**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\*) | LLMMDDn  n  (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.