**Način vpisovanja podatkov, potrebnih za spremljanje plačil, razporeditev plačil, vračil in uskladitev na podračunih JFP**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tip sklica  | Opis sklica  | Referenca  | Model  | P1  | P2  | P3  | Opombe  |
| 1  | Plačilo dajatve  |   |   |
| 1.1  | Plačilo dajatve na vplačilni ali zbirni prehodni podračun, kjer je s tem pravilnikom predpisan model 11  | Referenca plačnika  |   |   |   |   | Referenco plačnika si določi plačnik sam  |
| Referenca prejemnika  | 11  | Šifra PU = nadzornik (4 + k\*)  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Številka računa ali drugega dokumenta in oznaka leta (6 + 2) le, če to določi nadzornik  |   |
| 1.2  | Plačilo dajatve na vplačilni, zbirni prehodni, prehodni davčni ali prehodni carinski podračun, kjer je s tem pravilnikom predpisan model 19  | Referenca plačnika  |   |   |   |   | Referenco plačnika si določi plačnik sam  |
| Referenca prejemnika  | 19  | Davčna številka (7 + k\*)  | Šifra obvezne dajatve (4 + k\*)  | Številka odločbe, sklepa ali drugega akta (7) le, če to določi nadzornik  |   |
| 1.3  | Plačilo dajatve na prehodni, prehodni davčni ali prehodni carinski podračun nadzornika  | Referenca plačnika  |   |   |   |   | Referenco plačnika si določi plačnik sam  |
| Referenca prejemnika  | 21  | Davčna številka (7 + k\*)  | Številka odločbe, sklepa ali drugega akta (12) le, če to določi nadzornik  |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.4   | Plačilo dajatve, kjer se namesto modela 11 uporablja model 12   | Referenca plačnika  |   |   |   |   | Referenco plačnika si določi plačnik sam  |
| Referenca prejemnika  | 12  | Šifra PU = nadzornik + številka, ki jo določi nadzornik + skupna kontrolna številka (5 + 7 + k\*)  |   |   |   |
| 1.5   | Plačilo dajatve z univerzalnim plačilnim nalogom s QR kodo , kjer se namesto modela 19 uporablja model 12   | Referenca plačnika  |   |   |   |   | Referenco plačnika si določi plačnik sam  |
| Referenca plačnika  | 12  | Številka, ki jo določi nadzornik (12 + k\*)  |   |   |   |
| 1.6   | Plačilo dajatve na prehodni podračun, kjer je s tem pravilnikom predpisan model 03   | Referenca plačnika  |   |   |   |   | Referenco plačnika si določi plačnik sam  |
| Referenca plačnika  | 03  | Davčna številka (7 + k\*)  | Številka, ki jo določi nadzornik  | Številka, ki jo določi nadzornik  |   |
| 1.7  | Plačilo dajatve na prehodni davčni podračun iz naslova SEPA direktne obremenitve  | Referenca plačnika  |   |   |   |   | Referenco plačnika določi nadzornik  |
| Referenca prejemnika  | 22  | Davčna številka (7 + k\*)  | Številka, ki jo določi nadzornik (12)  |   |   |
| 1.8  | Plačilo dajatve na prehodni ali prehodni davčni podračun  | Referenca plačnika  |   |   |   |   | Referenco plačnika si določi plačnik sam  |
| Referenca prejemnika  | 23  | Davčna številka (7 + k\*)  | Številka, ki jo določi nadzornik (11 + k\*)  |   |   |
| 2  | Razporeditev plačane dajatve  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.1  | Razporeditev plačane dajatve z zbirnega prehodnega podračuna na vplačilni podračun  | Referenca plačnika  | 11  | Šifra PU = 99996  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| Referenca prejemnika   | 11  | Šifra PU = 99996  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| 2.2  | Razporeditev plačane dajatve s prehodnega podračuna nadzornika na zbirni prehodni ali vplačilni podračun  | Referenca plačnika  | 11  | Šifra PU = nadzornik  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| Referenca prejemnika  | 11  | Šifra PU = 99996  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| 2.3  | Razporeditev plačane dajatve s prehodnega podračuna nadzornika na prehodni, zbirni prehodni ali vplačilni podračun v postopku davčne izvršbe  | Referenca plačnika  |   |   |   |   | Referenco plačnika določi nadzornik prehodnega podračuna, s katerega se sredstva razporejajo  |
| Referenca prejemnika  |   |   |   |   | Referenco prejemnika določi nadzornik podračuna, na katerega se sredstva razporejajo  |
| 2.4  | Razporeditev plačane dajatve s prehodnega ali zbirnega prehodnega podračuna nadzornika na prehodni davčni ali prehodni carinski podračun  | Referenca plačnika  | 11  | Šifra PU (4 + k\*)  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| Referenca prejemnika  | 11  | Šifra PU (4 + k\*)  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| 2.5  | Razporeditev plačane dajatve s prehodnega podračuna z oznako 845 na prehodni podračun z oznako 846  | Referenca plačnika  |   |   |   |   | Referenco plačnika določi nadzornik prehodnega podračuna, s katerega se sredstva razporejajo  |
|  |  | Referenca prejemnika  | 11  | Šifra PU = nadzornik (4 + k\*)  | Številka podkonta (6 + k\*)  | LLMMDDnn (LL: leto, MM: mesec, DD: dan in nn: zaporedna številka razporeditve v dnevu)  |    |
| 2.6  | Razporeditev plačane dajatve, kjer se pri plačilu uporablja model 03  | Referenca plačnika  | 49  | Davčna številka (7 + k\*)  | Šifra obvezne dajatve (4 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| Referenca prejemnika  | 19  | Davčna številka (7 + k\*)  | Šifra obvezne dajatve (4 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| 3  | Vračilo preveč ali napačno plačane dajatve  |
| 3.1  | Vračilo preveč ali napačno plačane dajatve z zbirnega prehodnega ali vplačilnega podračuna, kjer je s tem pravilnikom predpisan model 41  | Referenca plačnika  | 41  | Šifra PU = nadzornik (4 + k\*)  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Številka računa ali drugega dokumenta in oznaka leta le, če to določi nadzornik  |   |
| Referenca prejemnika  |   |   |   |   | Referenco prejemnika določi upravičenec za vračilo  |
| 3.2  | Vračilo preveč ali napačno plačane dajatve z zbirnega prehodnega, vplačilnega ali prehodnega carinskega podračuna, kjer je s tem pravilnikom predpisan model 49  | Referenca plačnika  | 49  | Davčna številka (7 + k\*)  | Šifra obvezne dajatve (4 + k\*)  | Šifra odločbe, sklepa ali drugega akta davčnega ali carinskega organa le, če to določi davčni ali carinski organ  |   |
| Referenca prejemnika  |   |   |   |   | Referenco prejemnika določi upravičenec za vračilo  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.3  | Vračilo preveč ali napačno plačane dajatve s prehodnega podračuna nadzornika  | Referenca plačnika  |   |   |   |   | Referenco plačnika določi nadzornik, lahko tudi po modelu 11 ali po modelu 19  |
| Referenca prejemnika  |   |   |   |   | Referenco prejemnika določi upravičenec za vračilo  |
| 3.4  | Vračilo preveč ali napačno plačane dajatve s prehodnega davčnega, prehodnega carinskega, zbirnega prehodnega ali prehodnega podračuna  | Referenca plačnika  |  31  | Davčna številka (7 + k\*)  | Številka plačilnega naloga, ki jo določi nadzornik  |   |   |
| Referenca prejemnika  |   |   |   |   | Referenco prejemnika določi upravičenec za vračilo  |
| 3.5  | Vračilo plačane dajatve s prehodnega davčnega podračuna iz naslova SEPA direktne obremenitve  | Referenca plačnika  | 32  | Davčna številka (7 + k\*)  | Številka, ki jo določi nadzornik (12)  |   |   |
| Referenca prejemnika  |   |   |   |   | Referenco prejemnika določi imetnik računa/ podračuna  |
| 4  | Zagotovitev sredstev za vračilo ali za uskladitev  |
| 4.1  | Zagotovitev sredstev za vračilo ali za uskladitev z vplačilnega podračuna na zbirni prehodni podračun ali obratno  | Referenca plačnika  | 41  | Šifra PU = 99996  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| Referenca prejemnika  | 41  | Šifra PU = 99996  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| 4.2  | Zagotovitev sredstev za vračilo ali za uskladitev z vplačilnega podračuna ali zbirnega prehodnega podračuna na prehodni podračun nadzornika  | Referenca plačnika  | 41  | Šifra PU = 99996  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| Referenca prejemnika  | 41  | Šifra PU = nadzornik (4 + k\*)  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4.3  | Zagotovitev sredstev za vračilo ali za uskladitev s prehodnega davčnega ali prehodnega carinskega podračuna na prehodni podračun nadzornika  | Referenca plačnika  | 41  | Šifra PU = prejemnik (4 + k\*)  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| Referenca prejemnika  | 41  | Šifra PU (4 + k\*)  | Številka podkonta (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| 5  | Uskladitev s prenosom sredstev  |
| 5.1  | Uskladitev s prenosom sredstev z enega vplačilnega podračuna na drug vplačilni podračun ali na drug zbirni prehodni podračun, z enega zbirnega prehodnega podračuna na drug zbirni prehodni podračun ali na drug vplačilni podračun, kjer je s predpisom o podračunih predpisan model 11  | Referenca plačnika  | 41  | Šifra PU = nadzornik 1 (4 + k\*)  | Številka podkonta 1 (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  | Številka podkonta 1 pomeni dajatev, ki se usklajuje v breme vplačilnega podračuna ali v breme zbirnega prehodnega podračuna;  nadzornik 1 je nadzornik vplačilnega ali zbirnega prehodnega računa, ki se usklajuje v breme  |
| Referenca prejemnika  | 11  | Šifra PU = nadzornik 2 (4 + k\*)  | Številka podkonta 2 (6 + k\*)  | Ni obvezen podatek  | Številka podkonta 2 pomeni dajatev, ki se usklajuje v dobro vplačilnega ali zbirnega prehodnega podračuna;  nadzornik 2 je nadzornik vplačilnega ali zbirnega prehodnega podračuna, ki se usklajuje v dobro  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5.2  | Uskladitev s prenosom sredstev z enega vplačilnega podračuna na drug vplačilni podračun ali na drug zbirni prehodni podračun, z enega zbirnega prehodnega podračuna na drug zbirni prehodni podračun ali na drug vplačilni podračun, kjer je s predpisom o podračunih predpisan model 19  | Referenca plačnika  | 49  | Davčna številka (7 + k\*)  | Šifra obvezne dajatve (4 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |
| Referenca prejemnika  | 19  | Davčna številka (7 + k\*)  | Šifra obvezne dajatve (4 + k\*)  | Ni obvezen podatek  |   |

\*Opomba:

Črka »k« pomeni kontrolno številko.