlovanja potrebno dodatno opremiti prostore – zelo malo do tega se je realiziralo, kar rezultira tudi v doseženi vrednosti tega kazalnika.

C7364 - Vzpostavitev informacijske podpore notranjemu revidiranju proračunskih uporabnikov

Prispeva k rezultatu: C7877 - Identifikacija nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju in porabi sredstev državnega proračuna in proračuna EU

Opis neposrednega učinka

Osnovni namen investicijskega projekta št. 1619-17-0002 e-Notranja revizija je bil 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. Ob koncu leta 2021 se zadevni projekt zaključi. Vzpostavljeni informacijski sistem bo potrebno v prihodnjih letih tudi vzdrževati in uporabnike usposablјati za njegovo uporabo in oboje se bo financiralo s postavk integralnega proračuna v okviru ukrepa 1619-20-0002.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Razvoj in testiranje aplikacije e-Notranja revizija sta bila v letu 2021 zaključena in aplikacija je bila nameščena v produkcijsko okolje državnega računalniškega oblaka (DRO) ter dana v uporabo uporabnikom (izvajalcem notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov). V letu 2022 se je tekoče zagotavljala vsebinska in tehnična pomoč uporabnikom, vključno z obravnavo vlog za ureditev revizijskega okolja posameznih proračunskih uporabnikov, prav tako se je zagotavljalo kontinuirano usposabljanje novih uporabnikov za delo z aplikacijo. Za zagotovitev ustreznega vzdrževanja in nadaljnjih prilagoditev aplikacije, je urad v letu 2022 izvedel tri postopke oddaje naročila male vrednosti. V prvih dveh izvedenih postopkih urad ni prejel nobene ponudbe, v tretjem postopku pa je prejel ponudbo podjetja Teletech d.o.o., s katerim je bil sklenjen okvirni sporazum za izvedbo storitev (1) osnovnega vzdrževanja aplikacije, (2) podpore naročniku, (3) računalniških storitev v povezavi s prilagoditvami ter (4) prilagoditev aplikacije eNR, vključno s pripravo navodil za nove/spremenjene/optimizirane funkcionalnosti.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu) je podana že v obrazložitvi doseganja neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
109755	Št. podprtih gradnikov in temeljnih podat. registrov za implementacijo znotraj držav. računal. oblaka	št	2016	0,00	2016	0,00	
					2017	1,00	

				2018	1,00	0,00
				2019	1,00	0,00
				2020	1,00	0,00
				2021	0,00	1,00
				2022	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
				2022	0,00	88,90
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
				2022	0,00	18,40
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
				2022	0,00	0,00

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

Aplikacija e – Notranja revizija je bila v letu 2021 nameščena v produkcijsko okolje DRO ter dana v uporabo uporabnikom (izvajalcem notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov). S tem je bil v letu 2021 dosežen glavni kazalnik projekta (število podprtih gradnikov in temeljnih podatkovnih registrov za implementacijo znotraj DRO, ki je imel vrednost 1). Stanje tega kazalnika ostaja enako tudi v letu 2022, saj aplikacija deluje na infrastrukturi DRO.

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

Do zaključka leta 2022 so vloge za ureditev revizijskega okolja v aplikaciji oddali vodje 32-ih (od skupno 36-ih) notranjerevizijskih služb, kar predstavlja 88,9 odstotkov vseh notranjerevizijskih služb. Delež notranjerevizijskih služb, vključenih v enoten sistem notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov, je tako tudi v letu 2022 nad mejno vrednostjo (86 odstotkov), ki je bila določena kot cilj za doseganje tega pomožnega kazalnika projekta.

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

Vloge za ureditev revizijskega okolja je do zaključka leta 2022 v aplikaciji oddalo 19 (od skupaj 103) zunanjih izvajalcev za skupaj 124 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 18,4 odstoten in bistveno nižji od načrtovanega ciljnega deleža enega od pomožnih kazalnikov doseganja ciljev projekta (več kot 80 odstotkov). Razlog za nizek delež zunanjih izvajalcev, ki so pristopili k uporabi aplikacije, je po mnenju UNP pogojen z dejstvom, da obveznost uporabe in poročanja v aplikaciji 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 presegalo 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 bili 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 e – Notranja revizija 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 funkcionalnosti v okviru aplikacije. Kazalnik ima tudi v letu 2022 vrednost 0, saj v letu 2022 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

1619-20-0001 - 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 pohištvo 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 2022 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, mobitelov in po potrebi tudi licenčne programske opreme.

Pri načrtovanju za leto 2022 je urad izhajal iz predpostavke, da se bodo epidemiološke razmere povsem normalizirale, da bodo zaposleni pretežno delali v prostorih urada in da bo zaradi predvidenega zaposlovanja potrebno dodatno opremiti prostore – zelo malo do tega se je realiziralo, kar rezultira tudi v doseženi vrednosti tega kazalnika.

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 opisane v nadaljevanju.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	129.815,02	129.815,02	93.108,53	93.108,53	71,72

Neposredni učinki

C6847 - Revizije sredstev evropskih skladov na področju notranjih zadev ter revizija evropskih finančnih mehanizmov

Prispeva k rezultatu: C7877 - Identifikacija nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju in porabi sredstev državnega proračuna in proračuna EU

Opis neposrednega učinka

Urad kot revizijski organ izvaja naloge revidiranja sistemov delitve sredstev in samih izdatkov v okviru teh evropskih skladov. Naloga revizorjev je za vsak program predložiti Evropski komisiji revizijsko poročilo in mnenje o delovanju sistema ter mnenje o veljavnosti zahtevkov za plačila. V programskem obdobju 2014-2020 revizijski nadzor pokriva dva sklada in sicer Sklad za azil, migracije in vključevanje (AMIF) ter Sklad za notranjo varnost (ISF), tehnična pomoč za programsko obdobje 2014-2020 pa se zaključuje 30. 6. 2023.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Urad kot revizijski organ izvaja naloge revidiranja sistemov delitve sredstev in samih izdatkov za programsko obdobje 2014-2020 v okviru Sklada za azil, migracije in vključevanje (AMIF) in Sklada za notranjo varnost (ISF), v okviru Norveškega in EGP finančnega mehanizma ter dodatno še v okviru Sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim (FEAD).

Izvedene aktivnosti v letu 2022 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 2022, - izvedba naknadne revizije sistema pri OO, - izvedba revizije sistema pri DAC, - izvedba 9 revizij izdatkov.

Izvedene aktivnosti v letu 2022 za Norveški in EGP finančni mehanizem: - priprava letnega plana, - posodobitev revizijske strategije izvedba analize tveganj, - priprava in oddaja letnega poročila o nadzoru in revizijskega mnenja, - izvedba 5 revizij projektov, - izvedba 2 revizij sistema.

Izvedene aktivnosti v letu 2022 za sklad FEAD: - priprava letnega plana, - posodobitev revizijske strategije, - izvedba revizije računovodskih izkazov, - priprava in oddaja letnega poročila o nadzoru in revizijskega mnenja za 7.obračunsko obdobje, - izvedba revizije sistema pri Organu za potrjevanje, - izvedba 1 revizije dejavnosti.

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
I10812	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag	št.	2019	5,00	2021	5,00	1,00
					2022	2,00	5,00
I10813	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	št.	2019	3,00	2021	3,00	14,00
					2022	2,00	1,00
I10814	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	št.	2019	5,00	2021	5,00	2,00
					2022	3,00	2,00

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 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. V okviru navedenih programov/skladov je bilo v letu 2022 načrtovano in izvedeno več revizij sistema, v okviru katerih so bile tudi ugotovljene nepravilnosti iz naslova (ne)upoštevanja oziroma neskladnosti s pravnimi podlagami. Prišteta je tudi nepravilnost v okviru FEAD, ki jo je sicer identificirala v okviru svoje revizije EK in je systemske narave ter posredno povezana z izdatki dejavnosti, ki jih je v 2022 revidiral UNP. Ocenjujemo, da so vzroki odstopanj predvsem, kot rečeno, v številu revizij sistema, ki so bile v preteklem letu izvedene v okviru teh programov. Drugih povezav, tudi zaradi uvodne obrazložitve, v tem obdobju ni možno podati.

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 okviru te kategorije je bila identificirana zgolj ena nepravilnost. Glede na planirano vrednost ne gre za bistveno odstopanje.

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, in sicer v okviru ISF ter FEAD.

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 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.
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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Tudi v letu 2022 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 2022, - izvedba naknadne revizije sistema pri OO, - izvedba 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 štirih 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 plač ter za materialne stroške, ki obsegajo izdatke za storitve prevajanja, izdatke za strokovno izobraževanje in službene poti ter izdatke za organizacijo sestankov, po potrebi pa tudi za izdatke za najem zunanjih izvajalcev revizijskih storitev.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	189.607,01	189.692,35	134.936,69	134.936,69	71,13

Neposredni učinki

C6923 - Revizije sredstev čezmejnih programov ETS

Prispeva k rezultatu: C7877 - Identifikacija nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju in porabi sredstev državnega proračuna in proračuna EU

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 revizije sistema pri NKE, - izvedba 3 revizij operacij SI HU, - izvedba 3 revizij operacij SI HR, - izvedba 5 revizij operacij SI AT, - organizacija in sodelovanje v skupinah revizorjev za navedene programe, - izvedba 15 revizij operacij (projektnih partnerjev) IT SI.

Povzetek aktivnosti, ki jih je v letu 2022 SRDESM izvedel v tem vsebinskem sklopu: - priprava letnih planov, - 3 revizije računovodskih izkazov, - 26 revizij operacij, - 1 revizija sistema, - 3 letna poročila o nadzoru in revizijska mnenja.

V okviru medregionalnih in transnacionalnih programov sodelovanja je SRDESM v vlogi revizijskega telesa v letu 2022 sodeloval v naslednjih skupinah revizorjev: ADRION, Central Europe, Danube, INTERREG Mediterranean, Alpine Space, Urbact III.

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
I10815	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova upoštevanja pravnih podlag	št.	2019	17,00	2021	16,00	9,00
					2022	10,00	11,00
I10816	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	št.	2019	5,00	2021	5,00	7,00
					2022	7,00	1,00
I10817	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	št.	2019	15,00	2021	14,00	13,00
					2022	5,00	34,00

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 zajete pod kazalnikom 'I10815 vključuje 2 nepravilnosti odkrite v okviru revizije sistema Nacionalne kontrolne enote, preostale iz revizij operacij, in sicer 2 v okviru programa SI AT, 4 SI HR in 3 IT SI

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. Nepravilnost,

poročana pod to kategorijo, je bila ugotovljena v okviru revizije operacije SI HU.

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 2022 kot sledi: SI AT (8), SI HU (1), SI HR (14) ter SI IT (5). Odstopanja so posledica večjega števila manjših (računskih) napak, predvsem na SI AT in SI HR. Upoštevajoč navedeno višjih vrednosti od predvidenih ne gre ocenjevati kot bistvena odstopanja..

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I10815	V okviru svojih pristojnosti pri izvajanju nadzornih aktivnosti (revizijskih in inšpekcijskih pregledov), Urad RS za nadzor proračuna ugotavlja nepravilnosti in pomanjkljivosti pri upoštevanju določil pravnih in drugih zavezujočih podlag, tako Republike Slovenije, kot tudi Evropske unije. Identifikacija in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev, prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.
I10816	V okviru svojih pristojnosti pri izvajanju nadzornih aktivnosti (revizijskih in inšpekcijskih pregledov), Urad RS za nadzor proračuna ugotavlja nepravilnosti in pomanjkljivosti pri upoštevanju in izvrševanju upravnih in drugih postopkov. Identifikacija in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev, prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.
I10817	V okviru svojih pristojnosti pri izvajanju nadzornih aktivnosti (revizijskih in inšpekcijskih pregledov), Urad RS za nadzor proračuna ugotavlja finančne nepravilnosti pri porabi javnih sredstev. Identifikacija in razkritje tovrstnih ugotovljenih nepravilnosti v poročilih urada spremljajo priporočila urada, katerih izvedba s strani revidirancev in inšpicirancev, prispeva k izboljšanju poslovanja in porabe sredstev državnega proračuna in proračuna EU.

Obrazložitev projektov

1619-16-0002 - Tehnična pomoč ETS 14-20

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Vlada RS je s sklepom št. 30300-2/2014/5 z dne 17. 12. 2014 potrdila vsebinske, organizacijske in finančne elemente 4 čezmejnih programov evropskega teritorialnega sodelovanja (ETS): PS Interreg Italija-Slovenija, Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška in Slovenija-Madžarska 2014-2020. Že v okviru tega gradiva je bil urad določen kot revizijski organ za programe Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška in Slovenija-Madžarska, pri čemer v tej funkciji ne deluje sam, pač pa kot skupina revizorjev, v katero so imenovani predstavniki vsake države članice v programu. V ta namen so bila uradu že ob imenovanju dodeljena določena sredstva tehničnih pomoči, kasneje, šele v letu 2018, pa je urad prejel tudi določen obseg sredstev tehnične pomoči za revidiranje PS Interreg Italija - Slovenija 2014-2020. S proračunskega vidika je to urejeno v projektu 1619-16-0002 - Tehnična pomoč ETS 14-20, v okviru katerega so uradu zagotovljena sredstva 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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 je urad izvedel vse predvidene in potrebne revizijske aktivnosti, potrebne za nemoteno črpanje evropskih sredstev v okviru ETS programov čezmejnega sodelovanja INTERREG SI HR, SI AT in SI HU ter IT SI, 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 revizije sistema pri NKE, - izvedba 3 revizij operacij SI HU, - izvedba 3 revizij operacij SI HR, - izvedba 5 revizij operacij SI AT, - organizacija in sodelovanje v skupinah revizorjev za navedene programe, - izvedba 15 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1.781.078,00	1.810.148,40	1.744.724,79	1.744.724,79	96,38

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 2022 je proračunska inšpekcija na podlagi Letnega načrta dela 2022 izvajala 69 inšpekcijskih nadzorov, od tega 61 rednih in 8 na podlagi prijav. Od tega je bilo zaključenih 54 nadzorov, bodisi z izvedbo izrečenih ukrepov, ali pa ukrepi niso bili izrečeni. Proračunska inšpekcija je izrekla za 72.538,65 eur ukrepov vračil denarnih sredstev v državni proračun. Poročila so objavljena na spletnih straneh urada. Na dan 31. 12. 2022 je ostalo v teku še 16 inšpekcijskih nadzorov. Načrt dela proračunske inšpekcije za leto 2022 je bil v celoti izveden, v drugi polovici leta 2022 je bilo dodanih še 12 inšpekcijskih nadzorov na področju nadzora nad porabo sredstev pomoči subjektom, ki so jih prejeli za nakup HAG testov za samotestiranje zaposlenih. 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 ribiškimi 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 2022 na vseh omenjenih področjih skupaj ugotovljenih 162 nepravilnosti (46 iz naslova upoštevanja pravnih podlag, 70 iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov, 46 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 2022 skupaj ugotovljenih 199 nepravilnosti in sicer 71 iz naslova upoštevanja pravnih podlag, 71 iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov ter 57 finančnih nepravilnosti. To je nekaj manj, kot v letu 2021, in tudi manj, kot je bilo ocenjeno za leto 2022. Ocenjena 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.

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
					2022	85,00	71,00
I10772	Število ugotovljenih nepravilnosti iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov	št.	2019	170,00	2021	162,00	224,00
					2022	102,00	71,00
I10800	Število ugotovljenih finančnih nepravilnosti	št.	2019	50,00	2021	47,00	38,00
					2022	45,00	57,00

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. Ocena vrednosti je bila narejena na podlagi rezultatov iz preteklih par let, ob upoštevanju možnih nepredvidenih situacij. Obdobje sledenja tem vsebinam je zaenkrat še kratko in ne nudi dobre podlage za ocenjevanje oz. napovedovanje teh vrednosti. Iz naslova upoštevanja pravnih podlag je bilo v revizijskih in inšpekcijskih nadzorih v letu 2022 skupaj ugotovljenih 71 od 85 ocenjenih in tudi ugotovljenih nepravilnosti, kar predstavlja relativno majhen odmik od ocenjene vrednosti kazalnika. Manj nepravilnosti in pomanjkljivosti je bilo v letu 2022 v primerjavi z letom 2021 ugotovljenih na področju revizije evropskih skladov in finančnih mehanizmov, kar lahko pripišemo tudi učinku dela urada, ki v svoji nadzorni funkciji z odkrivanjem nepravilnosti in ustreznimi priporočili za odpravo slabosti v vzpostavljenih sistemih prispeva k večji preglednosti in gospodarnosti pri porabi sredstev državnega in evropskega proračuna.

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 posebej izpostaviti še rezultate nadzora izvajanja COVID ukrepov, ki so se v letu 2022 pretežno sprostili. Iz naslova izvrševanja upravnih in drugih postopkov, je bilo v revizijskih in inšpekcijskih nadzorih v letu 2022 skupaj ugotovljenih 71 nepravilnosti (od tega samo 1 iz nadzorov izvajanja COVID ukrepov), kar po mnenju urada predstavlja že precejšen odmik od ocenjenih 102 in še večjega od lani ugotovljenih 224 nepravilnosti. Zmanjšanje vrednosti tega kazalnika gre pripisati predvsem manjšemu obsegu inšpekcijskih nadzorov na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 - zaradi sprostitev oz. opustitve večine predpisanih ukrepov, delno pa tudi zaradi učinka uspešnega izvajanja nadzorne funkcije urada.

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 2022 skupaj ugotovljenih 57 nepravilnosti, ocenjena vrednost za leto 2022 je znašala 45 ugotovljenih nepravilnosti, v letu 2021 pa jih je bilo ugotovljenih 38.

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.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja.

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Urad na dan 31. 12. 2022 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. 2022 znašala 6.419 EUR in je bila za 1.985 EUR nižja kot na dan 31. 12. 2021 (na račun 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. 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.

2) Končno stanje terjatev na dan 31. 12. 2022:

- urad je imel za 4.691 EUR terjatev, zapadlih do vključno 31. 12. 2022, ki bodo poravnane v začetku leta 2023 in sicer terjatve po obračunu stroškov dela za XI/2022 iz naslova boleznin;
- terjatve, nastale v letu 2022 in zapadle po 31. 12. 2022, so znašale 11.042 EUR in predstavljajo terjatve po obračunu stroškov dela za XI/2022 iz naslova boleznin (10.975 EUR; terjatev je bila zaprta v januarju 2023) in terjatev iz naslova nadomestila plače med odsotnostjo dela (67 EUR; vračilo bo izvedeno v začetku leta 2023).

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

1) 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.

2) Končno stanje obveznosti na dan 31. 12. 2022:

- urad ni beležil neporavnanih obveznosti, zapadlih do vključno 31. 12. 2020;
- neporavnane obveznosti, zapadle po 31. 12. 2022, so znašale 240.650 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 12/2022 in obveznosti do dobaviteljev za mesec 12/2022.

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: DA
- 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 2022 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- Z namenom boljšega komuniciranja in informiranja so bili uvedeni redni tedenski kolegiji vodstva.
- V Sektorju za revizijo evropskih kmetijskih sredstev so bile sestavljene nove revizijske ekipe in uvedena rotacija na posameznih vsebinskih sklopih.
- Izvedeno je bilo usposabljanje za medsebojno sodelovanje in komuniciranje za vse zaposlene.

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

- Zaznano je bilo tveganje različnih pristopov na posameznih programih zaradi različnih postopkov, kontrolnih listov. Predvsem za PO 2021-27 se bo poskušalo poenotiti postopke na različnih programih.
- Zaznano je bilo tudi tveganje, da ne bo mogoče (pravočasno) zagotoviti predvidene zaposlitve do polnih predvidenih kvot.
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Patricija Pergar

Datum podpisa predstojnika:

7.2.2023

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1620 - Finančna uprava Republike Slovenije

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2022

Oris PU-ja

Finančna uprava RS je organ v sestavi Ministrstva za finance; sestavljajo jo Generalni finančni urad in finančni uradi, ki so notranje organizacijske enote Finančne uprave RS.

Finančna uprava RS sledi cilju, da postane ena vodilnih organizacij na davčnem in carinskem področju ter področju nadzora nad prirejanjem iger na srečo v Evropski uniji, ki v svoje poslovne procese učinkovito in trajnostno uvaja sodobne tehnološke rešitve in e-storitve, podprte z uporabo najsodobnejših znanj, spretnosti, metod in orodij podatkovno odprtih rešitev, strojnega učenja in umetne inteligence, ob krepitvi digitalne pismenosti zaposlenih in približevanja e-storitev gospodarstvu in prebivalstvu. Ob tem sledi cilju stalnih poenostavitev postopkov za čim hitrejše, kakovostnejše in racionalnejše izpolnjevanje javnofinančnih in drugih obveznosti.

Poslanstvo Finančne uprave RS je zagotoviti pošteno, pravilno in učinkovito pobiranje davkov in drugih javnih dajatev, spodbujanje prostovoljnega plačevanja javnih dajatev ob podpori enostavnih in digitaliziranih postopkov in storitev, ki zavezancem omogočajo hitro, enostavno in pravočasno plačevanje svojih obveznosti.

Vizija Finančne uprave RS je postati visoko upravno sposobna, mednarodno primerljiva organizacija, prepoznana po uporabi najsodobnejših praks in standardov kakovosti poslovanja, z visoko učinkovitostjo, strokovnostjo, digitalno razvitostjo, integriteto in zaupanjem javnosti.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Poslovanje Finančne uprave RS v letu 2022 je bilo v več pogledih izjemno uspešno. Zavezanci so za različne javnofinančne blagajne prvič plačali preko 21 milijard evrov, oziroma za 9,5 % več kakor v letu 2021, davčni dolg pa se je prvič znižal pod 900 milijonov evrov.

Tudi v letu 2022 je bila Finančna uprava RS še naprej pristojna za izvajanje nekaterih ukrepov za podporo gospodarstvu, kot so finančne pomoči za podjetja in delavce, ki so bili prizadeti zaradi pandemije. To je zahtevalo tudi nadaljnje nadgraditve in prilagoditve podpornih informacijskih sistemov. Do konca junija so tako denimo še vedno potekale aktivnosti v zvezi z unovčevanjem turističnih bonov, medtem ko je Finančna uprava RS informacijsko podprla tudi proces izvajanja unovčevanja digitalnih bonov. Poleg tega pa je dobila še nove pristojnosti pri dodeljevanju pomoči gospodarstvu in kmetijstvu zaradi posledic dviga cen energentov in ukrepih na področju izvajanja sprememb davka na dodano vrednost za omilitev dviga cen energentov.

V lanskem letu smo kljub temu nadaljevali z digitalizacijo in razvojem kakovostnih storitev za zavezance in druge uporabnike naših storitev. Razvoj temelji na prenovi naših poslovnih procesov z namenom enostavnejšega izpolnjevanja pravic in obveznosti, povezanih z javnofinančnimi dajatvami. Izpostaviti velja obsežen projekt prenove REK obrazcev, ki smo ga vodili v letu 2022 in 1. 1. 2023 uspešno vzpostavili enotni REK-O obrazec za obračun dohodkov s strani plačnikov davka. Nadaljevali smo tudi z razvojem in prilagajanjem slovenskih elektronskih carinskih sistemov v skladu z zahtevami Carinskega zakonika Unije, da vsa izmenjava informacij med carinskimi organi ter med gospodarskimi subjekti in carinskimi organi poteka z uporabo tehnik elektronske obdelave podatkov. Tako je bil že 1. januarja 2022 implementiran nov uvozni carinski sistem (SIAIS2), ki temelji na novih podatkovnih zahtevah carinske zakonodaje in omogoča elektronsko obdelavo vseh uvoznih carinskih deklaracij.

Finančna uprava RS je v preteklem letu nadaljevala digitalizacijo svojega poslovanja skladno z ambiciozno začrtanimi cilji evropskega Digitalnega kompasa 2030 na področju digitalnih javnih storitev. Aktualne prodaje zarubljenih premičnin in sodelovanje na javnih dražbah se je maja 2022 preselilo na splet in v celoti poteka prek portala furs.edrazbe.si. V letu 2022 je bila mobilna aplikacija (in portal eDavki) nadgrajena s funkcionalnostjo systemskega dodeljevanja statusa zakonitega zastopnika, staršem otrok starih do 15 let, pa so bile s tem dodeljene pravice za delo v eDavkih v otrokovem imenu. Osredotočili smo se tudi na intenziviranje procesa vključevanja fizičnih oseb v sistem izključno elektronskega poslovanja s Finančno upravo RS, s poudarkom na promoviranju uporabe eVročanja.

Hkrati so potekale številne nadgradnje in prilagoditve obstoječih programskih rešitev za zagotovitev pravilnega izvajanja procesov odmere davkov in davčnih obveznosti, povezane s spremembo davčne in druge zakonodaje in sicer tako za zavezance, kot za davčni organ.

Maja 2022 je potekala javna anonimna anketa, v kateri je kar 86 % naših strank izrazilo zadovoljstvo s storitvami Finančne uprave RS. To daje potrditev, da je način oblikovanja digitalnih storitev Finančne uprave RS na pravi poti in daje dodatno motivacijo za nadaljnji trud za izboljševanje kakovosti.

Zelo pomembna je tudi ne-fiskalna vloga Finančne uprave RS na področju zaščite družbe, trga, okolja in prebivalcev EU. Med uspešnimi nalogami v letu 2022 vsekakor velja izpostaviti boj proti tihotapljenju drog in tobaka ter izvajanje omejevalnih ukrepov EU povezanih z vojno v Ukrajini.

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 2022 na nivoju podskupine kontov 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenih zagotovljene pravice porabe v skupni višini 112.523.500 EUR, v veljavnem proračunu pa 112.466.600 EUR, kar je 0,05 % manj od pravic porabe v sprejetem proračunu.

Na dan 31. 12. 2022 je bilo v Finančni upravi RS zaposlenih 3.573 uslužbencev. Realizacija sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih je na ta dan znašala 112.034.866 EUR, kar predstavlja 99,57 % sprejetega oziroma 99,62 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih je bila v letu 2022 višja za 1,26 % od realizacije sredstev za plače in druge izdatke zaposlenih v letu 2021.

V strukturi realiziranih izdatkov za plače in druge izdatke zaposlenih predstavljajo plače in dodatki 96.377.550 EUR oziroma 86,02 %, regres za letni dopust 4.674.899 EUR oziroma 4,17 %, povračila in nadomestila 6.590.305 EUR oziroma 5,88 %, sredstva za delovno uspešnost 2.651.755 EUR oziroma 2,37 %, sredstva za nadurno delo 295.786 EUR oziroma 0,26 % in drugi izdatki zaposlenim 1.444.572 EUR oziroma 1,29 % 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 2022 na nivoju podskupine kontov 401 - Prispevki delodajalca za socialno varnost zagotovljene pravice porabe v skupni višini 18.238.200 EUR, v veljavnem proračunu pa 18.295.100 EUR, kar je 0,31 % več pravic kot v sprejetem proračunu.

Realizacija sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost je na dan 31. 12. 2022 znašala 18.128.355 EUR, kar predstavlja 99,40 % sprejetega in 99,09 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost je bila v letu 2022 nižja za 0,31 % od realizacije sredstev za plačilo prispevkov za socialno varnost v letu 2021.

V strukturi realiziranih izdatkov za prispevke delodajalca predstavljajo prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 9.098.668 EUR oziroma 50,19 %, prispevki za zdravstveno zavarovanje 7.149.743 EUR oziroma 39,44 %, prispevki za zaposlovanje 61.576 EUR oziroma 0,34 %, prispevki za starševsko varstvo 100.825 EUR oziroma 0,56 % in premije za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanja 1.717.543 EUR oziroma 9,47 % 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 v sprejetem proračunu za leto 2022 na nivoju podskupine kontov 402 – Izdatki za blago in storitve zagotovljene pravice porabe v skupni višini 15.061.590 EUR, v veljavnem proračunu pa 14.298.793 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. 2022 realizirana v višini 14.179.184 EUR, kar predstavlja 94,14 % sprejetega in 99,16 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za plačilo izdatkov za blago in storitve je bila v letu 2022 višja za 9,30 % od realizacije sredstev za plačilo izdatkov za blago in storitve v letu 2021.

Struktura realiziranih izdatkov za blago in storitve v letu 2022 je naslednja:

- izdatki za pisarniški in splošni material in storitve v višini 1.096.121 EUR predstavljajo 7,73 % vseh izdatkov,
- izdatki za posebni material in storitve v višini 272.740 EUR predstavljajo 2,63 % vseh izdatkov,
- izdatki za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije v višini 6.153.517 EUR predstavljajo 43,40 % vseh izdatkov,
- izdatki za prevozne stroške in storitve v višini 659.683 EUR predstavljajo 4,65 % vseh izdatkov,
- izdatki za službena potovanja v višini 184.022 EUR predstavljajo 1,30 % vseh izdatkov,
- izdatki za tekoče vzdrževanje v višini 2.504.581 EUR predstavljajo 17,66 % vseh izdatkov,
- izdatki za poslovne najemnine in zakupnine v višini 920.299 EUR predstavljajo 6,49 % vseh izdatkov,
- izdatki za kazni in odškodnine 4.264 EUR predstavljajo 0,03 % vseh izdatkov in
- izdatki za druge operativne odhodke v višini 2.283.958 EUR predstavljajo 16,11 % vseh izdatkov.

Realizirani izdatki za blago in storitve v višini 14.179.184 EUR predstavljajo pretežni del sredstev integralnega proračuna, ki vključujejo tudi porabo sredstev za financiranje epidemije COVID-19 v višini 54.753 EUR. V realizirane izdatke so vključena tudi evropska sredstva v višini 42.748 EUR za izvajanje evropskih programov Carina in Fiscalis.

410 - Subvencije

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela v sprejetem proračunu za leto 2022 na nivoju podskupine kontov 410 – Subvencije zagotovljene pravice porabe v skupni višini 62.825.887 EUR, v veljavnem pa 62.807.176 EUR, realizirano pa je bilo 62.509.747 EUR, kar predstavlja 99,50 % sprejetega in 99,16 % veljavnega proračuna.

V letu 2022 je Finančna uprava RS izplačala naslednja upravičenja:

- pomoč gospodarstvu zaradi dviga cen energentov na podlagi Zakona o ukrepih za omilitev posledic dviga cen energentov v gospodarstvu in kmetijstvu (ZUOPDCE) v višini 53.671.107 EUR, kar predstavlja 85,86 % vseh realiziranih sredstev;
- hitre antigenske teste za pravne ali fizične osebe javnega ali zasebnega prava na podlagi Zakona o dodatnih ukrepih za preprečevanje širjenja, omilitev, obvladovanje, okrevanje in odpravo posledic COVID-19 (ZDUPSOP) v višini 8.838.640 EUR, kar predstavlja 14,14 % vseh realiziranih sredstev.

Realizirani izdatki za subvencije v celoti predstavljajo integralna sredstva.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela v sprejetem proračunu za leto 2022 na nivoju podskupine kontov 411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom zagotovljene pravice porabe v skupni višini 115.796.938 EUR, v veljavnem pa 115.815.649 EUR, realizirano pa je bilo 115.332.765 EUR, kar je 99,60 % sprejetega in 99,58 % veljavnega proračuna.

V letu 2022 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 52.410.552 EUR, kar predstavlja 45,44 % vseh realiziranih sredstev;
- mesečni temeljni dohodek na podlagi Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) v višini 25.240 EUR, kar predstavlja 0,02 % vseh realiziranih sredstev;
- pomoč v obliki delnega povračila nekritih fiksnih stroškov na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije odpravo posledic COVID-19 (ZIUOPDVE) v višini 4.211 EUR, kar predstavlja 0,00 % vseh realiziranih sredstev;
- povračilo izplačanega kriznega dodatka delodajalcem za zaposlene na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUOPDVE) v višini 4.968 EUR, kar predstavlja 0,00 % vseh realiziranih sredstev;
- subvencioniran del minimalne plače na podlagi Zakona o dodatnih ukrepih za omilitev posledic COVID-19 (ZDUOP) v višini 1.047 EUR, kar predstavlja 0,00 % vseh realiziranih sredstev;
- unovčene bone za izboljšanje gospodarskega položaja na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč gospodarstvu in turizmu pri omilitvi posledic epidemije COVID-19 (ZIUPGT) v višini 60.594.542 EUR, kar predstavlja 52,54 % vseh realiziranih sredstev;
- izplačilo regresa na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč gospodarstvu in turizmu pri omilitvi posledic epidemije COVID-19 (ZIUPGT) v višini 4.823 EUR, kar predstavlja 0,00 % vseh realiziranih sredstev;
- izplačilo izgubljenega dohodka na podlagi Zakona o nujnih ukrepih na področju zdravstva (ZNUPZ) v višini 2.007.500 EUR, kar predstavlja 1,74 % vseh realiziranih sredstev;
- izplačilo za hitre antigenske teste za pravne ali fizične osebe javnega ali zasebnega prava na podlagi Zakona o dodatnih ukrepih za preprečevanje širjenja, omilitev, obvladovanje, okrevanje in odpravo posledic COVID-19 (ZDUPSOP) v višini 279.882 EUR, kar predstavlja 0,24 % 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 2022 pravice porabe v skupni višini 14.403.751 EUR, v veljavnem pa 12.878.118 EUR, realizirano pa je bilo 12.876.390 EUR, kar je 89,40 % sprejetega in 99,99 % veljavnega proračuna.

V letu 2022 je Finančna uprava RS izplačala naslednja upravičenja:

- izplačilo pomoči športnim zvezam za izvedbo hitrih testov na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUOPDVE) v višini 468.992 EUR, kar predstavlja 3,64 % vseh realiziranih sredstev;
- izplačilo za hitre antigenske teste za pravne ali fizične osebe javnega ali zasebnega prava na podlagi Zakona o dodatnih ukrepih za preprečevanje širjenja, omilitev, obvladovanje, okrevanje in odpravo posledic COVID-19 (ZDUPSOP) v višini 101.415 EUR, kar predstavlja 0,79 % vseh realiziranih sredstev;
- na podlagi pravnomočnih odločb o odmeri dohodnine v skladu z Zakonom o dohodnini in Uredbo o namenitvi dela dohodnine za donacije upravičencem v dveh tranšah nakazala donacije v skupni višini 12.305.983 EUR, kar predstavlja 95,57 % vseh realiziranih sredstev. Realizacija sredstev za plačilo dela dohodnine za donacije upravičencem je bila v letu 2022 višja za 17,69 % od realizacije sredstev za plačilo dela dohodnine za donacije upravičencem v letu 2021.

Realizirani izdatki za izplačila pomoči za izvedbo hitrih testov za športne zveze in za pravne ali fizične osebe javnega ali zasebnega prava v celoti predstavljajo integralna sredstva, medtem ko realizirani izdatki za izplačila donacij iz dela dohodnine pa v celoti predstavljajo namenska proračunska sredstva.

413 - Drugi tekoči domači transferi

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela na nivoju podskupine kontov 413 – Drugi tekoči domači transferi v sprejetem proračunu za leto 2022 pravice porabe v skupni višini 1.215.742 EUR, v veljavnem 1.215.742 EUR, realizirano pa je bilo 1.205.909 EUR, kar je 99,19 % sprejetega in 99,19 % veljavnega proračuna.

V letu 2022 je Finančna uprava RS izplačala hitre antigenske teste za pravne ali fizične osebe javnega ali zasebnega prava na podlagi Zakon o dodatnih ukrepih za preprečevanje širjenja, omilitev, obvladovanje, okrevanje in odpravo posledic COVID-19 (ZDUPŠOP) v višini 1.205.909 EUR, kar predstavlja 100,00 % vseh realiziranih sredstev, ki v celoti predstavljajo integralna proračunska sredstva.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela na nivoju podskupine kontov 420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev v sprejetem proračunu za leto 2022 pravice porabe v skupni višini 15.757.006 EUR, v veljavnem pa 16.659.110 EUR, kar je 5,73 % več od pravic porabe v sprejetem proračunu.

Realizacija izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je na dan 31.12. 2022 znašala 16.519.125 EUR, kar predstavlja 104,84 % sprejetega in 99,16 % veljavnega proračuna. Realizacija sredstev za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bila v letu 2022 višja za 9,81 % od realizacije sredstev za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v letu 2021.

Struktura realiziranih izdatkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v letu 2022 je naslednja:

- izdatki za nakup prevoznih sredstev v višini 37.471 EUR predstavljajo 0,23% vseh izdatkov;
- izdatki za nakup opreme v višini 393.780 EUR predstavljajo 2,38 % vseh izdatkov;
- izdatki za nakup nematerialnega premoženja v višini 16.085.527 EUR predstavljajo 97,38 % vseh izdatkov;
- izdatki za študije o izvedljivosti projektov v višini 2.347 EUR predstavljajo 0,01 % vseh izdatkov.

Realizirani izdatki za nakup in gradnjo osnovnih sredstev v višini 16.428.780 EUR predstavljajo sredstva integralnega proračuna, ki vključujejo tudi 216.533 EUR sredstev na nakup in gradnjo osnovnih sredstev po interventnih ukrepih za COVID-19.

V okviru realiziranih izdatkov predstavlja znesek 90.345 EUR porabe na namenskih proračunskih postavkah 141044 -Osnovna sredstva-sredstva od prodaje državnega premoženja v višini 55.177 EUR in 141045 – Stvarno premoženje-sredstva od odškodnin v višini 35.168 EUR.

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

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančna uprava RS je imela na nivoju podskupine kontov 431 – Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki v sprejetem proračunu za leto 2022 pravice porabe v skupni višini 28.810.000 EUR, v veljavnem 29.344.584 EUR, realizirano pa je bilo 29.326.790 EUR, kar je 99,94 % veljavnega proračuna.

V letu 2022 je Finančna uprava RS izplačala unovčene digitalne bone na podlagi Zakona o spodbujanju digitalne vključenosti (ZSDV) v višini 29.326.790 EUR, kar predstavlja 1,79 % več kot pa je bilo v sprejetem proračunu.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Finančna uprava RS je imela v sprejetem finančnem načrtu za leto 2022 zagotovljenih 384.632.614 EUR pravic porabe v okviru petih podprogramov, in sicer v podprogramu 020501 Finančna administracija, v podprogramu 050503 Razvoj in promocija na področju elektronskih komunikacij, v podprogramu 140302 podpora malim in srednje velikim podjetjem, v podprogramu 180407 Donacije za upravičence dela dohodnine in v podprogramu 230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19. Realizacija finančnega načrta je znašala 382.113.131 EUR in je bila za 2.519.483 EUR oziroma 0,66 % nižja od sprejetega finančnega načrta.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 020501 Finančna administracija je znašal 161.317.959 EUR, realiziran pa je bil v višini 160.590.244 EUR, kar je 727.715 EUR oziroma za 0,45 % manj od sprejetega finančnega načrta. Največja odstopanja med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom so:

- na postavki 141040 Plače, kjer je realizacija za 598.479 EUR oziroma 0,46 % nižja od sprejetega finančnega načrta,
- na postavki 141041 Materialni stroški, kjer je realizacija za 797.702 EUR oziroma 5,37 % nižja od sprejetega finančnega načrta,
- na postavki 141042 Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov, kjer je realizacija za 761.499 EUR oziroma 4,93 % višja od sprejetega finančnega načrta.

Nižja realizacija na postavki 141040 Plače je predvsem posledica višjih refundacij, prejetih s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje kot pa so bile načrtovane. Prejete refundacije so vplivale tako na nižjo porabo na kontu plač kot na kontih za prispevke delodajalca. Zaradi odsotnosti zaposlenih (boleznine in večji obseg dela, opravljenega na domu) so bili nižji tudi stroški prevoza in prehrane.

Odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom na postavki 141041 Materialni stroški je predvsem posledica nižjih izdatkov od prvotno načrtovanih, in sicer za nakup uniforme in službene obleke, za tekoče vzdrževanje druge neličenčne programske opreme in za sodne stroške, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih stroškov.

Odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom na postavki na postavki 141042 Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov je predvsem posledica višjih izdatkov za nakup telekomunikacijske opreme in za nakup druge neličenčne programske opreme.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 050503 Razvoj in promocija na področju elektronskih komunikacij je znašal 28.810.000 EUR, realiziran pa je bil v višini 29.326.790 EUR, kar je 516.790 EUR oziroma za 1,795 % višji od sprejetega finančnega načrta. Razlika med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je posledica nižje ocene potrebnih sredstev za povračilo unovčenih digitalnih bonov glede na dejanska povračila.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 140302 Podpora malim in srednje velikim podjetjem je znašal 53.860.000 EUR, realiziran pa je bil v višini 53.671.107 EUR, kar je 188.893 EUR oziroma za 0,35 % nižji od sprejetega finančnega načrta. Razlika med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je posledica višje ocene potrebnih sredstev za izplačila pomoči gospodarstvu zaradi dviga cen energentov.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 180407 Donacije za upravičence dela dohodnine je znašal 13.833.344 EUR, realiziran pa je bil v višini 12.305.983 EUR, kar je 1.527.361 EUR oziroma 11,04 % manj od sprejetega finančnega načrta.

Sprejeti finančni načrt v okviru podprograma 230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19 je znašal 126.811.311 EUR, realiziran pa je bil v višini 126.219.007 EUR, kar je za 592.304 EUR oziroma 0,47 % manj od sprejetega proračuna. Razlike med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom so posledica razkoraka med oceno potrebnih sredstev za izplačila upravičenj iz interventne zakonodaje in dejansko izplačanimi upravičenji na podlagi vlog upravičencev, prejetih v informacijski sistem FURS. Gre za odstopanja na naslednjih postavkah:

- na postavki 200706 Izplačila unovčenih turističnih bonov, ki je bila realizirana v višini 52.410.552 EUR, kar je 185.998 EUR oziroma 0,35 % manj od sprejetega proračuna,
- postavki 211045 Izredna pomoč v obliki mesečnega temeljnega dohodka, ki je bila realizirana v višini 25.240 EUR, kar je 13.875 EUR oziroma 35,47 % manj od sprejetega proračuna,
- na postavki 211078 Povračilo izplačanega kriznega dodatka, ki je bila realizirana v višini 4.968 EUR, kar je 2.032 EUR oziroma 29,03 % manj od sprejetega proračuna,
- na postavki 211419 Izplačila unovčenih bonov 43. člen ZIUPTG - COVID-19, ki je bila realizirana v višini 60.594.542 EUR, kar je 92.458 EUR oziroma 0,15 % manj od sprejetega proračuna.
- na postavki 211530 Izplačilo regresa 27. člen ZIUPTG - COVID-19, ki je bila realizirana v višini 4.823 EUR, kar je 95.177 EUR oziroma 95,18 % manj od sprejetega proračuna,
- na postavki 221323 Izgubljen dohodek 36.a-36.d čl. ZNUPZ - COVID-19, ki je bila realizirana v višini 2.007.500 EUR, kar je 92.500 EUR oziroma 4,40 % manj od sprejetega proračuna,
- na postavki 221330 Hitri antigeni testi za pravne ali fizične osebe javnega ali zasebnega prava 56. čl. ZDUPŠOP - COVID-19, ki je bila realizirana v višini 10.435.541 EUR, kar je 120.773 EUR oziroma 1,14 % manj od sprejetega proračuna.

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

Finančna uprava RS je iz leta 2021 v leto 2022 prenesla neporabljena namenska sredstva v višini 123.881 EUR, za katera Zakon o javnih finančih v 44. členu določa, da se prenesejo v proračun za tekoče leto, če niso bila porabljena v preteklem letu, in sicer:

- na postavko 141043 Nepremičnine – sredstva najemnine so se prenesla sredstva v višini 1.660 EUR; gre za sredstva od prejetih najemnin za del nepremičnin, na katerih je FURS v skladu s sklepom Vlade RS določen za upravljalca lastniškega oziroma solastniškega deleža RS. V letu 2022 je FURS iz tega naslova prejel še 4.234 EUR; sredstva v letu 2022 niso bila porabljena.
- na postavko 141044 Osnovna sredstva – sredstva od prodaje državnega premoženja so se prenesla sredstva v višini 70.955 EUR; gre za sredstva, prejeta s prodajo premoženja oziroma nepremičnega premoženja FURS. V letu 2022 je FURS iz tega naslova prejel še 82.925 EUR, realizacija konec leta 2022 pa je znašala 55.177 EUR.
- na postavko 141045 Stvarno premoženje – sredstva odškodnin so se prenesla sredstva v višini 49.708 EUR; gre za sredstva, prejeta kot odškodnine za zavarovano premoženje in nepremično premoženje. V letu 2022 je FURS iz tega naslova prejel še 23.443 EUR, realizacija konec leta 2022 pa je znašala 35.168 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 2022 niso bila porabljena.

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

Finančna uprava RS je v letu 2022 poravnala za 13.052.711 EUR obveznosti iz leta 2021. Gre za:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih 9.508.308 EUR
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 1.779.334 EUR
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja 1.751.608 EUR;
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov do EKN 13.461 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v skupni višini 9.508.308 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova izplačila plač in prispevkov ter drugih stroškov dela za mesec december 2021 ter obveznosti iz naslova izdanih nalogov za službena potovanja. Vse obveznosti so nastale v letu 2021, s tem da so obveznosti v višini 88 EUR zapadle v plačilo pred 31. 12. 2021, obveznosti v višini 9.508.220 EUR pa po 31. 12. 2021. Vse obveznosti so bile plačane v januarju 2022.

Obveznosti do dobaviteljev v skupni višini 1.779.334 EUR se nanašajo na obveznosti za plačilo dobavljenega blaga in storitev konec leta 2021. Vse obveznosti so nastale v letu 2021, s tem da so obveznosti v višini 259 EUR zapadle v plačilo pred 31. 12. 2021, obveznosti v višini 1.779.075 EUR pa po 31. 12. 2021. Vse zadevne obveznosti so bile plačane v začetku leta 2022.

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi obveznosti iz poslovanja v skupni višini 1.751.608 EUR gre za obveznosti za obračunane davke in prispevke, obveznosti za DDV in ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (od tega 36.228 EUR predstavljajo obveznosti za izplačilo unovčenih digitalnih bonov in delno povračilo izgubljenega dohodka). Celotne obveznosti so zapadle po 31. 12. 2021 in bile poravnane januarju 2022.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v skupni višini 13.461 EUR so v celoti zapadle v plačilo po 31. 12. 2021, 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 2022.

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 2022 ni izdala ali unovčila poroštev ali izterjala kak regresni zahtevek iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Finančna uprava RS v letu 2022 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
- 14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST
 - 1403 - Spodbude za rast in razvoj podjetij
 - 140302 - Podpora malim in srednje velikim podjetjem
- 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 interventnih ukrepov
 - 230401 - Sredstva za financiranje epidemije COVID-19

Poročilo o doseženih ciljih

02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

0205 - Finančna administracija

020501 - Finančna administracija

Opis podprograma

V okviru podprograma Finančna administracija deluje Finančna uprava RS kot organ v sestavi Ministrstva za finance.

V skladu z Zakonom o finančni upravi so naloge Finančne uprave RS naslednje:

- odmera in obračun obveznih dajatev,
- carinjenje blaga,
- finančni nadzor,
- finančna preiskava,
- nadzor nad prirerjanjem iger na srečo,
- nadzor nad prijavo vnosa in iznosa gotovine na območje ali z območja EU,
- nadzor nad vnosom, iznosom, tranzitom in prenosom blaga v skladu s carinskimi predpisi ter predpisi, s katerimi so določeni posebni ukrepi zaradi interesov varnosti, varovanja zdravja in življenja ljudi, živali in rastlin, varstva okolja, varovanja kulturne dediščine, varstva pravic intelektualne lastnine ter ukrepi trgovinske politike,
- izvršba,
- odločanje v drugih upravnih postopkih, po predpisih, za izvajanje katerih je pristojna finančna uprava,
- odločanje v postopku o prekršku, po predpisih za nadzor nad izvajanjem katerih je pristojna finančna uprava,
- izvajanje ukrepov zunanjetrgovinske in skupne kmetijske politike, za izvajanje katerih je pooblaščen finančna uprava,
- hramba, prodaja in uničenje zaseženega, odvzetega, odstopljenega ali najdenega blaga ter nadzor nad uničenjem blaga,
- sodelovanje in izmenjava podatkov z organi EU, pristojnimi organi držav članic EU in pristojnimi organi drugih držav ter sodelovanje z mednarodnimi organizacijami in strokovnimi združenji z delovnega področja finančne uprave,
- sklepanje vnaprejšnjih cenovnih sporazumov in sporazumov o načinu izmenjave podatkov s področja dela finančne uprave,
- zbiranje, preverjanje, analiziranje, hramba statističnih podatkov o blagovni menjavi z državami članicami EU in tretjimi državami ter posredovanje teh podatkov organu, pristojnemu za državno statistiko,
- obveščanje zavezancev o izvajanju predpisov,
- proučevanje in analiziranje delovanja sistema obveznih dajatev ter zagotavljanje obvladovanj tveganj,
- spremljanje izvajanja predpisov iz pristojnosti finančne uprave in učinkov posameznih rešitev z vnaprej določenimi merili,
- opravljanje računovodskih in finančnih nalog pri pobiranju obveznih dajatev in drugih denarnih nedavčnih obveznosti,
- opravljanje drugih nalog, določenih z zakonom ali drugim predpisom.

1620-15-S001 - Razpolaganje s stvarnim premoženjem

Opis skupine projektov

V okviru skupine projektov so načrtovana sredstva za: nakup prevoznih sredstev z namenom obnove voznega parka oziroma zamenjave obstoječih, dotrajanih vozil, nakup opreme, potrebne za tekoče in učinkovito delo uslužbencev, razvoj in nadgrajevanje programske opreme, ki jo je pri svojem delu uporabljala Finančna uprava RS; gre za nadgradnje informacijskih sistemov, ki so nujno potrebni za tekoče delo službe. V okviru skupine projektov so uvrščeni tudi projekti, sofinancirani s strani EU, in sicer projekt za sodelovanje v programu Carina in Fiscalis ter projekt za sodelovanje v programu EU - Instrument za opremo za carinske kontrole (Customs Control Equipment Instrument - CCEI), v okviru

katerega se načrtuje nakup opreme za mejne prehode in opreme za carinski laboratorij.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	21.089.111,00	18.856.359,00	19.251.760,95	19.251.760,95	102,09

Neposredni učinki

C7682 - Učinkovita odmera in obračun JFP

Prispeva k rezultatu: C6630 - Učinkovito pobiranje javnih dajatev

Opis neposrednega učinka

Finančna uprava RS je usmerjena v izvajanje aktivnosti za učinkovito odmero in obračun JFP, v okviru katerih se trudi učinkovito izvajati vse odmerne postopke kot tudi zagotoviti zavezancem kakovostno storitveno in procesno podporo.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Finančna uprava RS si prizadeva za doseganje čim višje stopnje prostovoljnega plačevanja davčnih obveznosti, kar pomeni, da bi čim večje število zavezancev za davek pravočasno in v skladu s predpisano zakonodajo prostovoljno izpolnjevalo svoje davčne obveznosti.

Aktivnosti na vseh ključnih funkcijskih področjih dela Finančne uprave RS, ne le pravočasna in učinkovita odmera, pač pa tudi nadzor in izterjava prispevajo k doseganju neposrednega učinka.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Finančna uprava RS si prizadeva povečati delež zadev, rešenih v zakonskem roku in dvigniti delež fizičnih oseb, ki s FURS poslujejo elektronsko, saj oba kazalnika prispevata k doseganju neposrednega učinka.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR	
I10528	Delež zadev, rešenih v zakonskem roku	%	2018	97,20	2020	97,40	98,70
					2021	97,50	98,70
					2022	97,60	98,40
I10529	Delež fizičnih oseb, ki s FURS poslujejo elektronsko	%	2018	8,60	2020	25,00	25,20
					2021	35,00	33,30
					2022	40,00	39,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10528 Delež zadev, rešenih v zakonskem roku"

V letu 2022 znaša ta delež 98,4 % in je za 0,3 odstotne točke nižji kakor v letu 2021, vendar je hkrati za 0,8 odstotne točke višji od načrtovanega. V letu 2022 znaša ta delež 98,4 % in je za 0,3 odstotne točke nižji kakor v letu 2021, in sicer je zaradi velikega števila vlog (zahtevki za uveljavljanje vračila davčnega odtegljaja na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja (tim KIDO zahtevki), odmerni postopki (akontacije) dohodnine v zvezi s tujimi dohodki, obdavčitev fizičnih oseb, kapitalski dobički) prišlo do povečanja števila upravnih zadev, rešenih po prekoračitvi zakonitega roka zaradi zahtevnosti in kompleksnosti navedenih področij, še vedno pa je za 0,8 odstotne točke višji od načrtovanega.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10529 Delež fizičnih oseb, ki s FURS poslujejo elektronsko"

V izračunu so kot fizične osebe, ki s Finančno upravo RS poslujejo elektronsko, upoštevane fizične osebe, ki so se prijavile v eDavke z enim od podprtih sredstev elektronske identifikacije. Fizične osebe, ki so na presečni datum umrle, niso upoštevane. Vrednost kazalnika je izračunana za obdobje 1. 1. 2022 – 31.12. 2022 in je znašala 39,0 %, to je za 5,7 odstotnih točk več kakor v letu 2021 in za 1 odstotno točko manj od ciljne vrednosti za 2022. Razlog, da ciljna vrednost ni dosežena je v tem, da je Finančna uprava RS spremenila metodologijo izračuna podatkov. Do sedaj namreč niso bili v imenovalcu upoštevani upokojevci in je zaradi tega bila vrednost kazalnika višja. Ker pa vizija Digitalne Slovenije 2030 narekuje digitalno preobrazbo vseh segmentov družbe, smo ocenili, da je treba vključiti v kazalnik tudi upokojevce, ker se digitalna preobrazba nanaša tudi nanje.

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 dvojo 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
					2022	66,00	77,00
I10531	Izvedeni ukrepi na področju varovanja družbe in okolja	število	2018	209,00	2020	165,00	85,00
					2021	165,00	79,00
					2022	165,00	117,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10530 Delež učinkovitih nadzorov v okviru izvajanja varnosti prometa"

Uslužbenci mobilnih oddelkov Finančne uprave RS so v letu 2022 pri 3.665-ih izvedenih nadzorih ugotovili kršitve zakonodaje v 2.822 primerih, kar pomeni, da je bilo le 23 % 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 81 %, pri prevoznikih iz tretjih držav 71 % in pri domačih prevoznikih 70 %.

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 (70,9 % realizirano). Po oceni Finančne uprave RS so se trendi nedovoljene trgovine oz. trgovine z neustreznimi proizvodi v letu 2022 spreminjali in se prilagajali potrebam in zahtevam trga. K zmanjšanju nedovoljene trgovine oziroma trgovine z neustreznimi proizvodi pa prispevajo tudi večletne aktivnosti Finančne uprave RS (ozaveščanje potrošnikov, medijska aktivnost carinskih organov, komunikacija med uporabniki socialnih omrežij o škodljivosti uporabe določenih proizvodov in poostrenem nadzoru carinskih organov, sodelovanje FURS z drugimi nadzornimi organi).

Obrazložitev projektov

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 (vIDIS), - 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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan projekta za leto 2022 je znašal 13.973.177 EUR, veljavni pa 13.571.490 EUR. Realizacija projekta je znašala 13.571.442 EUR, kar pomeni 97,12 % glede na sprejeti in 100,00 % glede na veljavni plan.

V okviru projekta so bile izvedene načrtovane aktivnosti, med katerimi kot večje izpostavljam:

- v okviru podsistema CUKOD dopolnitev obdelave 'Seznam neplačnikov', nadgradnja na Forms 12c, spletni servis CUKOD – izdaja IOP obrazcev;
- v okviru podsistema DP priprava datoteke VIRMT, sestavitev informativnega izračuna dohodnine za leto 2022 – prva tranša, sestavitev informativnega izračuna dohodnine za leto 2022 – druga tranša, priprava DP in CDP okolja za prenovo REK (faza 2), odmera obveznosti iz kmetijstva za odmero leto 2021 – rezidenti, obrazec za sprejem ugovora (DOH-Ugo), popravek aplikacije NTCO za DOHZAP1 zaradi spremembe zakonodaje (2. faza), sestavitev informativnega izračuna dohodnine za leto 2021 – tretja tranša;
- v okviru podsistema eIZVRŠBE odprema pošte v tujino preko tiskanja, vodenje postopka davčne izvršbe v primerih oseb, ki uživajo diplomatsko imuniteto (dopolnitev), dopolnitve e-izvršb zaradi odprave ranljivosti z dograditvijo Apache LOG4j knjižnice na verzijo 2.15.0.;
- v okviru podsistema eTROD povezava eTROD z MRVL preko G2G, dopolnitev po Ztro-1;
- v okviru podsistema IDIS prenova modula za uporabnike, davke na promet nepremičnin - vsebinska in tehnološka prenova, KDVP prenova procesa, digitalni boni, avtomatsko razdeljevanje novih zadev uporabnikom, 3B dovoljenja – dovoljenja za uporabo igralnih naprav v igralnicah in igralnih salonih, knjiženje inšpekcijskih odločb - evidenca nadzora EDS in modul za knjiženje na IDIS, prenova vloge za vzdrževane družinske člane (VDČ);
- v okviru podsistema SICIS vzdrževanje in nadgradnje SIAES2 (slovenski izvozni sistem) in SINCTS (slovenski tranzitni sistem), prenos aplikacije Meja v portalni del SICIS;
- v okviru podsistema SIEMCS vzdrževanje EMCS in sprememba strukture ARC v SIEMCS;
- v okviru podsistema VeDIS priprava nalogov, pošiljanje nalogov na UJP, poročanje, pregledi (SEPA direktna bremenitev), prototip za pripravo MUP zahtevkov, optimizacija postopkov izvrševanja obveznosti za vračilo po izvršilnih naslovih, statusna sprememba - v evidenci davčnih zavezancev, dopolnitev Fplus (PN, predlogi, potrdilo o plačilu), zagotavljanje varnih komunikacij, nadgradnja Blagajne, Hana 2, analiza E-Trgovanje nadgradnja na V7.

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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan projekta za leto 2022 je znašal 3.396.750 EUR, veljavni pa 4.681.674 EUR. Realizacija projekta je znašala 4.681.673 EUR, kar pomeni 137,83 % glede na sprejeti in 100,00 % glede na veljavni plan.

V okviru projekta so bile izvedene načrtovane aktivnosti, med katerimi kot večje izpostavljam:

- v okviru podsistema eDavki uvedba REK-O, dopolnitev kontrol REK-O, dopolnitev ogrodja za samoprijavo REK-O, eKartica 2021, eDavki SEPA DD, pridobivanje davčne številke za tujce, dopolnitev obrazca KIDO 6;
- v okviru podsistema G2G prenova nadzornega sistema CNS (dodatne funkcionalnosti), migracija sistema izmenjav v okolje BTS 2020, posredovanje podatkov na portal OPSI, izmenjava podatkov za ZPIZ (40. člen), migracija sistema G2G na bazo Oracle Linux, prenos revizijskih sledi v centralno bazo (REVIZ-SLED), implementacija sistema za izvajanje OTRS kontrol nad G2G storitvami;
- v okviru podsistema VIES migracija sistema VIES na Oracle Linux, posodobitev nacionalne aplikacije SCAC - vključitev sprememb iz EU eFCA VAT (OSS,COS), prehod aplikacije NPD/SCAC na Edge, namestitvev okolja Domibus in test povezljivosti (CESOP), analiza napredne kompresije na področju VIES;
- v okviru podsistema RDZ nadgradnja sistema za potrebe digitalnega bona (interventna zakonodaja), implementacija digitalizacijske direktive SDG (dodeljevanje davčne številke tujcem), nadgradnja GUI (prilagoditev objektov – vpogledi, vzdrževanje), nadgradnja sistema za izplačilo pomoči zaradi dviga cen energentov (interventna zakonodaja), prenos podatkov iz PROD v BETA, določitev dejavnosti zavezancev za poslovanje s Finančno upravo RS;
- v okviru podsistema www prilagoditev portala www.fu.gov.si za ranljive skupine ter uskladitev s portalom GOV.SI, nadgradnja TYPO3 na ver 11 in migracija spletišča na novo infrastrukturo za gostovanje.

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 štiti strežnike FURS, dostopne preko interneta, pred programskimi napadi. Cilj investicije je zagotoviti največjo možno varnost, ki jo omogoča namestitev najnovjših popravkov in dopolnitev programske opreme; - licenc PL\SQL Developer, s ciljem, da se zagotovi hitrejši in učinkovitejši lastni razvoj ter vzdrževanje modelov podatkovnih baz Oracle; - OCTET programske opreme za nadzor elektronskih tahografov, s ciljem, da se doseže nadzor nad uporabo in evidenco službenih vozil v največji možni meri; - programske opreme za laboratorijski informacijski sistem (LIMS), s ciljem informatizacije podatkov in zapisov dela v laboratoriju, ki zajema centralizacijo evidenc tako rezultatov kot postopkov, njihovo obdelavo in hranjenje; - programskega paketa INFOLIT za knjižnica FURS, potrebnega za prilagoditev novi specifikaciji knjižnice FURS, ki zajema združitev dveh knjižnic ter priključitev knjižničnih fondov uradov, istočasno povečuje učinkovitost dela; - licenc SDK za branje kod (davčne blagajne), s ciljem zagotoviti nemoteno delovanje aplikacij -Preveri račun- in -Nadzor blagajn-, z namestitvijo potrebnih popravkov; - programske opreme SW IBM RAD in IBM RTC, s ciljem, da se zagotovi najnovjšo 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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

1620-18-0004 - Nakup in vzdrževanje licenčne PO FURS

Sprejeti plan projekta za leto 2022 je znašal 329.331 EUR, veljavni pa 319.806 EUR. Realizacija projekta je znašala 318.369 EUR, kar pomeni 96,67 % glede na sprejeti in 99,55 % glede na veljavni plan.

V okviru projekta so bile izvedene načrtovane aktivnosti, med katerimi kot večje izpostavljam:

- najem aplikacije za izvajanje spletnih javnih dražb,
- vzdrževanje programske opreme QlikView,
- licenčnine za uporabo revizijskega orodja za inšpekcijo (ACL).

1620-18-0005 - Manjše IT investicije FURS

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

V okviru projekta se bo izvajalo vzdrževanje in nadgrajevanje: - elektronskega dokumentnega sistema EDS, s ciljem, da se zagotovi učinkovito izvajanje obstoječih in opravljanje novih nalog, vzpostavlja višja kakovost priprave izhodne dokumentacije in pospešuje odločanje predvsem zaradi avtomatiziranih in kontroliranih poslovnih procesov, kjer ročni postopki niso več potrebni; - programske opreme za upravljanje z dokumentarnim gradivom SPIS; - aplikacije "Mini blagajna" - gotovinski računi in poročanje VKR; z aplikacijo, ki jo uporablja 25.000 uporabnikov, FURS olajšuje zavezanecem potrjevanje računov in s tem dviguje svoj ugled v javnosti; aplikacijo je potrebno vzdrževati v skladu z zakonskimi spremembami in tehnološkim napredkom; - pravice do uporabe šifrant SWIFTRef Pack Two (BIC/BAN), ki zagotavlja pravilne podatke v sistemih FURS; pri vnosu tujih računov v sisteme FURS, so potrebni podatki o tujih bankah, ti pa se zagotovijo z dostopom do šifrant bank SWIFT.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan projekta za leto 2022 je znašal 209.454 EUR, veljavni pa 189.780 EUR. Realizacija projekta je znašala 189.780 EUR, kar pomeni 90,61 % glede na sprejeti in 100,00 % glede na veljavni plan.

V okviru projekta so bile izvedene načrtovane aktivnosti, med katerimi kot večje izpostavljam aktivnosti v okviru elektronskega dokumentnega sistema EDS, in sicer:

- nastavitev urnika kreiranja in odlaganja ZIPov za tiskarja in eDavke,
- vgradnja »poizvednice« v izhodno pošto,
- masovno branje posamičnih R-števil.

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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan programa za leto 2022 je znašal 765.023 EUR, veljavni pa 396.127 EUR. Realizacija programa je znašala 396.127 EUR, kar pomeni 51,78 % glede na sprejeti in 100,00 % glede na veljavni plan. V okviru programa so bile izvedene načrtovane nabave različne opreme, med katerimi izpostavljam:

- nakup pisarniških in drugih stolov,
- nakup pisarniškega in drugega pohištva ter opreme za čajne kuhinje,
- nakup pisarniške opreme in naprav,
- nakup opreme za potrebe mobilnih oddelkov,
- nakup defibrilatorjev,
- nakup opreme za izobraževanje,
- nakup podpisnih tablic za potrebe vlaganja vlog v glavnih pisarnah finančnih uradov.

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 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan programa za leto 2022 je znašal 37.524 EUR, veljavni pa 37.471 EUR. Realizacija programa je znašala 37.471 EUR, kar pomeni 99,86 % glede na sprejeti in 100,00 % glede na veljavni plan. V okviru programa je bilo nabavljeno eno specialno vozilo.

1620-22-0001 - Izvajanje programa Carina

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

V okviru EU so države članice podpisale sporazum za sodelovanje carinskih organov držav članic in drugih držav v programu Carina EU. Program Carina podpira razvoj in delovanje centralnih informacijskih sistemov EU na področju carine. Cilj programa je podpreti sodelovanje in enotno delovanje carinske unije in carinskih organov, da bi zaščitili finančne in gospodarske interese EU. Program Carina se izvaja z večletnimi načrti, ki jih z izvedbenimi akti pripravi in sprejme Evropska komisija. Za sodelovanje v programu se morajo države članice prijaviti na razpis za evropska sredstva, s katerimi EU sofinancira udeležbo držav v programu. Tako nov program prinaša nova pravila glede sofinanciranja stroškov s strani EU. Za stroške, ki jih program ne bo kril, jih bo morala zagotoviti država članica v okviru slovenske udeležbe.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan programa za leto 2022 je znašal 75.100 EUR, veljavni pa 35.036 EUR. Realizacija programa je znašala 35.036 EUR, kar pomeni 46,65 % glede na sprejeti in 100,00 % glede na veljavni plan.

Izvajanje programa je potekalo v skladu s sprejetim delovnim načrtom. Večina dejavnosti se je izvajala po spletu, manjši del (približno 16%) pa v živo. Zaradi pandemije Covid-19 so se prvi dogodki v živo začeli izvajati šele v 2. četrtletju 2022. V letu 2022 se je Finančna uprava RS udeležila 133 dogodkov, ki se jih je udeležilo 237 udeležencev, kar pomeni okoli 20% povečanje v primerjavi z letom 2021, tako glede števila dogodkov kot tudi udeležbe. Glede na vrsto dogodka so prevladovali sestanki projektnih skupin, delavnice, tečaji IT in seminarji. Težišče dejavnosti programa je bilo na e-carini, varnosti in varstvu, merjenju učinkovitosti carinske unije, carinskih dovoljenjih in razvoju novih sistemov IT. Uslužbenci Finančne uprave RS so sodelovali v 19 delovnih skupinah z različnih področij. Vključeni so bili v projekt s področja zavezujoče tarifne informacije, ki se je začel izvajati konec leta 2019 in se bo končal predvidoma novembra 2024.

1620-22-0002 - Sodelovanje v programu Fiscalis

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Program Fiscalis je namenjen celoviti podpori davčnim organom glede na nastajajoče potrebe obdavčenja in zagotavlja mehanizme, sredstva ter potrebno financiranje za podporo davčni politiki. Program podpira zanesljiv pravni okvir, sodobno digitalno davčno okolje ter sodelovanje med davčnimi organi držav članic in Evropsko komisijo v boju proti davčnim goljufijam in davčnim utajam.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Sprejeti plan programa za leto 2022 je znašal 70.000 EUR, veljavni pa 21.863 EUR. Realizacija programa je znašala 21.863 EUR, kar pomeni 31,23 % glede na sprejeti in 100,00 % glede na veljavni plan.

Izvajanje programa je potekalo v skladu s sprejetim delovnim programom za leto 2022. Skupno je bilo v letu 2022 izvedenih 67 aktivnosti v virtualni obliki in v živo (56 sestankov projektnih skupin, 8 delavnic in 3 usposabljanja), na katerih je sodelovalo 123 slovenskih udeležencev (120 predstavnikov Finančne uprave RS, 1 predstavnik Ministrstva za finance, 1 predstavnik Ministrstva za javno upravo, 1 predstavnik Statističnega urada RS). Delovni obiski se v letu 2022 niso izvajali.

1620-18-0001 - Pobiranje JF prihodkov in finančni nadzor

Opis ukrepa

V okviru ukrepa so načrtovana sredstva za izvajanje zakonskih nalog Finančne uprave RS. 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, med katerimi so med poglavitni izdatki za tekoče vzdrževanje programske opreme in izdatki za storitve (poština).

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	141.498.681,00	142.712.681,00	141.600.073,61	141.600.073,61	99,22

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 nad zavezancem v teku kateri izmed postopkov zaradi insolventnosti, se za izterjavo dolga, na katerega učinkuje ta postopek, ne sme voditi postopka davčne izvršbe, temveč se lahko terjatve poplačajo le v skladu z insolvenčno zakonodajo, po kateri je davčni organ izenačen z drugimi (civilnimi) upniki. Postopki zaradi insolventnosti lahko trajajo več let. Po stanju 31. 12. 2022 je bilo pogojno izterljivega dolga, prijavljenega v insolvenčne postopke, ki ga davčni organ ne sme terjati v izvršbi, 277,3 mio EUR, kar predstavlja skoraj 30,8 % davčnega dolga oziroma 60,7 % pogojno izterljivega 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 2022 je bilo izvedenih za 269,6 mio EUR pobotov. V primeru zavarovanja davčnega dolga Finančna uprava RS izvede unovčitev predloženih instrumentov zavarovanja. V letu 2022 je bilo unovčenih zavarovanj za dolg v višini 5,1 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 predložitev seznama premoženja. V skladu z načelom ekonomičnosti in sorazmernosti izvršilnih sredstev, postopkov davčne izvršbe ni mogoče oz. smiselno začeti, v primeru dolžnikov z nizkimi dolgovanimi obveznostmi, ki ne dosegajo niti stroškov vodenja postopka ali za nove obveznosti dolžnikov, ki po podatkih uradnih evidenc in/ali ob upoštevanju ugotovitev v predhodnih že izvedenih postopkih v Sloveniji nimajo rubljivega premoženja in/ali bivališča oziroma so na uradno registriranem naslovu neznan, kot tudi dolžniki na prestajanju zaporne kazni. Navedenim dolžnikom se izda poziv, ki predstavlja uradno dejanje davčnega organa z namenom davčne izvršbe.

V letu 2022 je bilo na podlagi izvedenih ukrepov izterjanega 614,7 mio EUR dolga, od tega 570,1 mio EUR iz naslova obveznih dajatev in 44,6 mio EUR iz naslova nedavčnih obveznosti. Največji delež predstavljajo plačila po opominih in pozivih, in sicer 69,6 % vseh plačil. Plačila prejeta na podlagi sklepov o davčni izvršbi imajo 30,4 % delež.

V primerjavi s preteklim letom je bilo v letu 2022 izterjano za 162 mio EUR več dolga. Navedeno je moč pripisati povečanju aktivnosti na področju opominjanja in pozivanja dolžnikov k prostovoljnemu plačevanju neporavnanih obveznosti. V letu 2022 je bilo izdano večje število opominov kot v letu 2021, enako velja tudi za prejeta plačila na podlagi izdanih opominov, ki jih je bilo za 104 mio več kot leto poprej. Med razlogi za povečanje plačil iz tega naslova velja izpostaviti obveznosti iz naslova odloženih prispevkov za socialno varnost samozaposlenim in kmetom za mesec marec, april in maj 2020 do 31. 3. 2022 na podlagi Zakona o interventnih ukrepih na področju plač in prispevkov - ZIU PPP. Ker zavezanci niso bili pozorni na zapadlost teh obveznosti, je bilo iz tega razloga izdano večje število opominov, na podlagi katerih so bile obveznosti tudi poravnane. Od druge polovice leta 2022 so se opomini za zapadle davčne obveznosti pošiljali tudi zavezancem, ki imajo naslov za vročanje v tujini. Dopolnjena je bila tudi vsebina opomina, ki omogoča preglednejšo navedbo številke podračunov in možnost priprave plačilnega naloga s QR kodo.

V letu 2022 je Finančna uprava RS izdala 14.023 obvestil o neplačanem zapadlem obroku oziroma odlogu za zapadle davčne obveznosti. Zapadle davčne obveznosti so bile davčnim zavezancem odobrene po posameznem obročnem načrtu odplačila davkov, s katerimi se zavezance poziva k prostovoljnemu plačilu zamujenih obveznosti oziroma uskladitvi knjigovodskega stanja v primeru uporabe napačne reference za plačilo ali iz drugih razlogov. Prav tako je bilo v letu 2022 izdanih več sklepov o davčni izvršbi kot v letu 2021 ter posledično poplačanega za 58 mio EUR več davčnega dolga.

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
					2022	40,00	48,70

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10532 Delež izterjanih terjatev glede na znesek v terjanem dolgu"

Dosežena vrednost kazalnika je v letu 2022 znašala 48,7 % in je za 8,7 odstotne točke višja od načrtovane vrednosti. Navedeno je posledica boljše realizacije po izdanih opominih in sklepih o davčni izvršbi. Po opominih se je realizacija v primerjavi z letom 2021 zvišala za 10,6 odstotne točke in je v letu 2022 znašala 63,8 %. Pri sklepih pa je bila le-ta višja za 8,1 odstotno točko in je tako znašala 31,7 %.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
110532	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
110270	Delež nadzorov inšpekcije z ugotovljenimi nepravilnostmi	%	2018	68,00	2019	70,00	71,30
					2020	70,00	77,80
					2021	70,00	33,70
					2022	70,00	75,10

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10270 Delež nadzorov inšpekcije z ugotovljenimi nepravilnostmi"

Ob upoštevanju nadzorov s tveganji na področju davkov, carin in trošarin, ki sodijo v okvir temeljnih nalog Finančne uprave RS, delež nadzorov inšpekcije z ugotovljenimi nepravilnostmi v letu 2022 znaša 75,1%. Nepravilnosti so bile ugotovljene v 2.623 nadzorih, od skupno 3.493 izvedenih nadzorov. V prvih dveh mesecih leta 2022 so se prioriteto izvajali tudi nadzori po Zakonu o nalezljivih boleznih (ZNB) in odlokih Vlade RS. Namen je bil omejevanje širjenja okužb s COVID-19, zato vzrok za uvedbo teh nadzorov ni bilo davčno tveganje, ampak varovanje zdravja in življenja ljudi. Ob vključitvi navedenih nadzorov v izračun, se delež nadzorov inšpekcije z ugotovljenimi nepravilnostmi v letu 2022 zmanjša na 32,9% (načrtovano 50%), z upoštevanjem ugotovljenih nepravilnosti v 3.556 nadzorih, od skupno 10.820 izvedenih nadzorov.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
110270	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 ji izvajajo inšpektorji v kar največji meri izvajajo ciljno, zato razmejitev med ciljno usmerjene nadzore in druge nadzore ni več potrebna.

14 - PODJETNIŠTVO IN KONKURENČNOST

1403 - Spodbude za rast in razvoj podjetij

140302 - Podpora malim in srednje velikim podjetjem

Opis podprograma

Finančna uprava RS je v okviru ukrepa 140302 Podpora malim in srednje velikim podjetjem na podlagi 3. čl. Zakon o ukrepih za omilitev posledic dviga cen energentov v gospodarstvu in kmetijstvu (ZUOPDCE) (Uradni list RS, št. 29/2022) izplačala pomoči za gospodarstvo pri odpravi

škode zaradi dviga cen energentov.

1620-22-0005 - Pomoč gosp. dvig cen energ. 3. člen ZUOPDCE

Opis ukrepa

FURS bo na podlagi 3. čl. Zakon o ukrepih za omilitev posledic dviga cen energentov v gospodarstvu in kmetijstvu (ZUOPDCE) (Uradni list RS, št. 29/2022) izplačal pomoči za gospodarstvo pri odpravi škode zaradi dviga cen energentov. Upravičenec predloži izjavo za izplačilo pomoči na osnovi dejanskih podatkov in ocene zvišanja stroškov energije preko eDavkov do 15. aprila 2022. FURS izplača pomoč v enkratnem znesku do 5. maja 2022.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	53.860.000,00	53.671.107,00	53.671.107,00	99,64

Neposredni učinki

18 - KULTURA IN CIVILNA DRUŽBA

1804 - Podpora nevladnim organizacijam in civilni družbi

180404 - Spodbujanje razvoja nevladnih organizacij ter civilnega in socialnega dialoga

Opis podprograma

Finančna uprava RS izplačuje donacije upravičencem do dela dohodnine. Gre za izvajanje 142. člena Zakona o dohodnini, v skladu s katerim lahko rezident zahteva, da se do 1% 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.

1620-17-0001 - Donacije za upravičence dela dohodnine

Opis ukrepa

Finančna uprava RS izplačuje donacije upravičencem do dela dohodnine. Gre za izvajanje 142. člena Zakona o dohodnini, v skladu s katerim lahko rezident zahteva, da se do 1% 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. Upravičenci, katerim je mogoče nameniti del dohodnine, so objavljeni na seznamu (z imenom oziroma nazivom upravičencev in davčno številko), ki ga za posamezno odmerno leto določi vlada in je objavljen v Uradnem listu RS najpozneje do 30. septembra leta, za katero se odmerja dohodnina ter nato tudi na spletni strani FURS. 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	13.833.344,00	13.833.344,00	12.305.982,80	12.305.982,80	88,95

Neposredni učinki

C6442 - Redno izplačevanje donacij upravičencem do dela dohodnine

Prispeva k rezultatu: C7468 - Spodbudno podporno okolje za delovanje NVO in prostovoljstva

Opis neposrednega učinka

Redno izplačevanje donacij upravičencem do dela dohodnine.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Finančna uprava RS z rednim izplačevanjem donacij upravičencem do dela dohodnine uresničuje neposredno sodelovanje davčnih zavezancev pri razdelitvi sredstev proračuna za financiranje določenih namenov.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Višji delež izplačanih donacij prispeva k doseganju nadrejenega cilja.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME IZH.	LETO IZH.	VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
106718	Odvedene donacije glede na izjave davčnih zavezancev	%	2010	100,00	2011 100,00	
					2012 100,00	
					2014 100,00	100,00
					2015 100,00	77,00
					2016 100,00	91,00

2017	92,00	90,90
2018	93,00	90,46
2019	93,00	87,90
2020	91,00	87,91
2021	91,00	87,52
2022	88,00	86,86

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06718 Odvedene donacije glede na izjave davčnih zavezancev"

Za odmerno leto 2021 je 544.203 davčnih zavezancev vložilo oz. ima še veljavno zahtevo za namenitev dela dohodnine za donacije. Od teh je 472.676 davčnih zavezancev z odmerjeno dohodnino v (dokončni) odločbi za odmerno leto 2021, 16.963 davčnih zavezancev je še v postopku odmere dohodnine in nimajo še dokončne odločbe, preostalih 54.564 fizičnih oseb pa v odmernem letu 2021 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 (upokojeanci, študenti,...) donacija ne more biti odvedena, ne glede na vloženo zahtevo. Dosežena vrednost v letu 2022 je 86,86 % in je nižja od ciljne vrednosti za 1,14 odstotne točke, od predpreteklega leta pa za 0,66 odstotne točke.

23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

2304 - Sredstva za financiranje interventnih ukrepov

230401 - Sredstva za financiranje epidemije COVID-19

Opis podprograma

Finančna uprava RS v okviru podprograma 230401 Sredstva za financiranje epidemije COVID-19 upravičencem izplačuje pomoči na podlagi interventne zakonodaje. V letu 2022 je Finančna uprava RS izplačala:

- unovčene turistične bone na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic epidemije COVID-19 (ZIUOOPE),
- unovčene bone za izboljšanje gospodarskega položaja na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč gospodarstvu in turizmu pri omilitvi posledic epidemije COVID-19 (ZIUPGT),
- izplačilo izgubljenega dohodka na podlagi Zakon o nujnih ukrepih na področju zdravstva (ZNUPZ),
- izplačilo za hitre antigenske teste za pravne ali fizične osebe javnega ali zasebnega prava na podlagi Zakon o dodatnih ukrepih za preprečevanje širjenja, omilitev, obvladovanje, okrevanje in odpravo posledic COVID-19 (ZDUPŠOP).

1620-20-0004 - Izplačila bonov 35.člen ZIUOOPE-COVID-19

Opis ukrepa

V okviru ukrepa Finančna uprava RS v skladu s 35. členom Zakona o interventnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic epidemije COVID-19 izplačuje unovčene turistične bone. Upravičenci do bona so osebe s stalnim prebivališčem v RS na dan 13. marec 2020, ki jim pripada bon do višine 200 EUR za polnoletno osebo oziroma do višine 50 EUR za mladoletno osebo. Unovčenje bonov se izvaja preko informacijskega sistema Finančne uprave RS, kje so 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 Finančne uprave RS ter načinu vodenja in upravljanja evidenc bonov. Finančna uprava RS izplača ponudniku storitev ali upravičencu sredstva v višini 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. Vlada je 4. decembra 2020 sprejela sklep o podaljšanju unovčevanja turističnih bonov do 31. decembra 2021.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	29.450.000,00	52.596.550,00	52.410.552,10	52.410.552,10	99,64

Neposredni učinki

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
-----	-----------	---------	----------	----------	---------	------------

PV	Proračunski viri	0,00	39.115,19	25.239,99	25.239,99	64,52
----	------------------	------	-----------	-----------	-----------	-------

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 omilitve 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 podpora 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	4.210,89	4.210,89	4.210,89	100,00

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 presegla 2x minimalne plače ($2 \times 940,58 = 1.881,16$ 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	7.000,00	4.967,94	4.967,94	70,97

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 (ZIUOPDVE) (Uradni list RS, št. 203/2020) od 106 do 109. člena določa pomoč pri nakupu antigenih hitrih testov za izvedbo testiranja na virus SARS-CoV-2. Pravne osebe, ki so organizirane kot gospodarske družbe, samostojni podjetniki posamezniki in zadruga 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 ZIUOPDVE. Pomoč za nakup hitrih testov in PCR testov za testiranje športnikov na prisotnost virusa SARS-CoV-2 (122. do 125. čl. ZIUOPDVE) 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 ZIUOPDVE (zakon je začel veljati 31. 12. 2020). Finančna uprava RS izplača pomoč v enkratnem znesku.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	500.000,00	468.992,00	468.991,69	468.991,69	99,99

Neposredni učinki

1620-21-0005 - Subvencioniranje dela minimalne plače COVID-19

Opis ukrepa

Zakon o dodatnih ukrepih za omilitve 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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	1.048,00	1.047,28	1.047,28	99,93

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 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	5.000.000,00	60.687.000,00	60.594.542,25	60.594.542,25	99,84

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 financiranja 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 predloži 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 eur = cca 46,0 mio

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	100.000,00	4.823,15	4.823,15	4,82

Neposredni učinki

1620-22-0003 - Izgubljen dohodek 36.a -d člen ZNUPZ-A - COVID-19

Opis ukrepa

V skladu s 36a. členom do 36.d členom Zakona o nujnih ukrepih na področju zdravstva (ZNUPZ-A)(uradni list RS št. 189/2021), so upravičenci upravičeni do delno izgubljenega dohodka zaradi odrejene karantene na domu ali nezmožnosti opravljanja dela zaradi višje sile zaradi obveznosti varstva otroka zaradi odrejene karantene ali druge zunanje objektivne okoliščine nemožnosti obiskovanja vrtca ali šole, ne more opravljati dejavnosti in organizirati opravljanja dejavnosti na domu. Višina delno povrnjenega izgubljenega dohodka znaša 250 eurov za vsako odrejeno karanteno ali za čas, ko ni zmožen opravljanja dela zaradi višje sile zaradi obveznosti varstva otroka zaradi odrejene karantene ali druge zunanje objektivne okoliščine nemožnosti obiskovanja vrtca ali šole, vendar ne več kot 250 eurov za 10 dni, 500 eurov za 20 dni in 750 eurov v enem mesecu. Za povračilo delno izgubljenega dohodka za obdobje od 1. 7. do 31. 12. 2021 upravičenec preko informacijskega sistema FURS predloži vlogo najpozneje do 15. 1. 2022, za obdobje od 1. 1. do 28. 2. 2022 pa v 15 dneh od pridobitve dokazila o nastopu karantene ali višje sile zaradi

obveznosti varstva otroka zaradi druge zunanje objektivne okoliščine nezmožnosti obiskovanja vrtca ali šole, vendar najpozneje do 15. 7. 2022. FURS bo upravičenja izplačeval do 10.8.2022. Ocena potrebnih sredstev znaša XXX mio EUR

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	2.100.000,00	2.007.500,00	2.007.500,00	95,59

Neposredni učinki

1620-22-0004 - Hitri testi 56.čl. ZDUPŠOP-COVID-19

Opis ukrepa

FURS bo na podlagi 56. čl. Zakona o dodatnih ukrepih za preprečevanje širjenja, omilitev, obvladovanje in okrevanje in odpravo posledic COVID-19 (ZDUPŠOP) (Uradni list RS, št. 206/2021) upravičencem izplačal pomoč za nakup hitrih testov za samotestiranje. Upravičena oseba do pomoči je pravna ali fizična oseba javnega ali zasebnega prava. Višina pomoči na delavca, ki se mora po predpisih za preprečevanje in obvladovanje okužb z nalezljivo boleznijo COVID-19 samotestirati, znaša 92,50 EUR na delavca za obdobje od 8.11.2021 do 31.01.2022, 30,00 EUR na delavca za obdobje od 1.02.2022 do 28.02.2022. Upravičenec predloži izjavo do 15.02.2022 za obdobje od 8.11.2021 do 31.01.2022, do 15.03.2022 pa za obdobje od 1.02.2022 do 28.02.2022. FURS izplača pomoč v enkratnem znesku najpozneje do 31.03.2022 za obdobje od 08.11.2021 do 31.01.2022, ter najpozneje v 30 dneh po prejemu izjave za obdobje od 01.02.2022 do 28.02.2022. Ocena potrebnih sredstev znaša 25 mio.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	10.556.313,92	10.435.541,42	10.435.541,42	98,85

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 31.12.2021 izkazuje stanje v višini 19.213.311 EUR, na dan 31. 12. 2021 pa stanje v višini 21.375.800 EUR, od tega:

- stanje na računu 'Depozitni račun – 978 – EU 12.074.743 EUR - na teh računih se hranijo sredstva iz naslova začasno zasežene gotovine, vplačujejo se sredstva za zavarovanje plačila terjatev, varščine v postopkih prodaje premičnin, zarubljenih v postopkih davčne izvršbe ter sredstva iz naslova izterjanih in pobranih sredstev za druge države članice;
- stanje na posebnih računih (845, 846 račun) 543.847 EUR – gre za sredstva na prehodnih podračunih, na katere se izvršujejo plačila v postopkih davčne izvršbe;
- stanje vezanih sredstev – depoziti 8.757.210 EUR - na depozitni račun zavezanci vplačujejo sredstva za zavarovanje plačila dolga, nastalega v postopkih, ki jih vodi Finančna uprava RS oziroma za zavarovanje trošarinskega dolga.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Finančna uprava RS na dan 31. 12. 2022 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. 2021 in na dan 31. 12. 2022 znašala 3.679 EUR. Amortizacija se za zemljišča ne obračunava.

Nabavna vrednost stavb je na dan 31. 12. 2021 znašala 5.372.341 EUR, na dan 31. 12. 2022 pa 356.514 EUR. V letu 2022 je bila aktivirana negospodarska stavba v vrednosti 1.116 EUR (pasja uta), izločeni pa sta bili dve negospodarski stavbi (poslovna stavba v Celju in stanovanje v Postojni) v višini 5.016.943 EUR. V letu 2022 je bil predčasno poplačan finančni leasing poslovne stavbe v Celju, ki je bila prenesena na PU 3130. Stanovanje v Postojni je bilo prodano.

Popravek vrednosti nepremičnin na dan 31.12.2021 je znašal 2.572.299 EUR, na dan 31.12.2022 pa 87.142 EUR. Amortizacija zgradb je obračunana v višini 160.290 EUR. Za izločene nepremičnine je bil zmanjšan popravek vrednosti v višini 1.645.447 EUR.

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2021 znaša 23.150.340 EUR, na dan 31. 12. 2022 pa 23.020.273 EUR. V letu 2022 je bilo aktivirano za 502.703 EUR opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev:

naprave 4.974 EUR, sredstva za transport 73.964 EUR, sredstva za zveze 80.890 EUR, standardno in specialno orodje 4.762 EUR, laboratorijska oprema 9.395 EUR ter ostali instrumenti in naprave 11.524 EUR, računski stroji 4.882 EUR, računalniška oprema 27.778 EUR, drobni inventar 43.344 EUR, pohištvo ter dokumentacija za opremo 171.912 EUR in druga oprema 69.278 EUR. Izločene je bilo za 632.770 EUR opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (naprave, sredstva za transport, računalniki, pohištvo, druga oprema in drobni inventar ter oprema in druga opredmetena osnovna sredstva trajno zunaj uporabe...). Centralna popisna komisija za izredne medletne odpise je tudi med letom opravila izredne medletne popise. Za sredstva, ki so neuporabna za FURS, so izdali sklepe za prodajo ali za brezplačni prenos oz. so jih odpisali z uničenjem. Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na 31. 12. 2021 znaša 18.790.013 EUR, na dan 31. 12. 2022 pa 19.391.850 EUR. Ob aktivaciji je bilo takoj odpisane opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev za 46.631 EUR, obračunane amortizacije je 1.131.214 EUR, posledično zmanjšan popravek vrednosti pri izločeni opremi in drugih opredmetenih osnovnih sredstev v višini 576.008 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. 2021 je odprtih terjatev za 1.912 EUR, na dan 31. 12. 2022 pa je bilo stanje odprtih terjatev izkazano v višini 4.976 EUR. Terjatve so bile poravnane v januarju 2023.

Na podkontih skupine 14 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta je bilo na dan 31. 12. 2021 stanje odprtih terjatev v višini 2.274 EUR, na dan 31. 12. 2022 pa je stanje odprtih terjatev v višini 2.920 EUR.

Zahtevki za refundacijo so izdani sodiščem, Ministrstvu za obrambo za nadomestilo plač in prispevkov zaposlenih za čas odsotnosti z dela zaradi vabila na sodišče kot sodniki porotniki ali priče v zadevah, z rokom zapadlosti v letu 2022. Večina terjatev poravnanih v januarju 2023. Sodiščem se pošiljajo opomini.

Gre za terjatve do sodišč, Ministrstva za obrambo, UE Ljubljana, Policijske uprave MB za nadomestilo plač in prispevkov zaposlenih za na FURS. Terjatve zapadejo v letu 2023.

Na podkontih skupine 17 Druge kratkoročne terjatve je bilo na dan 31.12.2021 izkazano stanje terjatev v višini 14.505.287 EUR, na dan 31.12.2022 pa je izkazano stanje terjatev v višini 6.425.629 EUR.

Gre za terjatve do ZZZS v višini 665.400 EUR in ZPIZ v višini 31.851 EUR. (večina terjatev je poravnanih v začetku leta 2023. Zadeve se rešujejo sprotno, terjatve se poračunavajo pri rednih zahtevkih),

za sporne in dvomljive terjatve v višini 165.641 EUR, ki se rešujejo preko Državnega odvetništva RS. Za odplačilo sporne in dvomljive terjatve priznanega premoženjskopravnega zahtevka po kazenski sodbi v višini 159.697 EUR poteka mednarodna izterjava, na podlagi katere naj bi se dolžniku odtegoval znesek od plače (300 EUR mesečno, dolžnik zaposlen v Avstriji) in za terjatve do zaposlenih 5.562.737 EUR.

Največji del zneska v višini 5.401.381 EUR predstavljajo terjatve na podlagi izdanih odločb za vračilo neupravičeno prejetih interventnih upravičenj (zajezitev posledic epidemije COVID), del zneska v višini 159.858 EUR je iz naslova pobiranja obveznih dajatev in sicer terjatve do dolžnikov iz naslova izvršbe v okviru medsebojne upravne pomoči, znesek 1.498 EUR pa predstavlja terjatve do zaposlenih (akontacija za službena potovanja v tujino, preveč izplačane plače, stroški mobilnih telefonov) Terjatve zapadejo v letu 2023.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Na podkontih skupine 20 Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine je stanje odprtih obveznosti na dan 31.12.2021 znašalo 6.716 EUR, na dan 31.12.2022 pa 8.036 EUR.

Znesek v višini 5.520 EUR predstavlja kratkoročno obveznost za prejete predujme za naknadno opravljene storitve – zavezujoča informacija. Znesek v višini 2.516 EUR predstavlja obveznosti iz naslova vplačanih varščin v prekrškovnem postopku, ki so že bile razporejene prejemnikom, ki imajo ali pa 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. 2021 izkazano stanje ne zapadlih odprtih obveznosti v višini 9.508.308 EUR, na dan 31. 12. 2022 pa 10.122.134 EUR.

To so obveznosti do zaposlenih iz naslova obračuna plač za stroške dela v decembru 2022 in druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih, ki se nanašajo na november in december leta 2022 (10.122.125 EUR) ter obveznosti iz naslova potnih nalogov (9 EUR). Izplačila plač, potnih nalogov in drugih obveznosti do zaposlenih so bila izvedena v januarju oz. začetku februarja 2023. Na podkontih skupine 22 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev je bilo na dan 31. 12. 2021 izkazano stanje odprtih obveznosti v višini 1.779.334 EUR, ki so v plačilo v celoti zapadle v letu 2022, na dan 31.12.2022 pa je kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev v višini 2.449.911 EUR. Gre za dobavljeno blago in storitve, dobavljene v letu 2022, z rokom plačila v letu 2023. Na podkontih skupine 23 Kratkoročne obveznosti za dajatve in ostale obveznosti iz poslovanja je bilo na dan 31. 12. 2021 izkazano stanje odprtih obveznosti v višini 35.972.340 EUR, na dan 31. 12. 2022 pa v višini 23.127.409 EUR, ki so v celoti zapadle v letu 2023. Gre za dajatve od obračuna plač, drugih dohodkov in drugih prejemkov. 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) se nanašajo na meseca november in december leta 2022. Znesek v višini 36.228 EUR predstavljajo obveznosti za izplačilo unovčenih digitalnih bonov, delno povrnjeni izgubljeni dohodek (COVID-19). Na podkontih skupine 24 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so bile na dan 31. 12. 2021 evidentirane obveznosti v višini 13.461 EUR, na dan 31. 12. 2022 pa obveznosti v višini 19.6333 EUR, ki v plačilo v celoti zapadejo v letu 2023. Gre za dobavljeno blago oziroma storitve, opravljene v letu 2022.

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 2022: obravnava prejetih prijav v Sektorju za preiskave, izvajanje postopkov obravnave terjatev in insolventnosti v Upravi za prihodke in Finančnem uradu Ljubljana, usklajevanje načrtovanja in porabe sredstev za izvedbo naročil na področju informacijskih projektov 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 FURS (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 reviziji Predlog zaključnega računa proračuna RS za leto 2022; Evropske komisije v inšpekcijskem pregledu tradicionalnih lastnih sredstev in pravic intelektualne lastnine; OECD v pregledu zakonodajnega okvira in izvajanja standarda izmenjave informacij na zahtevo v Sloveniji in izvajanja določb Konvencije Sveta Evrope o ukrepanju proti trgovini z ljudmi ter mednarodne izmenjave podatkov CRS/DAC 2 in CbC.

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 2022 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- Optimizacija postopkov in zmanjšanje administrativnih obremenitev za zavezance in uslužbence FURS z izboljšavami in novimi funkcionalnostmi informacijske podpore (nadaljnja digitalizacija carinskih postopkov (nov uvozni sistem in centralno dodeljevanje carinskih deklaracij); prenova REK obrazcev, nove funkcionalnosti mobilne aplikacije in portala eDavki ter spodbujanje eVročanja; avtomatizacija razkritij idr.
- Vzpostavitev izvedbenih postopkov, informacijske podpore in kontrolnih mehanizmov za izvajanje ukrepov za podporo gospodarstvu (v zvezi z unovčevanjem turističnih bonov, unovčevanjem digitalnih bonov, dodeljevanjem pomoči gospodarstvu in kmetijstvu zaradi posledic dviga cen energentov, ter sprememb DDV za omilitev dviga cen energentov).
- Nadaljnje izboljšave informiranja zavezancev (optimizacija procesov informiranja v klicnih centrih FURS) in gospodarstva (kontaktna skupina gospodarstva za področje carin, trošarin in OD).

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

- kadrovska tveganja; pomanjkanje kadrov ob vedno bolj zahtevnih nalogah, neustrezna starostna struktura, velik obseg upokojitev in bolniških odsotnosti, vrednotenje DM (plačna reforma), prepočasno nadomeščanje in nezmožnost nadomeščanja zaradi primanjkljaja na trgu dela in s tem otežen prenos znanj, vključenost vodij v operativne naloge in posledično manj časa za vodenje, nadziranje, ustrezna usposobljenost idr. Ukrepanje: ustrezen kadrovski načrt, nadaljnja reorganizacija in optimizacija posameznih poslovnih funkcij za doseganje večje učinkovitosti in bolj enakomerne obremenjenosti zaposlenih; nadaljnje izvajanje aktivne kadrovske politike; 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), izboljšave sistema usposabljanja FURS, ureditev podlag za štipendiranje, karierni sejm.
- tveganja v zvezi z informacijskim sistemom, informacijsko varnostjo in varovanjem podatkov; heterogenost, povezanost informacijskih sistemov (IS) preko vmesnikov, otežen prenos podatkov, še vedno potrebne nekatere ročne evidence ipd.; prepočasno zagotavljanje IT infrastrukture in nadgrajevanje IS za procese FURS (premalo resursov; odvisnost pri zagotavljanju strežniške infrastrukture od MJU); Ukrepanje: razširitev monitoringa zastojev oz. delovanja posameznih delov/sistemov IT, koordinacija, sodelovanje z MJU, vzpostavitev in delovanje sistema neprekinjenega poslovanja; prenova zastarelih informacijskih sistemov in izgradnja IT podpore za nezadostno podprte poslovne procese, pregledi revizijskih sledi in upravljanje dostopov, zaposlovanje ustreznih kadrov.
- Tveganja povezana z napovedano obsežno davčno reformo; kratka časovnica, omejeni viri (finančna sredstva, kadri). Ukrepanje: 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.

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Peter Grum

Datum podpisa predstojnika:

27.2.2023

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

1621 - Urad Republike Slovenije za okrevanje in odpornost

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2022

Oris PU-ja

Uredba o organih v sestavi ministrstev opredeljuje poslanstvo Urada za RS za okrevanje in odpornost (v nadaljevanju: urad) kot opravljanje nalog na področju vzpostavitve sistema izvajanja Načrta za okrevanje in odpornost, usklajevanje in usmerjanje izvajanja Načrta za okrevanje in odpornost ter spremljanje, preverjanje in potrjevanje mejnikov in ciljev ter izvajanje nadzornih ukrepov. Opravlja tudi naloge usklajevanja Načrta za okrevanje in odpornost z Evropsko komisijo ter je zadolžen za predložitev podatkov Evropski komisiji. Urad upravlja tudi sredstva izvajanja Načrta za okrevanje in odpornost.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Urad RS za okrevanje in odpornost je s sprejetimi pravnimi podlagami (Uredba o izvajanju uredbe EU o mehanizmu za okrevanje in odpornost, smernice za določitev načina financiranja iz sredstev mehanizma za okrevanje in odpornost, Smernice za določitev načina izvajanja Mehanizma za okrevanje in odpornost, Priročnik o načinu financiranja iz sredstev Mehanizma za okrevanje in odpornost, ter Priročnik o načinu izvajanja Mehanizma za okrevanje in odpornost) natančneje predpisal postopke in način izvajanja Načrta. Vsi sodelujoči nosilni organi in vladne službe so dolžni te pravne podlage upoštevati pri vzpostavitvi svojih internih postopkov, procedur in procesov. Poleg sprejetih pravnih podlag morajo nosilni organi in vladne službe vključene v izvajanja pri svojem delu upoštevati tudi navodila, strategije in sprejeta stališča Urada za okrevanje in odpornost.

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 2022 načrtovanih 1.032.558,70 EUR, realizacija pa je znašala 859.438,60 EUR, ker predstavlja 83,2% načrtovanih sredstev. Sredstva so bila porabljena za:

- plače in dodatke v znesku 700.406,34 EUR
- regres in letni dopust v znesku 26.950,11 EUR
- povračila in nadomestila v znesku 41.393,54 EUR
- sredstva za delovno uspešnost v znesku 82.707,75 EUR
- sredstva za nadurno delo v znesku 5.630,94 EUR
- druge izdatke zaposlenim v znesku 2.349,92 EUR.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za prispevke delodajalcev za socialno varnost je bilo načrtovanih 163.156,97 EUR, realiziranih pa 136.098,67 EUR, kar predstavlja 83,4% načrtovanih sredstev. Sredstva so bila porabljena za:

- prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje v znesku 69.282,05 EUR
- prispevke za zdravstveno zavarovanje v znesku 56.396,84 EUR
- prispevke za zaposlovanje v znesku 483,16 EUR
- prispevke za starševsko varstvo v znesku 794,25 EUR
- premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU v znesku 9.142,37 EUR.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za izdatke za blago in storitve je bilo načrtovanih 162.057,76 EUR, realiziranih pa 58.532,89 EUR, kar predstavlja 36,1% načrtovanih sredstev. Največji delež (44,1%) materialnih odhodkov se nanaša na druge operativne odhodke, in sicer v okviru teh za plačilo dela preko študentskega servisa v višini 14.431,18 EUR ter za izdatke za strokovno izobraževanje v višini 7.106,42 EUR. Za zagotavljanje delovnih in drugih pripomočkov ter storitev za opravljanje dela na uradu je bilo porabljenih 19.457,97 EUR, za prevozne stroške in storitve 5.901,29 EUR, za službena potovanja 3.258,94 EUR ter za uporabo spletnih orodij in pripomočkov, ki omogočajo učinkovito in hitrejše dostopanje do informacij 4.118,40 EUR.

409 - Rezerve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V okviru sredstev rezerv se izkazujejo sredstva, ki se izločajo na sklad za okrevanje in odpornost in so vir financiranja 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 za Slovenijo (<https://data.consilium.europa.eu/doc/document/ST-10612-2021-INIT/SL/pdf>).

Za izločanje na sklad za okrevanje in odpornost je bilo načrtovanih 130.274.238,40 EUR, kar predstavlja preostanek še neizločenih sredstev prejetega avansa iz leta 2021, ki je znašal 231.000.547,00 EUR, in prvotno ocenjeno vrednost plačila nepovratnih sredstev prvega zahtevka Mehanizma za okrevanje in odpornost Evropski komisiji, ki ga je Slovenija posredovala oktobra 2022. V procesu dokazovanja doseganja mejnikov je bilo potrebno zagotoviti dodatne informacije glede mejnika Vzpostavitev sistema izvajanja Načrta za okrevanje in odpornost, zato je prišlo do zamika plačil evropskih sredstev Mehanizma za okrevanje in odpornost in bodo tako izločena v letu 2023. Realizacija v okviru sredstev rezerv je tako znašala 117.753.820,19 EUR.

410 - Subvencije

412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

413 - Drugi tekoči domači transferi

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bilo v letu 2022 načrtovanih 10.324,60 EUR, realiziranih pa 10.414,60 EUR, oziroma 1% več od

načrtovanega. Glavnino sredstev je bilo porabljenih za nakup avdiovizualne opreme in pisarniškega pohištva z namenom ureditve materialno tehničnih pogojev dela na novo ustanovljenem uradu.

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

432 - Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

V Rebalansu proračuna Republike Slovenije za leto 2022 (Uradni list RS 129/2022) so bila za opravljanje dejavnosti Urada RS za okrevanje in odpornost ter izločanje sredstev na sklad za okrevanje in odpornost, ki je bil kot proračunski sklad ustanovljen in pripoznan z Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS 172/2021), ki je stopil v veljavo 21. 10. 2021, določena sredstva v višini 131.642.336,43 evrov. Uradu RS za okrevanje in odpornost so v letu 2022 ostala sredstva na plačah zaradi manjšega števila zaposlenih, kot je načrtovano v kadrovskem načrtu (število zaposlenih v kadrovskem načrtu je 25, v povprečju pa je bilo zaposlenih 21) in bolniških odsotnosti. Pri materialnih stroških je bila poraba nižja od načrtovane predvsem zaradi neizvedbe poročilnega sistema in svetovanje pri zunanjem izvajalcu. V letu 2022 tudi ni bilo na proračunski sklad izločenih prilivov iz prvega obroka zahtevka za plačila nepovratnih sredstev evropskega Mehanizma za okrevanje in odpornost, ki ga je Slovenija posredovala Evropski komisiji v obravnavo v mesecu oktobru 2022. V procesu dokazovanja doseganja mejnikov je bile potrebne dodatne informacije, zato se bodo sredstva iz prvega obroka izločila na proračunski sklad v letu 2023.

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

Urad RS za okrevanje in odpornost je bil ustanovljen 1. 8. 2021. Svoj prvi finančni načrt je pripravil za leto 2022. V skladu s 44. členom Zakona o javnih financah zato ni imel načrtovanih namenskih sredstev.

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

Urad RS za okrevanje in odpornost je bil ustanovljen 1. 8. 2021. Svoj prvi finančni načrt je pripravil za leto 2022. V skladu s 46. členom Zakona o javnih financah zato ni imel neporavnanih obveznosti iz leta 2021.

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

V skladu z 41. členom Zakona o javnih financah Urad RS za okrevanje in odpornost v finančni načrt za leto 2022 ni vključevalo novih obveznosti.

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

Urad RS za okrevanje in odpornost ne izdaja in ne unovčuje poroštev, niti ne izterjuje regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

V letu 2022 je bila poraba proračunskega sklada 73,9 mio EUR, sredstva so bila v večini izplačana na stebru Zeleni prehod (v višini 62,2 mio EUR) - komponente trajnostna mobilnost in krožno gospodarstvo, na stebru Digitalna preobrazba je bilo izplačanih 2,5 mio EUR (večina na komponenti Digitalna preobrazba javnega sektorja), na stebru Pametna, trajnostna in vključujoča rast 9,2 mio EUR (večina izplačil na komponentah: Dvig produktivnosti, prijazno poslovno okolje za investitorje in Krepitev kompetenc). Na stebru Zdravstvo in Socialna varnost je bila realizacija minimalna. Do konca leta 2022 je bilo v NRP uvrščenih 350 projektov, ki imajo financiranje iz načrta NOO (veljavni plan sredstev NOO je konec leta znašal 997 mio EUR). Izplačila iz sklada so tako znašala cca 98% ocene porabe prejete v novembru 2022. (izhodiščna ocena 333 mio EUR je bila meseca julija znižana na 152 mio EUR, ter v novembru ponovno korigirana). Stanje denarja na skladu je konec leta 2022 znašalo 49,19 mio EUR. Prav tako je bil konec oktobra 2022 na Evropsko komisijo poslan prvi zahtevek za plačilo z višini 57 mio EUR, na osnovi katerega se v aprilu 2023 pričakuje neto izplačilo v višini 49,6 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

Poročilo o doseženih ciljih

02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

0201 - Urejanje javnofinančne politike

020101 - Izvajanje in urejanje javnofinančne politike

1611-21-0014 - Izločanje na sklad NOO

Opis ukrepa

Na ukrepu so načrtovane pravice porabe za izločanje sredstev mehanizma za okrevanje in odpornost na Sklad za okrevanje in odpornost (v nadaljevanju: sklad NOO) 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. Slovenija ima od Evropske unije na voljo finančni prispevek v obliki nepovratne podpore v višini 1.776.927.281,00 EUR. Slovenija ima na voljo tudi podporo v obliki posojila Evropske komisije, v višini 705.370.000,00 EUR, v obrokih v skladu s Prilogo izvedbenemu sklepu.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	130.274.238,40	117.753.820,19	117.753.820,19	90,38

Neposredni učinki

C8192 - Izvajanje Načrta za okrevanje in odpornost

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

Opis neposrednega učinka

Evropska komisija je za ublažitev gospodarskih in socialnih učinkov epidemije COVID-19 vzpostavila Mehanizem za okrevanje in odpornost (v nadaljevanju: mehanizem), ki je finančna podpora EU za pospešitev izvajanja trajnostnih reform in naložb. Podlaga za izvajanje mehanizma je Načrt za okrevanje in odpornost, ki določa ukrepe, ki se financirajo s sredstvi mehanizma, in je potrjen z Izvedbenim sklepom Sveta o odobritvi ocene načrta za okrevanje in odpornost za Slovenijo, v skladu s katerim bo Slovenija črpala vsa razpoložljiva sredstva za izvedbo ukrepov iz NOO.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

V letu 2022 so bili med Republiko Slovenijo in Evropsko komisijo podpisani tudi operativni dogovori, katerih vsebina natančneje opredeljuje vsebino oziroma obseg verifikacijskih mehanizmov za 209 mejnikov in ciljev. Ti mehanizmi predstavljajo konkretne zahteve, ki morajo biti s strani države članice izpolnjene ter s strani komisije potrjene, da se mejniki in cilji smatrajo za potrjene. Prav tako je v operativnih dogovorih predstavljena tudi indikativna časovnica pošiljanja zahtevkov za sredstva. Predvidenih je 10 zahtevkov za nepovratna in 6 zahtevkov za povratna sredstva.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Glede na potrjen načrt za okrevanje in odpornost s strani Evropske Komisije je že v letu 2022 stekla tudi komunikacija med Uradom za okrevanje in odpornost in pristojnimi institucijami Evropske komisije glede navezave ukrepov iz načrta (86) na posamezna specifična priporočila za države članice. To bo pripomoglo k izvajanju nacionalnega dela procesa evropskega semestra.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I11392	Število izstavljenih zahtevkov EK	št	2021	0,00	2021	0,00		
					2022	1,00		1,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I11392 Število izstavljenih zahtevkov EK"

Urad RS za okrevanje in odpornost je 20. 10. 2022 na EK poslal prvi zahtevek za plačilo v višini 57mio. EUR (zahtevek vključuje 12 mejnikov/ciljev).

1611-21-S002 - Izvajanje Načrta za okrevanje in odpornost (NOO)

Opis skupine projektov

Znotraj skupine so načrtovana sredstva namenjena rezervaciji in upravljanju sredstev sklada NOO za (so)financiranje projektov iz NOO.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
OV	Ostali viri	0,00	75.406.443,66	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

Obrazložitev projektov

1611-21-0015 - Izvajanje Načrta za okrevanje in odpornost

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Evidenčni projekt Načrta za okrevanje in odpornost predstavlja načrt financiranja vseh ukrepov NOO. EP je namenjen rezervaciji in upravljanju sredstev sklada NOO za (so)financiranje še neznanih projektov NOO. Posamični projekti bodo uvrščeni v NRP potem, ko bo posamezen projekt izbran na podlagi razpisov ali drugih instrumentov izbora. Takrat se iz evidenčnega projekta na posamični prenesejo tudi sredstva sklada NOO kot vir financiranja. Slovenija ima na voljo od Evropske unije finančni prispevek v obliki nepovratne podpore v višini 1.776.927.281 EUR in podporo v obliki posojila Evropske komisije v višini 705.370.000 EUR v obrokih v skladu s Prilogo izvedbenemu sklepu. Ocenjene vrednosti so narejene na osnovi NOO, kot je bil potrjen z Izvedbenim sklepom in vključujejo opis stanja.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 je bil načrtovan veljavni plan na štirih razvojnih področjih, za povratna in nepovratna sredstva Mehanizma za okrevanje in odpornost, v obdobju 2022 do 2026, ki predstavlja rezervacijo za pričakovane prilive na proračunski sklad za financiranje ukrepov (reform in naložb) iz Načrta za okrevanje in odpornost. Tekom leta so se za nosilne organe/izvajalce ukrepov iz Načrta za okrevanje in odpornost odpirale proračunske postavke in na njih načrtoval veljavni plan s predvideno dinamiko porabe sredstev, ki predstavlja osnovo za postopke v zvezi z uvrščanjem projektov NOO v NRP.

1621-21-0001 - Izvajanje načrta za okrevanje in odpornost

Opis ukrepa

Urad RS za okrevanje in odpornost na podlagi zakonskih, strokovnih in drugih zavezujočih podlag opravlja naloge na področju vzpostavitve sistema izvajanja Načrta za okrevanje in odpornost, usklajuje in usmerja izvajanje tega načrta, spremlja, preverja in potrjuje mejnike in cilje ter izvajal nadzorne ukrepe. Urad tudi usklajuje načrt z Evropsko komisijo in ji predlaga podatke, poleg tega tudi upravlja s sredstvi izvajanja načrta.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1.369.050,00	1.357.773,43	1.054.070,16	1.054.070,16	77,63

Neposredni učinki

C8056 - Izstavljanje zahtevkov za izplačilo obrokov finančnega prispevka

Prispeva k rezultatu: C8039 - Spodbujanje Načrta za okrevanje in odpornost

Opis neposrednega učinka

Aktivnosti urada bodo usmerjene v pravočasno in pravilno izstavljanje zahtevkov za izplačilo finančnega prispevka Evropski komisiji

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Indikativna dinamika posredovanja zahtevkov za izplačilo finančnega prispevka Evropski komisiji je zapisana v operativnih ureditvah, ki so bile med Republiko Slovenijo in Evropsko komisijo podpisane v letu 2022. Predvidenih je 10 zahtevkov za nepovratna in 6 zahtevkov za povratna sredstva. Država članica lahko pošlje največ dva zahtevka na leto.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Načrt za okrevanje in odpornost predstavlja enega od temeljev za uspešno okrevanje in dolgoročni razvoj naše države po zastoju, ki ga je povzročila pandemija COVID-19. sredstva so namenjena za 4 ključna področja: Zeleni prehod, digitalna preobrazba, pametna, trajnostna in vključujoča rast ter zdravstvo in socialna varnost. Izpolnjevanje in doseganje mejnikov skladno s časovnico ter izstavljanje zahtevkov bo v veliki meri pripomoglo k izpolnjevanju zavez iz načrta in povečevalo odpornost države na naslednje podobne krize.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I11152	Višina izstavljenih zahtevkov	mio EUR	2021	0,00	2022	130,27	117,75

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I11152 Višina izstavljenih zahtevkov "

V letu 2022 je bila realizirana nižja vrednost od načrtovane, in sicer je bilo v skladu z načrtom realiziranih 117,75 mio. EUR iz naslova prejetega

avansa iz leta 2021. Dodatno je bilo načrtovano še prvotno ocenjena vrednost prvega zahtevka, ki je sicer bil posredovan Evropski komisiji, vendar je zaradi dodatnega dokazovanja v procesu doseganja mejnikov prišlo do zamika plačil.

1621-21-S001 - Investicije v URSSO

Opis skupine projektov

Skupina projektov vključuje projekt s sredstvi za zagotovitev ustreznih materialno-tehničnih pogojev za nemoteno delo zaposlenih v Uradu RS za okrevanje in odpornost.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	3.950,00	10.324,60	10.414,60	10.414,60	100,87

Neposredni učinki

C8083 - Zagotavljanje pogojev za delo URSSO

Prispeva k rezultatu: C8039 - Spodbujanje Načrta za okrevanje in odpornost

Opis neposrednega učinka

Zagotavljanje ustreznih materialno-tehničnih pogojev za nemoteno delo zaposlenih v Uradu RS za okrevanje in odpornost.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Z nakupom pisarniške opreme zaposlenim omogočamo nemoteno izvajanje dela ter zagotavljamo pogoje iz vidika varnosti in zdravja pri delu (npr. nakup ergonomskih stolov). Z nakupom AVK sistema smo izboljšali kvaliteto delovnega procesa in zmanjšali osebni kontakt. Z nakupom licenčne opreme pa smo skrajšali čas priprave skupnih pravnih podlag, ki so osnova za izvajanje Načrta

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Zagotavljanje materialno-tehničnih pogojev (nakup pisarniške opreme, AVK sistema, ter licenčne opreme) bistveno pripomore k nemotenemu izvajanju dela zaposlenih na Uradu. Oprema prav tako zagotavlja: ustrezne delovne pogoje za spremljanje izvajanja načrta, omogoča ustrezen nivo komunikacije (video povezave), ter licence za programe, ki Uradu omogočajo bistveno hitrejšo pripravo dokumentov in pravnih podlag.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I11386	Doseganje letnega sprejetega plana programa	%	2022	100,00	2022	100,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I11386 Doseganje letnega sprejetega plana programa"

Vsi cilji na področju investicijskega vzdrževanja so bili doseženi, saj so bili uslužbencem zagotovljeni boljši pogoji dela z vidika varnosti in zdravja pri delu.

Obrazložitev projektov

1621-21-0002 - Manjše investicije za delo URSSO

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Sredstva na projektu so namenjena vzdrževanju ustreznih materialno-tehničnih pogojev dela na uradu (npr. stoli, telefoni, tehnična biro oprema, AVK oprema, ipd.) ter druge morebitno potrebne manjše investicije.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 so bila sredstva porabljena za nakup pisarniške opreme (ergonomskih stolov), z namenom zagotavljanja zaposlenim pogojev varnosti in zdravja pri delu. Poleg tega je bila nabavljena tudi AVK oprema, s katero se je izboljšalo kvaliteto delovnega procesa in zmanjšalo osebni kontakt. Manjši del sredstev pa je bilo namenjenih nakupu licenčne opreme (pretvornik pdf dokumentov).

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja.

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Urad izkazuje na skupini kontov 11 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31.12.2022 stanje v višini 46.192.045 EUR, kar predstavlja denarna sredstva na računu Sklada za okrevanje in odpornost.

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

Stanje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev urada na dan 31.12.2022 znaša 43.436 EUR. V letu 2022 je bilo aktiviranih za 43.523 EUR opreme, od tega računalniki v znesku 3.513 EUR, pohištvo v znesku 6.283 EUR, sredstva za transport 28.176 EUR, naprave v znesku 365 EUR, sredstva za zveze 812 EUR, druga oprema ter drobni inventar v znesku 4.374 EUR. Izločenega drobnega inventarja je bilo za 87 EUR.

Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev znaša na dan 31.12.2022 25.430 EUR. Ob aktivaciji je bilo odpisane opreme in drobnega inventarja za 23.480 EUR, obračunane amortizacije za 2.037 EUR, izločenega drobnega inventarja in posledično zmanjšan popravek vrednosti za 87 EUR.

Stanje neopredmetenih osnovnih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev urada na dan 31.12.2022 znaša 1.327 EUR. V letu 2022 je bilo aktiviranih za 1.169 EUR za računalniške programe in 158 EUR za licence. V letu 2022 je bila obračunana amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev v višini 226 EUR.

V letu 2022 so bila sredstva v višini 10.415 EUR porabljena za nakup pisarniškega pohištva v višini 5.346 EUR, nakup telekomunikacijske in avdiovizualne opreme v višini 4.911 EUR ter za nakup licenčne programske opreme v višini 158 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 izkazuje na dan 31.12.2022 kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 79.916 EUR, kar predstavlja obračunane obresti za prosta denarna sredstva na podračunu Sklad za okrevanje in odpornost 2021-2026 za mesec december. Terjatev zapade v letu 2023.

Med drugimi kratkoročnimi terjatvami na dan 31.12.2022 v znesku 16.460 EUR pa so zajete terjatve do ZZSZ iz naslova boleznin, od tega se 1.745 EUR nanaša na boleznine za obračune plač, financirane iz sklada za okrevanje in odpornost, 14.715 EUR pa na boleznine za obračune plač zaposlenih na uradu. Terjatev zapade v letu 2023.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Urad na dan 31.12.2022 ni imel obveznosti, ki bi zapadle v plačilo do vključno 31.12.2022 in bi ostale neporavnane. Stanje obveznosti urada na dan 31.12.2022, ki so zapadle po 31.12.2022 in so bile poravnane v začetku leta 2023, znašajo 974.842 EUR, in sicer v tem:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 169.666 EUR (od tega se 80.752 EUR nanaša na obveznosti do zaposlenih na uradu, 88.914 EUR pa na obveznosti do zaposlenih, ki so financirani iz sklada za okrevanje in odpornost);
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 650.308 EUR (od tega se 5.320 nanaša na obveznosti poslovanja urada, 644.988 pa na obveznosti financirane iz sklada za okrevanje in odpornost);
- druge kratkoročne obveznosti poslovanja v višini 27.255 EUR (od tega se 13.066 EUR nanaša na decembrske obveznosti iz naslova poslovanja urada za prejeme po podjemnih pogodbah, dajatve od obračuna plač, drugih dohodkov in drugih prejemkov, 14.189 EUR pa na obveznosti, ki se financirajo iz sklada za okrevanje in odpornost);
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN v višini 127.613 EUR (od tega se 140 EUR nanaša na poslovanje urada, 127.473 EUR pa na obveznosti financirane iz sklada za okrevanje in odpornost).

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Urad Republike Slovenije za okrevanje in odpornost

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 Republike Slovenije za okrevanje in odpornost

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: /
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: za vsa področja dela Urada RS za okrevanje in odpornost.
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: Urada kot celote z vključenimi tremi sektorji (Sektor za kontrolo mejnikov in ciljev, sektor za upravljanje s sredstvi NOO, sektor za splošne in sistemske zadeve). Osnutek poročila Evropske komisije o izvedbi sistemske revizije ukrepov za zaščito finančnih interesov unije; Poročilo Urada za nadzor proračuna RS o izvedeni reviziji izvedenih ukrepov NOO vključenih v prvi zahtevek za plačilo (RU22-01); skladnosti vzpostavljenih postopkov delovanja in izvajanja Sklada za okrevanje in odpornost z določbami zapisanimi v operativnim ureditvah o izvajanju Mehanizma za okrevanje in odpornost med Evropsko komisijo in Slovenijo (mejniki 181).

V/Na

Urad Republike Slovenije za okrevanje in odpornost

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 2022 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- objava navodil o upravljanju dokumentarnega gradiva
- objava navodil o izvajanju postopkov oddaje javnih naročil v Uradu RS za okrevanje in odpornost
- objava načrta integritete Urada RS za okrevanje in odpornost

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

- področje IT podpore NOO - nadgradnja informacijskih sistemov (MFERAC in Program dela) za zagotavljanje celovitega spremljanja implementacije Načrta na okrevanje in odpornost
-
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

mag. Josip Mihalic

Datum podpisa predstojnika:

22.2.2023

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.