

**POROČILO O REALIZACIJI FINANČNIH NAČRTOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI
KOT NEPOSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA MOK LETA 2018**

Za izvrševanje finančnega načrta krajevne skupnosti (v nadaljevanju KS) je po 70. členu Statuta Mestne občine Kranj (v nadaljevanju MOK) odgovoren predsednik sveta KS. Po 98. členu Zakona o javnih financah je vsaka KS dolžna pripraviti zaključni račun svojega finančnega načrta in letno poročilo za preteklo leto. Urad za finance MOK je pripravil Navodilo za pripravo zaključnega računa finančnih načrtov in letnega poročila krajevnih skupnosti kot neposrednih uporabnikov proračuna Mestne občine Kranj za leto 2018 (štev. dok.: 410-25/2018-2-(45/04), z dne 18.12.2018), ob upoštevanju veljavne zakonodaje in kot izhaja iz veljavnih predpisov s področja javnih financ. Realizirani finančni načrti KS so vključeni v zaključni račun proračuna MOK in so sestavni del zaključnega računa proračuna MOK za leto 2018. Priložene so tudi obrazložitve, ki jih sprejme Mestni svet Kranj.

KS kot neposredni uporabniki proračuna MOK so v letu 2018 realizirale prihodke in druge prejemke v višini slabih 581 tisoč EUR ter odhodke in druge izdatke v višini slabih 582 tisoč EUR. Glavnino realizacije na prihodkovni strani predstavljajo transferni prihodki iz proračuna MOK, na odhodkovni strani pa tekoči odhodki, kar pomeni, da glavnino sredstev KS porabijo za potrebe operativnega delovanja. Aktivno delovanje sveta KS pomembno vpliva na kakovost življenja krajanov v okolju, tako na družbenem kot tudi na razvojnem področju, predvsem v smislu ureditve prostora.

Celotno realizirani odhodki KS so presegli celotno realizirane prihodke KS za skoraj tisoč EUR, ta razlika se pokriva iz prenesenega ostanka finančnih sredstev na podračunu KS na dan 31.12.2017, ki je v skupni višini znašal dobrih 496 tisoč EUR.

v EUR

Opis	Realiz. 31.12.2016	Realiz. 31.12.2017	Sprejeti plan 2018	Realiz. 31.12.2018
PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI KS	613.752	569.617	562.989	580.875
ODHODKI IN DRUGI IZDATKI KS	652.522	536.010	807.526	581.530
<u>PRESEŽEK / PRIMANJKLJAJ</u>	-38.770	33.606	-244.537	-655

Na dan 31.12.2018 stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov vseh KS skupaj znaša skoraj 497 tisoč EUR (sporni kratkoročni depozit v Hranilno kreditni službi Slovenska hranilnica znaša dobrih tisoč EUR).

v EUR

KRAJEVNA SKUPNOST	PODRAČUN	SPORNI DEPOZIT	SKUPAJ
BESNICA	2.155	0	2.155
BITNJE	8.067	0	8.067
BRATOV SMUK	6.812	0	6.812
BRITOF	2.787	0	2.787
ČIRČE	3.289	0	3.289
GORENJA SAVA	8.039	0	8.039
GOLNIK	4.820	0	4.820
GORIČE	26.778	0	26.778
HUJE	4.237	0	4.237
JOŠT	3.834	0	3.834
KOKRICA	30.568	0	30.568
CENTER	12.322	1.102	13.424
MAVČIČE	1.612	0	1.612
OREHEK DRULOVKA	50.476	0	50.476
PODBLICA	2.068	0	2.068
PREDOSLJE	28.168	0	28.168
PRIMSKOVO	5.676	0	5.676
PLANINA	8.423	0	8.423
STRAŽIŠČE	63.991	0	63.991
STRUŽEVO	1.206	0	1.206
TENETIŠE	13.828	0	13.828

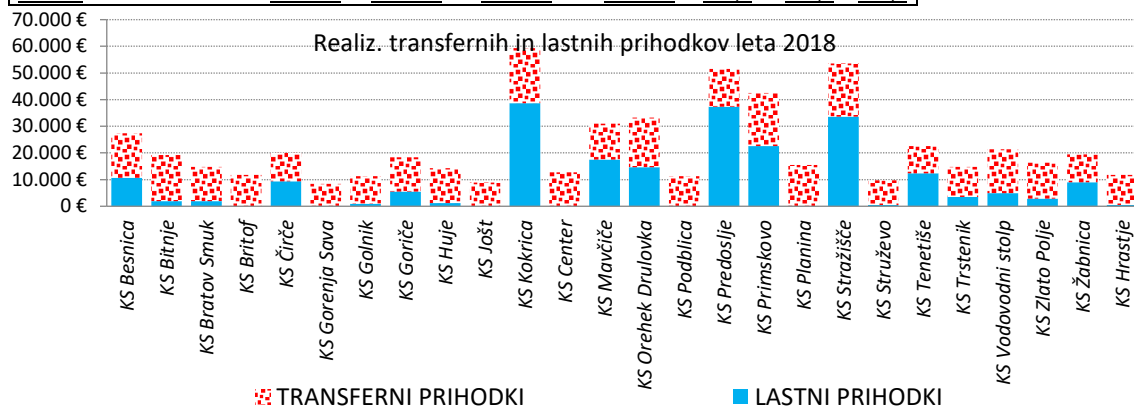
TRSTENIK	99.691	0	99.691
VODOVODNI STOLP	56.899	0	56.899
ZLATO POLJE	15.888	0	15.888
ŽABNICA	14.051	0	14.051
HRASTJE	19.967	0	19.967
SKUPAJ	495.653	1.102	496.755

V naslednjih dveh točkah je podana skupna obrazložitev realizacije finančnih načrtov KS za leto 2018, ločeno za prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke. V nadaljevanju pa so priložena poslovna počila KS in sicer obrazložitev realizacije finančnega načrta KS leta 2018 s priložo Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ.

1. POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV IN DRUGIH PREJEMKOV KS

v EUR

KRAJEVNA SKUPNOST	Realiz. 2017	Sprejeti 2018	Veljavni 2018	Realiz. 2018	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
KS Besnica	27.586	26.563	26.563	27.333	99,1	102,9	102,9
KS Bitnje	18.238	18.657	18.657	19.162	105,1	102,7	102,7
KS Bratov Smuk	16.614	16.033	16.033	14.742	88,7	91,9	91,9
KS Britof	11.372	11.749	11.749	11.749	103,3	100,0	100,0
KS Čirče	15.979	27.006	27.006	20.079	125,7	74,4	74,4
KS Gorenja Sava	8.160	8.272	8.272	8.372	102,6	101,2	101,2
KS Golnik	11.309	11.656	11.656	11.246	99,4	96,5	96,5
KS Goriče	29.577	18.162	20.742	18.352	62,0	101,0	88,5
KS Huje	13.559	13.505	13.505	14.228	104,9	105,4	105,4
KS Jošt	8.843	8.787	8.787	8.907	100,7	101,4	101,4
KS Kokrica	58.113	52.500	52.500	59.316	102,1	113,0	113,0
KS Center	12.588	12.724	12.724	12.724	101,1	100,0	100,0
KS Mavčiče	22.254	38.954	38.954	30.970	139,2	79,5	79,5
KS Orehek Drulovka	20.509	24.670	24.670	33.307	162,4	135,0	135,0
KS Podblica	14.568	11.289	11.289	11.289	77,5	100,0	100,0
KS Predoslje	43.636	44.107	44.107	51.466	117,9	116,7	116,7
KS Primskovo	40.542	31.653	33.863	42.460	104,7	134,1	125,4
KS Planina	15.195	15.480	15.480	15.496	102,0	100,1	100,1
KS Stražišče	51.872	52.870	52.870	53.611	103,4	101,4	101,4
KS Struževo	9.318	9.360	9.360	9.780	105,0	104,5	104,5
KS Tenetiše	31.300	22.052	22.052	22.518	71,9	102,1	102,1
KS Trstenik	15.837	14.947	14.947	14.809	93,5	99,1	99,1
KS Vodovodni stolp	23.536	23.800	22.053	21.377	90,8	89,8	96,9
KS Zlato polje	16.742	16.432	16.432	16.374	97,8	99,6	99,6
KS Žabnica	20.478	19.806	19.806	19.408	94,8	98,0	98,0
KS Hrastje	11.891	11.955	11.955	11.799	99,2	98,7	98,7
SKUPAJ	569.617	562.989	566.032	580.875	102,0	103,2	102,6

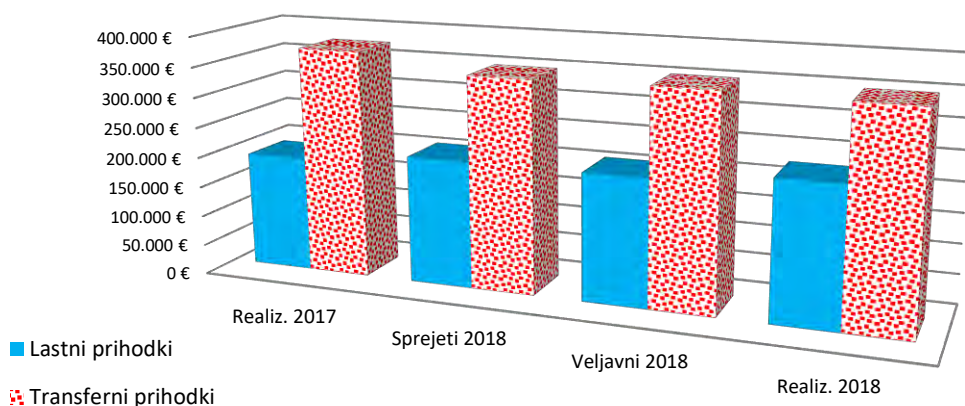


Realizirane prihodke v višini nad 30 tisoč EUR v letu 2018 beležijo KS: Kokrica (dobrih 59 tisoč EUR), Stražišče (slabih 54 tisoč EUR), Predoslje (dobrih 51 tisoč EUR), Primskovo (dobrih 42 tisoč EUR), Orehek Drulovka (dobrih 33 tisoč EUR) in Mavčiče (slabih 31 tisoč EUR).

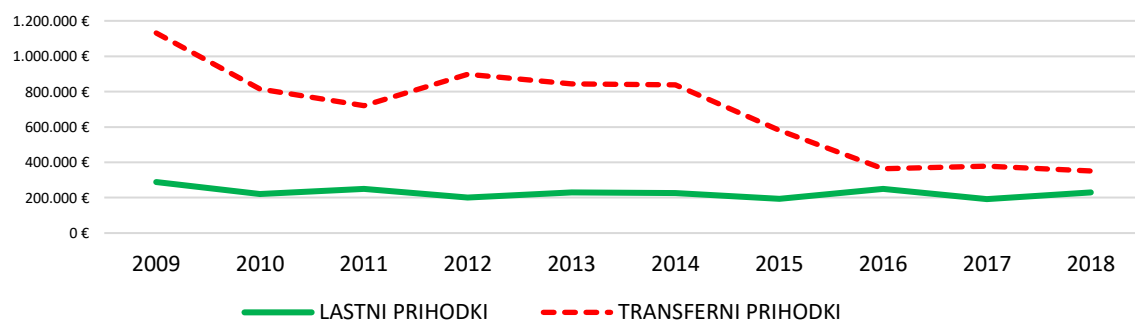
Realizirani prihodki in drugi prejemki KS so bili v letu 2018 za 3,2 % višji glede na sprejeti plan, kar med drugim pomeni, da so KS v globalu uresničile načrtovane cilje zadane v finančnih načrtih za leto 2018. Veljavni plan leta 2018 se je glede na sprejeti plan skupno zvišal za dobrih 3 tisoč EUR, izključno na račun zvišanja transfernih prihodkov iz proračuna MOK. Realizacija leta 2018 je v primerjavi s preteklim letom nominalno višji za dobrih 11 tisoč EUR (Indeks 102).

v EUR

Skupina prihodka	Realiz. 2017	Sprejeti 2018	Veljavni 2018	Realiz. 2018	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
71 NEDAVČNI PRIHODKI	190.268	207.580	207.580	226.889	119,2	109,3	109,3
7102 Prihodki od obresti	285	0	0	133	46,7	-	-
7103 Prihodki od premoženja	171.808	176.170	176.170	194.651	113,3	110,5	110,5
7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev	17.252	30.960	30.960	29.699	172,1	95,9	95,9
7141 Drugi nedavčni prihodki	922	450	450	2.406	260,8	534,6	534,6
72 KAPITALSKI PRIHODKI	0	0	0	500	-	-	-
7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	0	0	0	0	-	-	-
7203 Prihodki od prodaje drugih osnovnih sred.	0	0	0	500	-	-	-
7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	0	0	0	0	-	-	-
73 PREJETE DONACIJE	1.660	4.000	4.000	2.350	141,6	58,8	58,8
7300 Prej. donacije in darila od domačih prav. oseb	1.660	3.900	3.900	2.350	141,6	60,3	60,3
7301 Prej. donacije in darila od domačih fizičnih oseb	0	100	100	0	-	0,0	0,0
74 TRANSFERNI PRIHODKI	377.689	351.409	354.452	351.137	93,0	99,9	99,1
7401 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	377.689	351.409	354.452	351.137	93,0	99,9	99,1
SKUPAJ	569.617	562.989	566.032	580.875	102,0	103,2	102,6



Razmerje realiziranih prihodkov zajetih v desetletnem časovnem obdobju prikazujeta naslednji graf in preglednica. KS v obdobju desetih let beležijo upad priliva tako lastnih kot transfernih prihodkov, kar posledično vpliva tudi na aktivnost njihovega delovanja. V obdobju desetih let so se drastično zmanjšali investicijski transferi iz proračuna MOK in posledično investicijski odhodki KS. KS prejmejo ta sredstva le še za tiste investicije (investicijsko vzdrževanje, rekonstrukcije, obnove, opremo, ...) katerih objekti so v njihovi lasti. Lastni prihodki, zajeti v desetletnem obdobju, pa se kljub padajočemu trendu še gibljejo v dokaj enakih okvirih, izrazitejše odstopanje je le na donacijah, katerih prilivi se zmanjšujejo, kar je posledica predvsem gospodarske in finančne krize, ki se je začela leta 2008 in je zajela tudi Slovenijo.



Konto	Opis	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
71	NEDAVČNI PRIHODKI	196.505	206.738	242.764	195.628	227.382	218.115	190.507	198.843	190.268	226.889
72	KAPITALSKI PRIHODKI	78.387	0	0	0	0	0	0	46.418	0	500
73	PREJETE DONACIJE	12.958	12.883	6.850	4.754	2.820	8.300	3.920	5.133	1.660	2.350
74	TRANSF. PRIHODKI	1.131.275	813.702	720.087	898.283	843.943	837.385	580.303	363.358	377.689	351.137
75	PREJ. VRAČ. DANIH POS. IN PRODAJA KAPIT. DELEŽEV	662	662	662	110	0	0	0	0	0	0
	SKUPAJ	1.419.787	1.033.985	970.362	1.098.776	1.074.145	1.063.800	774.731	613.752	569.617	580.875

Realizirani lastni prihodki KS predstavljajo 39,6 % vseh realiziranih prihodkov KS leta 2018 in znašajo slabih 230 tisoč EUR. Glavnino sestavljajo nedavčni prihodki in sicer slabih 227 tisoč EUR (98,8 % delež lastnih prihodkov), od tega največji del predstavljajo prihodki od premoženja in sicer v višini slabih 195 tisoč EUR (najvišji so prihodki od najemnin za poslovne prostore (dobrih 101 tisoč EUR) in prihodki od najemnin za grobove (dobrih 65 tisoč EUR)). Realizacija lastnih prihodkov leta 2018 je za 8,6 % višja v primerjavi s sprejetim planom leta 2018, v primerjavi z realizacijo leta 2017 pa višja za 19,7 %.

Največ lastnih prihodkov v letu 2018 so realizirale KS: Kokrica (slabih 39 tisoč EUR), Predoslje (dobrih 37 tisoč EUR), Stražišče (slabih 34 tisoč EUR), Primskovo (slabih 23 tisoč EUR). Realizacija lastnih prihodkov pri ostalih KS je pod 20 tisoč EUR.

Analitičen prikaz lastnih prihodkov po posameznih KS, na nivoju skupine in podskupine kontov v EUR

PU	Konto	Opis	Reliz. 2017	Sprejeti 2018	Realiz. 2018	Indeks	
			1	2	3	3/1	3/2
05		KRAJEVNE SKUPNOSTI	191.928	211.580	229.739	119,7	108,6
0535		KS Besnica	11.030	9.900	10.670	96,7	107,8
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	11.030	9.900	10.670	96,7	107,8
	710301001	Najemnina dvoran	1.870	1.000	1.640	87,7	164,0
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	9.100	8.900	9.010	99,0	101,2
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	30	0	20	66,7	-
	714199200	Prihodki izvršilnega postopka	30	0	0	0,0	-
0511		KS Bitnje	885	1.250	1.870	211,3	149,6
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	885	1.250	1.820	205,6	145,6
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	455	850	1.319	289,9	155,2
	714199008	Ostali prihodki	0	0	46	-	-
	714199070	Prihodki od sponzorstev	400	400	455	113,8	113,8
	714199200	Prihodki izvršilnega postopka	30	0	0	0,0	-
	73	PREJETE DONACIJE	0	0	50	-	-
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	0	50	-	-
0512		KS Bratov Smuk	3.593	2.750	1.960	54,6	71,3
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	3.593	2.750	1.960	54,6	71,3
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	2.814	2.000	1.527	54,3	76,4
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	779	750	433	55,6	57,7
0514		KS Čirče	4.272	15.670	9.335	218,5	59,6
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	4.272	13.170	9.335	218,5	70,9
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	4.081	12.120	9.230	226,2	76,2
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	1.000	0	-	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	161	0	0	0,0	-
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	30	0	0	0,0	-
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	50	0	-	0,0
	714199404	Vračilo davkov od FURS	0	0	2	-	-
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	103	-	-
	73	PREJETE DONACIJE	0	2.500	0	-	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	2.500	0	-	0,0
0515		KS Gorenja Sava	0	0	100	-	-
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	0	0	100	-	-
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	0	0	100	-	-
0516		KS Golnik	1.168	1.400	990	84,8	70,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.168	1.400	990	84,8	70,7
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	1.138	1.400	990	87,0	70,7
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	30	0	0	0,0	-
0517		KS Goriče	10.128	7.872	5.483	54,1	69,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	10.128	7.872	5.483	54,1	69,7
	710215100	Zamudne obresti	117	0	0	0,0	-
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	673	560	673	100,0	120,2
	710302000	Prih.od najemnin za stanovanja	150	112	0	0,0	0,0

	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	9.128	7.200	4.810	52,7	66,8
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	30	0	0	0,0	-
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	31	0	0	0,0	-
0518	KS Huje		200	300	1.251	625,6	417,1
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	200	300	1.251	625,6	417,1
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	300	1.100	-	366,7
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	200	0	41	20,7	-
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	110	-	-
0519	KS Jošt		180	0	120	66,7	-
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	180	0	120	66,7	-
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	150	0	100	66,7	-
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	30	0	20	66,7	-
0520	KS Kokrica		37.398	31.650	38.672	103,4	122,2
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	37.398	31.650	38.172	102,1	120,6
	710215100	Zamudne obresti	15	0	83	540,6	-
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	7.156	6.600	7.181	100,3	108,8
	710301001	Najemnina dvoran	8.810	6.650	8.570	97,3	128,9
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	18.914	17.000	19.396	102,5	114,1
	710304101	Prihodki od najema zemljišč	0	0	100	-	-
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	12	0	102	850,0	-
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	2.220	1.300	2.280	102,7	175,4
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	240	100	190	79,2	190,0
	714199200	Prihodki izvršilnega postopka	0	0	30	-	-
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	30	0	240	800,0	-
	72	KAPITALSKI PRIHODKI	0	0	500	-	-
	720399000	Prih.od prod.drugih osnov.sred	0	0	500	-	-
0522	KS Mavčiče		8.971	25.500	17.516	195,2	68,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	8.971	25.500	17.516	195,2	68,7
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	150	0	100	66,7	-
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	4.594	6.000	7.465	162,5	124,4
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	4.197	19.500	9.931	236,6	50,9
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	30	0	20	66,7	-
0523	KS Orehek Drulovka		2.000	6.000	14.637	731,9	244,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	2.000	6.000	14.637	731,9	244,0
	710304600	Najemnina SP Zarica	2.000	6.000	14.591	729,6	243,2
	714199008	Ostali prihodki	0	0	46	-	-
0525	KS Predoslje		30.307	30.000	37.359	123,3	124,5
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	30.307	30.000	37.359	123,3	124,5
	710215100	Zamudne obresti	0	0	28	-	-
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	13.100	15.000	14.997	114,5	100,0
	710302000	Prih.od najemnin za stanovanja	2.316	0	2.726	117,7	-
	710304001	Prih.od najem.za grob.-predos.	13.591	13.500	13.837	101,8	102,5
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	0	4.002	-	-
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	1.270	1.500	1.676	132,0	111,7
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	30	0	20	66,7	-
	714199200	Prihodki izvršilnega postopka	0	0	30	-	-
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	28	-	-
	714199404	Vračilo davkov od FURS	0	0	16	-	-
0526	KS Primskovo		16.428	13.500	22.580	137,4	167,3
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	16.428	13.500	22.580	137,4	167,3
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	15.248	13.500	20.297	133,1	150,3
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	1.180	0	1.430	121,2	-
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	16	-	-
	714199404	Vračilo davkov od FURS	0	0	0	-	-
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	837	-	-
0527	KS Planina		0	0	108	-	-
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	0	0	108	-	-
	714199404	Vračilo davkov od FURS	0	0	108	-	-
0528	KS Stražišče		31.841	32.740	33.664	105,7	102,8
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	30.841	31.640	32.264	104,6	102,0
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	70	0	0	0,0	-
	710215100	Zamudne obresti	0	0	23	-	-
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	25.860	27.800	26.351	101,9	94,8
	710304101	Prihodki od najema zemljišč	580	540	420	72,4	77,8
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	4.271	3.300	5.355	125,4	162,3
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	60	0	40	66,7	-
	714199008	Ostali prihodki	0	0	46	-	-
	714199200	Prihodki izvršilnega postopka	0	0	30	-	-
	73	PREJETE DONACIJE	1.000	1.100	1.400	140,0	127,3
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	1.000	1.000	0	0,0	0,0
	730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	0	0	1.400	-	-
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	0	100	0	-	0,0

0529	KS Struževo	180	0	420	233,3	-
71	NEDAVČNI PRIHODKI	180	0	120	66,7	-
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	150	0	100	66,7	-
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	30	0	20	66,7	-
73	PREJETE DONACIJE	0	0	300	-	-
730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	0	0	300	-	-
0530	KS Tenetiše	10.903	11.900	12.366	113,4	103,9
71	NEDAVČNI PRIHODKI	10.703	11.900	11.916	111,3	100,1
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	9.683	11.000	10.870	112,3	98,8
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	978	900	1.027	105,0	114,1
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	1	0	0	0,0	-
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	41	0	16	40,0	-
714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	0	-	-
714199404	Vračilo davkov od FURS	0	0	3	-	-
73	PREJETE DONACIJE	200	0	450	225,0	-
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	200	0	450	225,0	-
0531	KS Trstenik	3.138	3.210	3.437	109,5	107,1
71	NEDAVČNI PRIHODKI	3.138	3.210	3.437	109,5	107,1
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	960	700	1.158	120,6	165,5
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	2.153	2.500	2.263	105,1	90,5
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	25	10	16	66,7	164,0
714199404	Vračilo davkov od FURS	0	0	0	-	-
0532	KS Vodovodni stolp	5.369	5.288	4.863	90,6	92,0
71	NEDAVČNI PRIHODKI	5.369	5.288	4.863	90,6	92,0
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	4.788	4.788	4.359	91,0	91,0
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	581	500	359	61,7	71,8
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	145	-	-
0533	KS Zlato polje	3.295	2.850	2.885	87,5	101,2
71	NEDAVČNI PRIHODKI	3.295	2.850	2.885	87,5	101,2
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	1.685	1.400	1.585	94,0	113,2
713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	1.500	1.450	1.300	86,7	89,7
714107006	Prisp. obč. za inv. vzdr. - obj. sk. rabe	110	0	0	0,0	-
0534	KS Žabnica	10.183	9.400	9.003	88,4	95,8
71	NEDAVČNI PRIHODKI	10.183	9.400	9.003	88,4	95,8
710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	37	0	0	0,0	-
710215100	Zamudne obresti	46	0	0	0,0	-
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	1.505	1.500	1.280	85,0	85,3
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	8.484	7.500	7.648	90,1	102,0
713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	400	0	-	0,0
713099001	Prih.od prodaje knjig	20	0	0	0,0	-
714199008	Ostali prihodki	0	0	46	-	-
714199200	Prihodki izvršilnega postopka	90	0	30	33,3	-
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	1	0	0	0,0	-
0536	KS Hrustje	460	400	450	97,8	112,5
71	NEDAVČNI PRIHODKI	0	0	300	-	-
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	0	0	250	-	-
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	50	-	-
73	PREJETE DONACIJE	460	400	150	32,6	37,5
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	350	400	150	42,9	37,5
730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	110	0	0	0,0	-

Odstotkovno (60,4 %) največji delež vseh realiziranih prihodkov KS v letu 2018 predstavljajo transferni prihodki (tekoči in investicijski) iz proračuna MOK. V primerjavi s preteklim letom je realizacija leta 2018 nižja za 7 % (nižja za skoraj 27 tisoč EUR), od tega iz naslova tekočih transfernih prihodkov višja za 1 % (višja za dobrih 3 tisoč EUR) in iz naslova investicijskih transfernih prihodkov nižja za 92 % (nižja za skoraj 30 tisoč EUR). Realizacija tekočih transfernih prihodkov znaša skoraj 348 tisoč EUR, od tega: osnovna dejavnost skoraj 275 tisoč EUR, organizacija prireditev dobrih 33 tisoč EUR, vzdrževanje zelenih površin in otroških igrišč dobrih 15 tisoč EUR, vzdrževanje premičnin pridobljenih skozi projekte LAS - Gorenjska košarica slabih 6 tisoč EUR, najemnine poslovnih prostorov dobrih 9 tisoč EUR, vzdrževanje športnih igrišč slabih 2 tisoč EUR, osnovna dejavnost – ostalo dobrih 2 tisoč EUR ter izplačilo sejnin slabih 6 tisoč EUR. Sejnine so se izplačale v 13 - tih KS, ostale KS so ta sredstva v skladu s sprejetim sklepom sveta KS porabile v korist drugih tekočih odhodkov. Izplačilu sejnin so se odpovedale KS: Besnica, Britof, Gorenja Sava, Golnik, Goriče, Jošt, Center, Mavčiče, Orehek-Drulovka, Podblica, Predoslje, Struževo, Tenetiše. Realizacija investicijskih transfernih prihodkov pa znaša slabih 3 tisoč EUR (investicijski transfer za dom KS).

Razlika med veljavnim in sprejetim planom leta 2018 za vse KS skupaj znaša dobrih 3 tisoč EUR, od tega se je finančni načrt zvišal v KS Goriče (višji za skoraj 3 tisoč EUR; MOK je zagotovila sredstva za sanacijo v Vaškem domu Letenice) in v KS Primskovo (višji za dobrih 2 tisoč EUR; MOK je zagotovila sredstva za popravilo plinske peči v domu KS Primskovo (dobrih tisoč EUR) in sredstva za ureditev požarnega reda v domu KS, na podlagi zahteve požarnega inšpektorja (slabih tisoč EUR)) ter znižal v KS Vodovodni stolp (nižji za skoraj 2 tisoč EUR; svet KS Vodovodni stolp se je s sklepom odpovedal pravici do porabe sredstev iz naslova osnovne dejavnosti, katera mu pripada na osnovi Meril za razdelitev sredstev za osnovno dejavnost, prireditve, sejnine in za najemnine prostorov v krajevnih skupnostih iz proračuna Mestne občine Kranj za proračunsko leto 2018 (štev. zadeve: 410-14/2017-1 (52/08), z dne 20.12.2017), sprejetih na svetu MOK in te pravice porabe sredstev prerazporedil v proračun MOK z namenom, da MOK za ta sredstva nabavi defibrilator za osnovno šolo Simona Jenka Kranj).

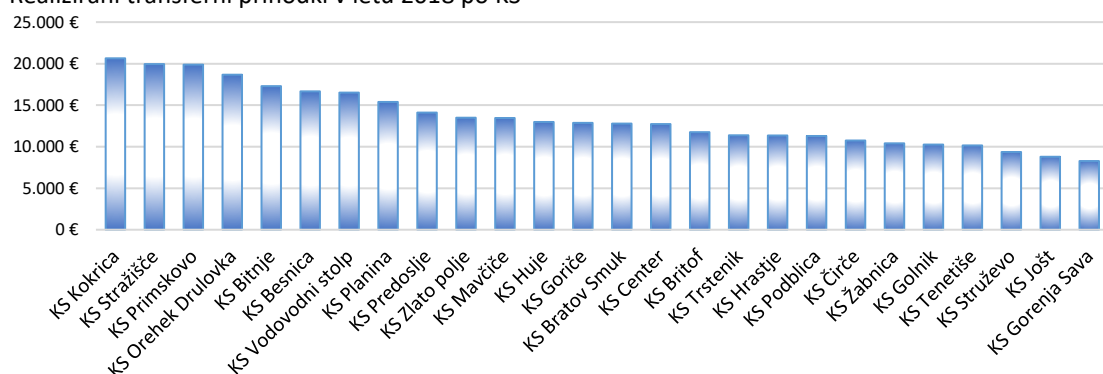
Transferi v KS iz proračuna MOK so analitično prikazani v spodnji preglednici v EUR

PP	Konto	Transferi v KS	Realiz. 2017	Sprejeti 2018	Veljavni 2018	Realiz. 2018	Indeks		
			1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
SKUPAJ			377.689	351.409	354.452	351.137	93,0	99,9	99,1
101101	TEK. TRANSF. V KS - OSN. DEJAVNOST		276.081	269.995	277.010	277.006	100,3	102,6	100,0
141011	Transferi - KS Bitnje		11.939	11.872	11.872	11.872	99,4	100,0	100,0
141012	Transferi - KS Bratov Smuk		11.414	11.383	11.383	11.383	99,7	100,0	100,0
141013	Transferi - KS Britof		10.200	9.749	10.477	10.477	102,7	107,5	100,0
141014	Transferi - KS Čirče		8.550	8.584	8.584	8.584	100,4	100,0	100,0
141015	Transferi - KS Gorenja Sava		6.988	6.372	7.100	7.100	101,6	111,4	100,0
141016	Transferi - KS Golnik		8.451	7.838	8.566	8.566	101,4	109,3	100,0
141017	Transferi - KS Goriče		8.356	8.335	8.335	8.335	99,7	100,0	100,0
141018	Transferi - KS Huje		11.245	11.305	11.305	11.305	100,5	100,0	100,0
141019	Transferi - KS Jošt		7.385	6.777	7.505	7.505	101,6	110,7	100,0
141020	Transferi - KS Kokrica		13.709	13.596	13.596	13.596	99,2	100,0	100,0
141021	Transferi - KS Center		11.416	10.824	11.552	11.552	101,2	106,7	100,0
141022	Transferi - KS Mavčiče		12.111	11.554	12.282	12.282	101,4	106,3	100,0
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka		12.008	11.338	12.066	12.066	100,5	106,4	100,0
141024	Transferi - KS Podblica		8.424	7.818	8.546	8.546	101,4	109,3	100,0
141025	Transferi - KS Predoslje		9.539	8.921	9.649	9.649	101,2	108,2	100,0
141026	Transferi - KS Primskovo		16.120	16.033	18.243	18.239	113,1	113,8	100,0
141027	Transferi - KS Planina		13.416	13.580	13.580	13.580	101,2	100,0	100,0
141028	Transferi - KS Stražišče		14.790	14.762	14.762	14.762	99,8	100,0	100,0
141029	Transferi - KS Struževo		6.782	6.798	6.798	6.798	100,2	100,0	100,0
141030	Transferi - KS Tenetiše		7.318	7.302	7.302	7.302	99,8	100,0	100,0
141031	Transferi - KS Trstenik		8.636	8.661	8.661	8.661	100,3	100,0	100,0
141032	Transferi - KS Vodovodni stolp		16.578	16.612	14.865	14.865	89,7	89,5	100,0
141033	Transferi - KS Zlato polje		11.722	11.682	11.682	11.682	99,7	100,0	100,0
141034	Transferi - KS Žabnica		8.142	8.108	8.108	8.108	99,6	100,0	100,0
141035	Transferi - KS Besnica		13.148	12.526	12.526	12.526	95,3	100,0	100,0
141036	Transferi - KS Hrastje		7.694	7.665	7.665	7.665	99,6	100,0	100,0
101103	INV. TRANSF. V KS - DOMOVI KS		30.703	0	2.580	2.579	8,4	0,0	100,0
141014	Transferi - KS Čirče		883	0	0	0	0,0	0,0	0,0
141017	Transferi - KS Goriče		9.258	0	2.580	2.579	27,9	0,0	100,0
141018	Transferi - KS Huje		352	0	0	0	0,0	0,0	0,0
141024	Transferi - KS Podblica		3.401	0	0	0	0,0	0,0	0,0
141026	Transferi - KS Primskovo		6.079	0	0	0	0,0	0,0	0,0
141030	Transferi - KS Tenetiše		10.730	0	0	0	0,0	0,0	0,0
101104	TEK. TRANSF. V KS—ORGAN.PRIREDITEV		30.360	30.472	33.384	33.384	110,0	109,6	100,0
141011	Transferi - KS Bitnje		1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141012	Transferi - KS Bratov Smuk		1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141013	Transferi - KS Britof		1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141014	Transferi - KS Čirče		1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141015	Transferi - KS Gorenja Sava		1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141016	Transferi - KS Golnik		1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141017	Transferi - KS Goriče		1.779	1.172	1.900	1.900	106,8	162,1	100,0
141018	Transferi - KS Huje		1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141019	Transferi - KS Jošt		1.168	1.172	1.172	1.172	100,3	100,0	100,0
141020	Transferi - KS Kokrica		1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141021	Transferi - KS Center		1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0

141022	Transferi - KS Mavčiče	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	1.069	1.172	1.172	1.172	109,6	100,0	100,0
141024	Transferi - KS Podblica	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141025	Transferi - KS Predoslje	790	1.172	1.172	1.172	148,4	100,0	100,0
141026	Transferi - KS Primskovo	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141027	Transferi - KS Planina	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141028	Transferi - KS Stražišče	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141029	Transferi - KS Struževo	1.172	1.172	1.900	1.900	162,1	162,1	100,0
141030	Transferi - KS Tenetiše	1.172	1.172	1.900	1.900	162,1	162,1	100,0
141031	Transferi - KS Trstenik	971	1.172	1.172	1.172	120,7	100,0	100,0
141032	Transferi - KS Vodovodni stolp	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141033	Transferi - KS Zlato polje	1.142	1.172	1.172	1.172	102,6	100,0	100,0
141034	Transferi - KS Žabnica	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141035	Transferi - KS Besnica	1.172	1.172	1.900	1.900	162,1	162,1	100,0
141036	Transferi - KS Hrastje	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
101105	TEK. TRANSF. V KS - NAJ. PROSTOROV	9.148	9.148	9.148	9.148	100,0	100,0	100,0
141011	Transferi - KS Bitnje	3.149	3.149	3.149	3.149	100,0	100,0	100,0
141024	Transferi - KS Podblica	1.571	1.571	1.571	1.571	100,0	100,0	100,0
141028	Transferi - KS Stražišče	3.468	3.468	3.468	3.468	100,0	100,0	100,0
141035	Transferi - KS Besnica	960	960	960	960	100,0	100,0	100,0
101106	TEKOČI TRANSFERI V KS - SEJNINE	7.417	18.928	9.464	6.154	83,0	32,5	65,0
141011	Transferi - KS Bitnje	607	728	728	613	101,0	84,2	84,2
141012	Transferi - KS Bratov Smuk	435	728	728	227	52,2	31,2	31,2
141013	Transferi - KS Britof	0	728	0	0	-	0,0	-
141014	Transferi - KS Čirče	250	728	728	136	54,6	18,7	18,7
141015	Transferi - KS Gorenja Sava	0	728	0	0	-	0,0	-
141016	Transferi - KS Golnik	0	728	0	0	-	0,0	-
141017	Transferi - KS Goriče	0	728	0	0	-	0,0	-
141018	Transferi - KS Huje	590	728	728	500	84,6	68,6	68,6
141019	Transferi - KS Jošt	0	728	0	0	-	0,0	-
141020	Transferi - KS Kokrica	481	728	728	522	108,7	71,7	71,7
141021	Transferi - KS Center	0	728	0	0	-	0,0	-
141022	Transferi - KS Mavčiče	0	728	0	0	-	0,0	-
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	0	728	0	0	-	0,0	-
141024	Transferi - KS Podblica	0	728	0	0	-	0,0	-
141025	Transferi - KS Predoslje	0	728	0	0	-	0,0	-
141026	Transferi - KS Primskovo	522	728	728	250	47,8	34,3	34,3
141027	Transferi - KS Planina	607	728	728	636	104,8	87,3	87,3
141028	Transferi - KS Stražišče	602	728	728	545	90,6	74,9	74,9
141029	Transferi - KS Struževo	522	728	0	0	0,0	0,0	-
141030	Transferi - KS Tenetiše	227	728	0	0	0,0	0,0	-
141031	Transferi - KS Trstenik	416	728	728	363	87,3	49,9	49,9
141032	Transferi - KS Vodovodni stolp	416	728	728	477	114,6	65,5	65,5
141033	Transferi - KS Zlato polje	583	728	728	636	109,1	87,3	87,3
141034	Transferi - KS Žabnica	583	728	728	727	124,7	99,8	99,8
141035	Transferi - KS Besnica	0	728	0	0	-	0,0	-
141036	Transferi - KS Hrastje	575	728	728	522	90,8	71,7	71,7
230304	TEK. TRANSF. V KS - ŠPORTNA IGRIŠČA	1.700	1.800	1.800	1.800	105,9	100,0	100,0
141011	Transferi - KS Bitnje	100	100	100	100	100,0	100,0	100,0
141013	Transferi - KS Britof	0	100	100	100	0,0	100,0	100,0
141014	Transferi - KS Čirče	200	200	200	200	100,0	100,0	100,0
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	700	700	700	700	100,0	100,0	100,0
141025	Transferi - KS Predoslje	100	100	100	100	100,0	100,0	100,0
141029	Transferi - KS Struževo	200	200	200	200	100,0	100,0	100,0
141030	Transferi - KS Tenetiše	300	300	300	300	100,0	100,0	100,0
141034	Transferi - KS Žabnica	100	100	100	100	100,0	100,0	100,0
230305	INV. TRANSF. V KS - POKOPALIŠČA	1.500	0	0	0	0,0	0,0	0,0
141031	Transferi - KS Trstenik	1.500	0	0	0	0,0	0,0	0,0
230308	TEK. TRANSF. V KS - ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA	15.170	15.170	15.170	15.170	100,0	100,0	100,0
141011	Transferi - KS Bitnje	386	386	386	386	100,0	100,0	100,0
141014	Transferi - KS Čirče	652	652	652	652	100,0	100,0	100,0
141016	Transferi - KS Golnik	518	518	518	518	100,0	100,0	100,0
141017	Transferi - KS Goriče	55	55	55	55	100,0	100,0	100,0
141019	Transferi - KS Jošt	110	110	110	110	100,0	100,0	100,0
141020	Transferi - KS Kokrica	5.354	5.354	5.354	5.354	100,0	100,0	100,0
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	3.657	3.657	3.657	3.657	100,0	100,0	100,0
141025	Transferi - KS Predoslje	678	678	678	678	100,0	100,0	100,0

141026	Transferi - KS Primskovo	220	220	220	220	100,0	100,0	100,0
141029	Transferi - KS Struževo	462	462	462	462	100,0	100,0	100,0
141030	Transferi - KS Tenetiše	650	650	650	650	100,0	100,0	100,0
141031	Transferi - KS Trstenik	140	140	140	140	100,0	100,0	100,0
141034	Transferi - KS Žabnica	298	298	298	298	100,0	100,0	100,0
141036	Transferi - KS Hrastje	1.990	1.990	1.990	1.990	100,0	100,0	100,0
230309	TEK. TRANSF. V KS - LAS Goren. košarica	5.610	5.896	5.896	5.896	105,1	100,0	100,0
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	1.075	1.075	1.075	1.075	100,0	100,0	100,0
141025	Transferi - KS Predoslje	2.223	2.508	2.508	2.508	112,8	100,0	100,0
141031	Transferi - KS Trstenik	1.036	1.036	1.036	1.036	100,0	100,0	100,0
141035	Transferi - KS Besnica	1.276	1.277	1.277	1.277	100,0	100,0	100,0

Realizirani transferni prihodki v letu 2018 po KS



2. POROČILO O REALIZACIJI ODHODKOV IN DRUGIH IZDATKOV KS

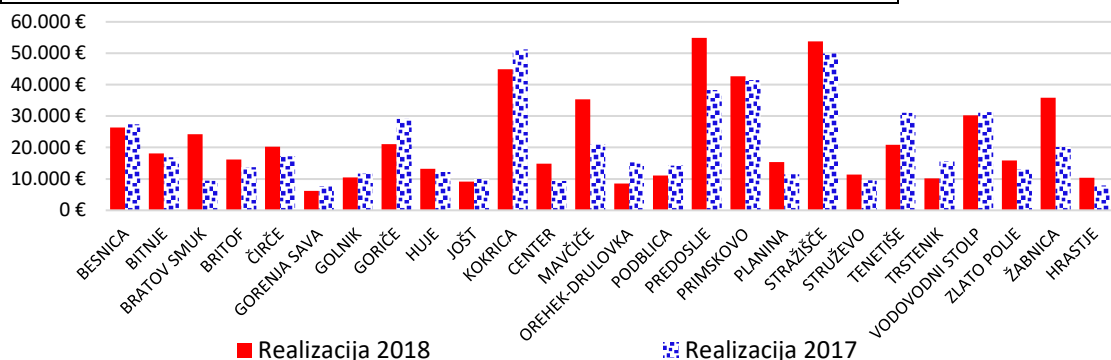
Realizirane odhodke v višini nad 40 tisoč EUR v letu 2018 beležijo KS: Predoslje (slabih 55 tisoč EUR), Stražišče (slabih 54 tisoč EUR), Kokrica (slabih 45 tisoč EUR), Primskovo (slabih 43 tisoč EUR).

V letu 2018 so KS realizirale skupaj slabih 582 tisoč EUR odhodkov in drugih izdatkov, kar predstavlja 72 % realizacijo sprejetega plana leta 2018. Od načrtovanih ciljev, ki so si jih KS zadale s planom leta 2018, realizacija leta 2018 odstotkovno najbolj odstopa pri KS Trstenik (Indeks 12,6; nižja za dobrih 70 tisoč EUR), KS Vodovodni stolp (Indeks 38,3; nižja za skoraj 49 tisoč EUR) in KS Orehek Drulovka (Indeks 33,8; nižja za skoraj 17 tisoč EUR). Dve KS sta v letu 2018 porabili več, kot sta dejansko načrtovali in sicer KS Primskovo (Indeks 109,9; več za skoraj 4 tisoč EUR) in KS Predoslje (Indeks 105,7; več za skoraj 3 tisoč EUR). V najvišji meri so svoje zadane cilje realizirale KS Podblica (Indeks 99,1), KS Stražišče (Indeks 98,4), KS Besnica (Indeks 98,3) in KS Struževo (Indeks 95,8). Vse ostale KS so realizirale odhodke leta 2018 nižje, kot so jih načrtovale in sicer se nižja realizacija giblje v razponu med 10,6 % in 47,8 %. Razlog navedenih odstopanj je podrobneje obrazložen v poslovnih poročilih KS v nadaljevanju. Realizacija leta 2018 glede na preteklo leto pa je višja za 8,5 %.

v EUR

KRAJEVNA SKUPNOST		Realiz. 2017	Sprejeti 2018	Veljavni 2018	Realiz. 2018	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
0535	KS Besnica	27.413	26.827	26.827	26.369	96,2	98,3	98,3
0511	KS Bitnje	16.908	22.291	22.291	18.075	106,9	81,1	81,1
0512	KS Bratov Smuk	9.437	28.575	28.575	24.182	256,2	84,6	84,6
0513	KS Britof	13.760	18.365	18.365	16.195	117,7	88,2	88,2
0514	KS Čirče	17.222	30.438	30.438	20.284	117,8	66,6	66,6
0515	KS Gorenja Sava	7.769	10.233	10.233	6.193	79,7	60,5	60,5
0516	KS Golnik	11.693	12.001	12.001	10.493	89,7	87,4	87,4
0517	KS Goriče	29.123	27.683	30.263	21.045	72,3	76,0	69,5
0518	KS Huje	12.188	14.792	14.792	13.225	108,5	89,4	89,4
0519	KS Jošt	9.912	11.933	11.933	9.161	92,4	76,8	76,8
0520	KS Kokrica	51.202	54.352	54.352	44.915	87,7	82,6	82,6
0521	KS Center	9.371	16.733	16.733	14.842	158,4	88,7	88,7
0522	KS Mavčiče	20.920	41.328	41.328	35.378	169,1	85,6	85,6
0523	KS Orehek Drulovka	15.306	25.180	25.180	8.506	55,6	33,8	33,8

0524	KS Podblica	14.200	11.182	11.182	11.082	78,0	99,1	99,1
0525	KS Predoslje	38.253	51.946	55.446	54.918	143,6	105,7	99,0
0526	KS Primskovo	41.464	38.853	45.963	42.692	103,0	109,9	92,9
0527	KS Planina	11.517	18.923	18.923	15.382	133,6	81,3	81,3
0528	KS Stražišče	49.884	54.681	54.681	53.820	107,9	98,4	98,4
0529	KS Struževo	9.534	11.925	11.925	11.430	119,9	95,8	95,8
0530	KS Tenetiše	31.071	31.663	31.663	20.825	67,0	65,8	65,8
0531	KS Trstenik	15.634	80.469	76.969	10.145	64,9	12,6	13,2
0532	KS Vodovodni stolp	31.222	79.188	72.541	30.290	97,0	38,3	41,8
0533	KS Zlato polje	12.991	26.650	26.650	15.872	122,2	59,6	59,6
0534	KS Žabnica	20.129	41.442	41.442	35.835	178,0	86,5	86,5
0536	KS Hrastje	7.888	19.873	19.873	10.376	131,5	52,2	52,2
SKUPAJ		536.010	807.526	810.569	581.530	108,5	72,0	71,7



Za potrebe pravilnega razvrščanja izdatkov KS velja Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov na osnovi katerega se izdatki razvrščajo v področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme. Iz programske klasifikacije je razvidno za kaj se porabljajo javna sredstva.

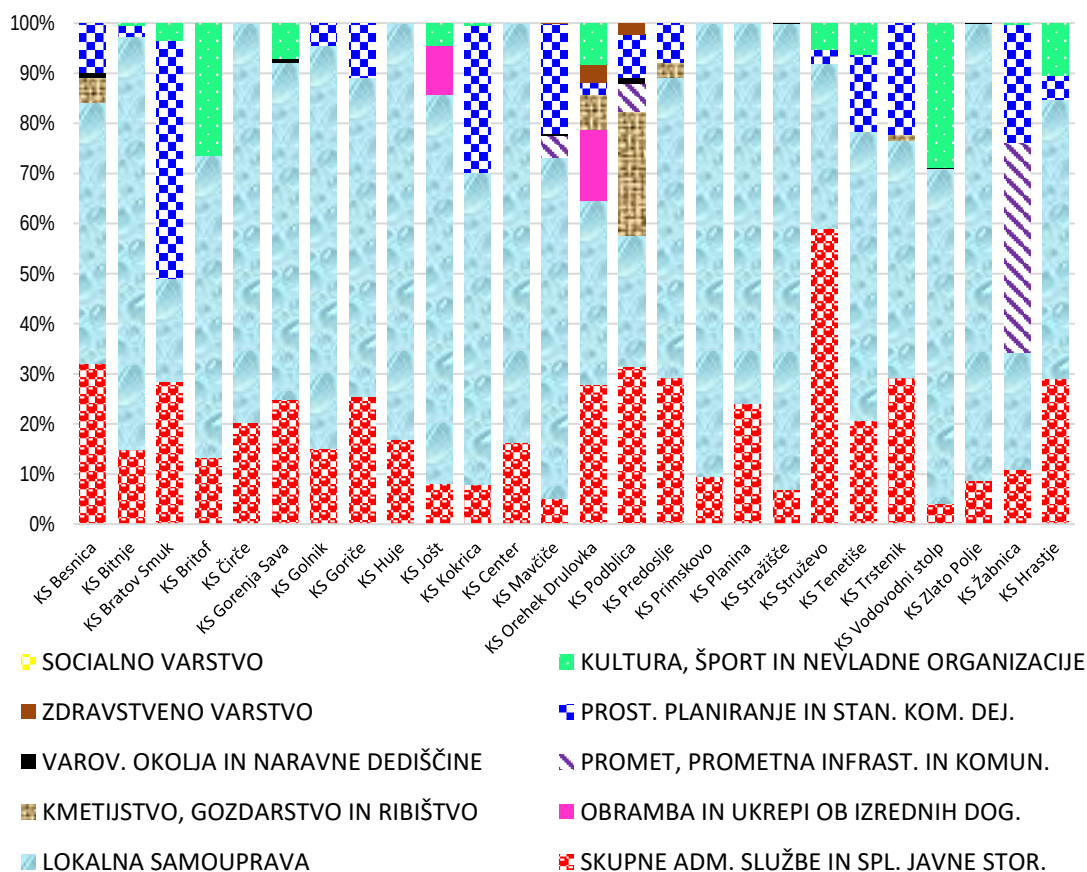
Realizacija KS leta 2018 po programski klasifikaciji v EUR:

PK	KRAJEVNA SKUPNOST	Realiz. 2017	Sprejeti 2018	Veljavni 2018	Realiz. 2018		Indeks		delež v real. 2018
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3	5
04	SKUPNE ADMINIST. SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STOR.	67.739	110.385	128.202	100.440	148,3	91,0	78,3	17,3
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	377.167	533.495	527.830	376.771	99,9	70,6	71,4	64,8
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	900	2.400	2.400	2.100	233,4	87,5	87,5	0,4
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	3.612	5.896	7.782	6.402	177,3	108,6	82,3	1,1
13	PROMET, PROMETNA INFRASTR. IN KOMUN.	6.302	12.200	20.224	17.106	271,4	140,2	84,6	2,9
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	1.289	4.610	2.934	952	73,9	20,6	32,4	0,2
16	PROSTORSKO PLAN. IN STAN. KOMUN. DEJAVNOST	57.647	99.632	89.118	58.371	101,3	58,6	65,5	10,0
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	526	1.920	1.750	601	114,1	31,3	34,3	0,1
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	20.778	36.988	30.329	18.788	90,4	50,8	61,9	3,2
20	SOCIALNO VARSTVO	50	0	0	0	0,0	-	-	0,0
SKUPAJ		536.010	807.526	810.569	581.530	108,5	72,0	71,7	100,0

KS so glede na svoje delovanje in nudenje storitev z vidika programske klasifikacije največ sredstev v letu 2018 porabile na naslednjih področjih proračunske porabe:

- Lokalna samouprava, v višini slabih 377 tisoč EUR (64,8 % delež vseh odhodkov), ki zajema sredstva za delovanje KS, od tega iz naslova podprograma Razpolaganje in upravljanje s premoženjem potrebnim za delovanje občinske uprave v višini slabih 215 tisoč EUR (na proračunski postavki Objekti skupne rabe) in iz naslova podpr. Administracija občinske uprave v višini dobrih 162 tisoč EUR (na proračunskih postavkah Materialni stroški in storitve (slabih 104 tisoč EUR) in Tajniška opravila (dobrih 58 tisoč EUR)). Največ sredstev v okviru tega področja proračunske porabe so realiz. KS: Stražišče (dobrih 50 tisoč EUR), Primskovo (slabih 39 tisoč EUR), Predoslje (slabih 33 tisoč EUR). V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija glede na sprejeti plan leta 2018 nižja za 29,4 % in primerljiva z realizacijo leta 2017.

- Skupne administrativne službe in splošne javne storitve, v višini dobrih 100 tisoč EUR (17,3 % delež vseh odhodkov), v okviru katere so zajete vse tiste storitve, ki niso v zvezi z določeno funkcijo in jih običajno opravljajo različne ravni oblasti. Glavnina sredstev (97,6 % delež tega področja proračunske porabe) se je realizirala v okviru podprograma Izvedba protokolarnih dogodkov in sicer v višini dobrih 98 tisoč EUR (na proračunski postavki Proslave, prireditve KS). Največ sredstev v okviru področja proračunske porabe so realizirale KS: Predoslje (dobrih 16 tisoč EUR), Besnica (dobrih 8 tisoč EUR), Bratov Smuk (slabih 7 tisoč EUR) in Struževo (slabih 7 tisoč EUR). V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija glede na sprejeti plan leta 2018 nižja za 9 %, glede na realizacijo leta 2017 pa indeks znaša 148,3.
- Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost v višini, dobrih 58 tisoč EUR (10 % delež vseh odhodkov), ki zajema prostorsko načrtovanje in razvoj ter načrtovanje poselitve v prostoru (stanovanjska dejavnost, gospodarjenje z zemljišči in komunalna dejavnost). Glavnina sredstev (65 % delež tega področja proračunske porabe) se je realizirala v okviru podprograma Urejanje pokopališč in prometna dejavnost, od tega največ iz naslova proračunske postavke Pokopališča, mrliške vežice (dobrih 36 tisoč EUR). Največ sredstev v okviru področja proračunske porabe so realizirale KS: Kokrica (dobrih 13 tisoč EUR), Bratov Smuk (dobrih 11 tisoč EUR) in Žabnica (dobrih 8 tisoč EUR). V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija glede na sprejeti plan leta 2018 nižja za 41,4 %, glede na realizacijo leta 2017 pa indeks znaša 101,3.



Iz naslova podprogramov programske klasifikacije se realizacija v primerjavi s sprejetim planom leta 2018 nominalno najbolj znižuje v okviru podprograma Razpolaganje in upravljanje s premoženjem potrebnim za delovanje občinske uprave (nižja za slabih 102 tisoč EUR), podprograma Administracija občinske uprave (nižja za slabih 54 tisoč EUR), podprograma Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost (nižji za dobrih 31 tisoč EUR) in najbolj zvišuje na podprogramu Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest (višji za 15 tisoč EUR).

Najvišje nominalno odstopanje med realizacijama leta 2018 in leta 2017 pa je zaznati v okviru podprograma Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave (nižji za dobrih 17 tisoč EUR), podprograma Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost (nižji za dobrih 14 tisoč EUR), podprograma Izvedba protokolarnih dogodkov (višji za dobrih 30 tisoč EUR), podprograma Administracija občinske uprave (višji za slabih 17 tisoč EUR), podprograma Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest (višji za 15 tisoč EUR) in podprograma Objekti za rekreacijo (višji za skoraj 15 tisoč EUR).

Del podprograma programske klasifikacije je proračunska postavka, ki prikazuje celoto ali del aktivnosti ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika (KS). V letu 2018 so KS največ sredstev realizirale na proračunskih postavkah:

- Objekti skupne rabe, v višini slabih 215 tisoč EUR, kar predstavlja 36,9 % celotne realizacije (največ sredstev so porabili za: plačilo elektrike, komunalnih storitev in ogrevanja (skupaj v višini dobrih 79 tisoč EUR), tekoče vzdrževanje domov KS (slabih 42 tisoč EUR), izplačilo podjemnih pogodb, plačilo študenta in ostalih operativnih storitev (skupaj v višini slabih 39 tisoč EUR)).
- Materialni stroški in storitve KS, v višini slabih 104 tisoč EUR, kar predstavlja 17,8 % celotne realizacije (največ sredstev so porabili za: pisarniški in splošni material in storitve (v višini slabih 70 tisoč EUR), stroške telefona in pošte (skupaj v višini slabih 14 tisoč EUR), izplačilo podjemnih pogodb, plačilo študenta, izplačilo sejin (skupaj v višini skupaj slabih 13 tisoč EUR)).
- Proslave, prireditve KS, v višini dobrih 98 tisoč EUR, kar predstavlja 16,9 % celotne realizacije (največ sredstev so porabili za splošni material in storitve (dobrih 59 tisoč EUR), pogostitve (slabih 29 tisoč EUR)).
- Tajniška opravila, v višini dobrih 58 tisoč EUR, kar predstavlja 10 % celotne realizacije.

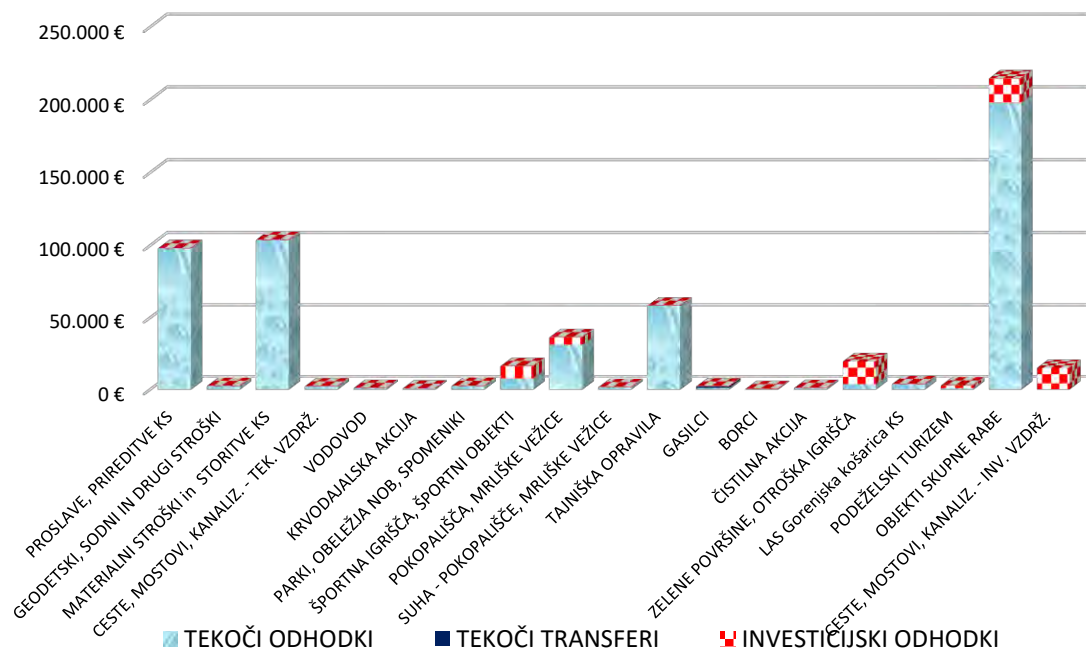
Realizacija iz naslova proračunskih postavk leta 2018 v EUR in v deležu

PP	Opis	Realiz.	Sprejeti	Veljavni	Realiz.	Indeks			Delež
		2017	2018	2018	2018	4/1	4/2	4/3	v realiz. l. 2018
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3	5
500202	PROSLAVE, PRIREDITVE KS	67.650	105.880	121.704	98.072	145,0	92,6	80,6	16,9
500203	GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI	89	4.505	6.498	2.367	2.658,9	52,5	36,4	0,4
500205	MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS	98.197	156.037	141.931	103.769	105,7	66,5	73,1	17,8
500209	CESTE, MOSTOVI, KANALIZ. - TEK. VZDR.	4.411	7.600	2.624	2.106	47,8	27,7	80,3	0,4
500210	AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEK. VZDR.	1.891	2.600	2.600	0	0,0	0,0	0,0	0,0
500211	JAVNA RAZSVETLJAVNA	0	2.000	0	0	-	0,0	-	0,0
500212	VODOVOD	581	890	941	940	161,9	105,6	99,9	0,2
500214	KRVODAJALSKA AKCIJA	526	1.620	1.450	601	114,1	37,1	41,4	0,1
500215	PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI	885	6.688	5.853	2.378	268,6	35,6	40,6	0,4
500218	ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI	19.693	30.000	24.276	16.259	82,6	54,2	67,0	2,8
500221	POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE	50.390	66.960	58.190	36.325	72,1	54,2	62,4	6,2
500222	SUHA - POKOPALIŠČE, MRLIŠKE VEŽICE	1.765	2.260	1.639	1.564	88,6	69,2	95,4	0,3
500223	TAJNIŠKA OPRAVILA	47.218	60.800	65.343	58.314	123,5	95,9	89,2	10,0
500224	GASILCI	900	2.400	2.400	2.100	233,4	87,5	87,5	0,4
500226	RDEČI KRIŽ	50	0	0	0	0,0	-	-	0,0
500227	BORCI	200	300	200	150	75,0	50,0	75,0	0,0
500236	ČISTILNA AKCIJA	1.289	4.610	2.934	952	73,9	20,6	32,4	0,2
500238	ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA	4.912	29.522	28.348	19.541	397,9	66,2	68,9	3,4
500239	LAS Gorenjska košarica KS	3.612	5.896	5.041	3.662	101,4	62,1	72,7	0,6
500240	PROMOCIJA ZDRAVJA	0	300	300	0	-	0,0	0,0	0,0
500241	PODEŽELSKI TURIZEM	0	0	2.741	2.740	-	-	100,0	0,5
501001	OBJEKTI SKUPNE RABE	231.751	316.658	320.556	214.688	92,6	67,8	67,0	36,9
501003	CESTE, MOSTOVI, KANALIZ. - INV. VZDR.	0	0	15.000	15.000	-	-	100,0	2,6
	SKUPAJ	536.010	807.526	810.569	581.530	108,49	72,01	71,7	100,0

Najvišje nominalno odstopanje med realizacijo in sprejetim proračunom leta 2018 je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (realizacija nižja za skoraj 102 tisoč EUR) in na proračunski postavki Materialni stroški in storitve (realizacija nižja za dobrih 52 tisoč EUR). Glede na preteklo leto se realizacija v letu 2018 nominalno najbolj znižuje na proračunski postavki Objekti skupne rabe (nižja za dobrih 17 tisoč

EUR) in na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice (nižja za dobrih 14 tisoč EUR) in najbolj zvišuje na proračunski postavki Proslave, prireditve KS (višja za dobrih 30 tisoč EUR).

Realizacija KS leta 2018 po proračunskih postavkah

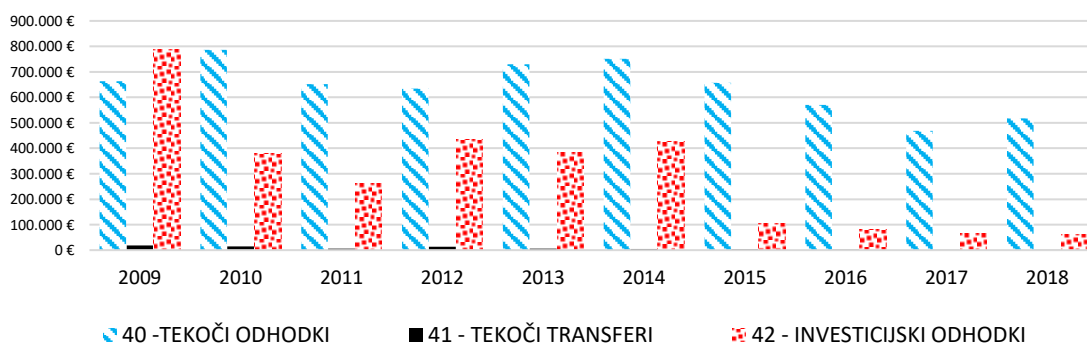


V nadaljevanju je predstavljena realizacija finančnih načrtov KS za leto 2018 z vidika ekonomskih namenov v skladu s *Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava*. Ekonomska klasifikacija nam pove kaj dejansko so KS plačale iz javnih sredstev. V skladu z ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov se odhodki razvrščajo po vrstah na tekoče odhodke in tekoče transfere ter na investicijske odhodke in investicijske transfere.

Spodnja preglednica in graf prikazujeta odhodke v desetletnem časovnem obdobju. Viden je precejšen upad tako tekočih odhodkov kot tekočih transferov in investicijskih odhodkov. Najbolj se je realizacija znižala na področju investicij. Izraziteje so od leta 2015 dalje vidna nižja vlaganja v investicijsko vzdrževanje in obnove objektov, manjše so nabave opreme, medtem, ko novogradnji praktično ni več.

v EUR

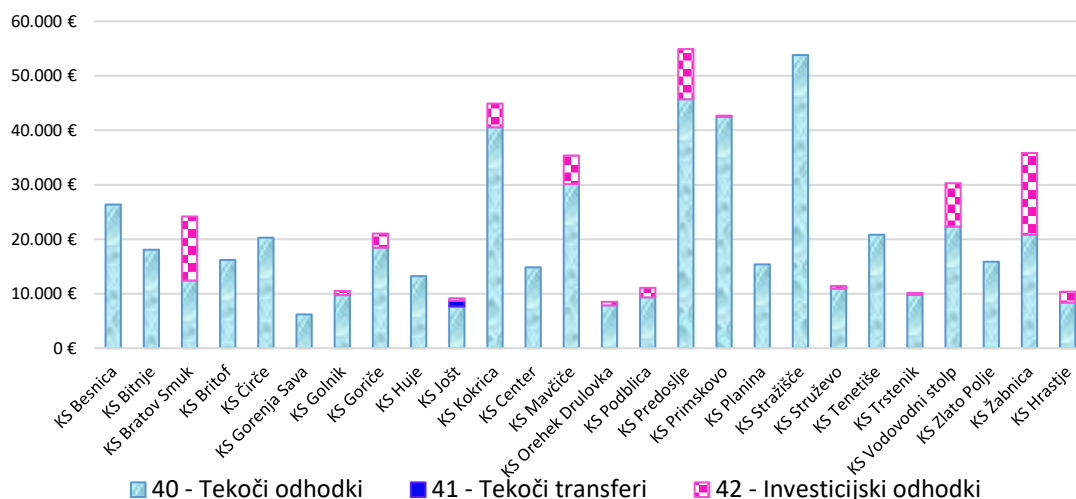
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
40 - TEKOČI ODHODKI	663.316	785.743	652.003	633.773	729.235	750.917	656.603	570.166	467.850	517.726
41 - TEKOČI TRANSFERI	17.817	14.340	5.980	13.750	5.750	4.650	3.650	2.066	1.150	1.050
42 - INVESTICIJSKI ODHODKI	788.464	377.531	262.664	434.286	383.910	426.504	105.884	80.290	67.011	62.754
SKUPAJ	1.469.597	1.177.613	920.647	1.081.809	1.118.895	1.182.071	766.137	652.522	536.010	581.530



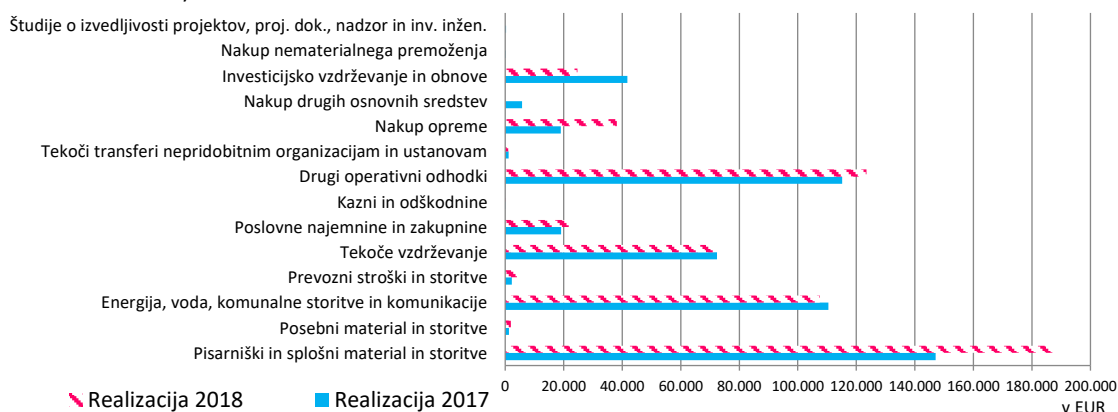
Odstotkovno največji delež realiziranih odhodkov leta 2018 predstavljajo tekoči odhodki in tekoči transferi in sicer 89,2 %, preostalih 10,8 % pa predstavljajo investicijski odhodki.

v EUR

Skupina odhodka	Realiz. 2017	Sprejeti 2018	Veljavni 2018	Realiz. 2018	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
40 TEKOČI ODHODKI	467.850	670.776	668.612	517.726	110,7	77,2	77,4
4020 Pisarniški in splošni material in storitve	147.064	235.573	247.274	187.000	127,2	79,4	75,6
4021 Posebni material in storitve	1.307	4.450	5.695	1.919	146,8	43,1	33,7
4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	110.402	124.125	127.054	107.535	97,4	86,6	84,6
4023 Prevozni stroški in storitve	2.290	5.300	5.875	3.969	173,3	74,9	67,6
4025 Tekoče vzdrževanje	72.355	134.148	113.592	71.366	98,6	53,2	62,8
4026 Poslovne najemnine in zakupnine	19.146	18.831	23.665	22.376	116,9	118,8	94,6
4027 Kazni in odškodnine	89	90	90	89	100,0	98,9	98,9
4029 Drugi operativni odhodki	115.197	148.259	145.367	123.471	107,2	83,3	84,9
41 TEKOČI TRANSFERI	1.150	1.200	1.100	1.050	91,3	87,5	95,5
4120 Tek. Transf. nepridob. organiz. in ustanovam	1.150	1.200	1.100	1.050	91,3	87,5	95,5
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	67.011	135.550	140.857	62.754	93,6	46,3	44,6
4202 Nakup opreme	19.009	38.350	49.693	38.112	200,5	99,4	76,7
4203 Nakup drugih osnovnih sredstev	5.720	2.300	2.300	0	0,0	0,0	0,0
4205 Investicijsko vzdrževanje in obnove	41.775	69.200	63.664	24.642	59,0	35,6	38,7
4207 Nakup nematerialnega premoženja	195	500	0	0	0,0	0,0	-
4208 Študije o izvedljivosti projektov, proj. dokum. nadzor in inv. inžen.	312	25.200	25.200	0	0,0	0,0	0,0
SKUPAJ	536.010	807.526	810.569	581.530	108,5	72,0	71,7



Najvišjo realizacijo odhodkov in drugih izdatkov KS leta 2018 na nivoju konta predstavljajo: Pisarniški in splošni material in storitve (slabih 187 tisoč EUR), Drugi operativni odhodki (dobrih 123 tisoč EUR; od tega glavnina realizacije odpade na izplačila po sklenjenih podjetniških pogodbah), Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije (slabih 108 tisoč EUR; od tega glavnino realizacije predstavlja strošek ogrevanja in strošek elektrike).



Realizacija tekočih odhodkov v letu 2018 za vse KS skupaj znaša slabih 518 tisoč EUR in je v primerjavi s sprejetim proračunom nižja za 22,8 % (nižja za dobrih 153 EUR). Glede na preteklo leto se je nominalno

zvišala za skoraj 50 tisoč EUR (i+6ndeks 110,7), od tega je največje nominalno zvišanje vidno na kontu Pisarniški in splošni material in storitve (višji za skoraj 40 tisoč EUR) in kontu Drugi operativni odhodki (višji za dobrih 8 tisoč EUR). Tekoči transferi raznim neprofitnim organizacijam in ustanovam so bili v letu 2018 realizirani v višini dobrih tisoč EUR. V primerjavi s sprejetim planom leta 2018 so realizirani v višini 87,5 %, v primerjavi s preteklim letom pa so nižji za 8,7 %. V celoti so bila sredstva realizirana v finančnem načrtu KS Jošt in sicer dobrih tisoč EUR, od tega je bila glavnina sredstev nakazana Gasilskemu društvu. Investicijski odhodki so bili leta 2018 realizirani nominalno v višini slabih 63 tisoč EUR (v letu 2017 dobrih 67 tisoč EUR) oziroma so za 53,7 % nižji glede na sprejeti plan. Realizacija je izkazana na kontu nakup opreme (dobrih 38 tisoč EUR; nabavilo se je: defibrilator, zunanja sedežna garnitura, računalnik, mobilni aparat, avdiovizualna oprema, otroška igrala in kosilnica) in na kontu Investicijsko vzdrževanje in obnove (slabih 25 tisoč EUR; glavnina sredstev se je porabila za domove KS). Primerjalno s preteklim letom se je realizacija v letu 2018 najbolj znižala na kontu Investicijsko vzdrževanje in obnove (nižje za dobrih 17 tisoč EUR), medtem, ko se je najbolj zvišala na kontu Nakup opreme (višji za dobrih 19 tisoč EUR). Realizacija investicijskih odhodkov je izkazana na proračunskih postavkah: Objekti skupne rabe (slabih 17 tisoč), Zelene površine, otroška igrišča (slabih 16 tisoč EUR), Ceste, mostovi, kanalizacija - investicijsko vzdrževanje (15 tisoč EUR) in Športna igrišča, športni objekti (slabih 9 tisoč EUR), Pokopališča, mrliške vežice (slabih 5 tisoč EUR) in Podeželski turizem (slabih 2 tisoč EUR).

Posamezni projekti KS so uvrščeni v načrte razvojnih programov (v nadaljevanju NRP). Za vse KS skupaj je bil (enoten) projekt NRP 50000001 – Investicije KS realiziran v višini dobrih 60 tisoč EUR (v letu 2017 slabih 35 tisoč EUR). Najvišjo realizacijo iz naslova NRP Investicije KS izkazujejo KS: Žabnica (15 tisoč EUR), Bratov Smuk (slabih 12 tisoč EUR), Predoslje (dobrih 9 EUR), Vodovodni stolp (slabih 8 tisoč EUR), Mavčiče (dobrih 5 tisoč EUR). Realizacijo pod 5 tisoč EUR so realizirale KS: Kokrica, Hrastje, Podblica, Golnik, Orehek Drulovka, Struževno, Jošt, Trstenik, Primskovo. Dvanajst KS ni imelo realizacije na projektu. Glavnina sredstev po projektu Investicije KS se je porabila na proračunskih postavkah: Zelene površine, otroška igrišča, v višini slabih 16 tisoč EUR (nabavila se je otroška gugalnica in kosilnica), Ceste, mostovi, kanalizacija - investicijsko vzdrževanje, v višini 15 tisoč EUR (KS Žabnica je po sklepu sveta KS uredila asfaltiranje ceste pri pokopališču KS Žabnica), Objekti skupne rabe, v višini dobrih 14 tisoč EUR (sredstva so se porabila za investicijsko vzdrževanje in izboljšave ter za nakup opreme: defibrilatorja, sedežne garniture, prenosnega računalnika, mobilnega aparata, avdiovizualne opreme, košev in omarice), Športna igrišča, športni objekti, v višini slabih 9 tisoč EUR (sredstva so se porabila za nakup kosilnice, mize za tenis, obvestilne table in motoričnega igrala) in Pokopališča, mrliške vežice v višini slabih 5 tisoč EUR (največ sredstev se je porabilo za investicijsko vzdrževanje in obnove (dobrih 4 tisoč EUR), nabavili pa so se tudi radiatorji in lesene klopi). Realizirana sredstva leta 2018 po tem projektu predstavljajo 44,4 % sprejetega plana. Najvišje nominalno odstopanje med realizacijo in postavljenimi cilji v sprejetih finančnih načrtih KS leta 2018 je na proračunskih postavkah: Objekti skupne rabe (nižji za slabih 71 tisoč EUR; Indeks 16,6), Pokopališča, mrliške vežice (nižji za dobrih 21 tisoč EUR; Indeks 19) in Ceste, mostovi, kanalizacija - investicijsko vzdrževanje (višji za 15 tisoč EUR).

Investicije iz naslova posebnih projektov NRP MOK so se v letu 2018 izvajale preko Projektne pisarne MOK. Realiziran je bil projekt NRP – 40618017 Domovi po KS v višini slabih 3 tisoč EUR. Sredstva so se porabila za sanacijo vaškega doma Letenice v KS Goriče. V FN KS Goriče sredstva niso bila planirana ob sprejetju plana leta 2018, ampak so se zaradi nujno potrebne sanacije zagotovila iz proračuna MOK tekom izvrševanja proračuna.

Namen porabe po projektih je podrobneje obrazložen v obrazložitvi realiz. leta 2018 vsake posamezne KS.

v EUR

NRP	Opis	Realiz. 2017	Sprejeti 2018	Veljavni 2018	Realiz. 2018	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
40600100	Urejanje pokopališč v KS	1.500	0	0	0	0,0	-	-
	KS Trstenik	1.500	0	0	0	0,0	-	-
40600148	Domovi KS	30.727	0	0	0	0,0	-	-

KS Čirče	883	0	0	0	0,0	-	-
KS Goriče	9.258	0	0	0	0,0	-	-
KS Huje	376	0	0	0	0,0	-	-
KS Podblica	3.401	0	0	0	0,0	-	-
KS Primskovo	6.079	0	0	0	0,0	-	-
KS Tenetiše	10.730	0	0	0	0,0	-	-
40618017 Domovi po KS	0	0	2.580	2.579	-	-	100,0
KS Goriče	0	0	2.580	2.579	-	-	100,0
50000001 Investicije KS	34.784	135.550	138.277	60.175	173,0	44,4	43,5
KS Bitnje	180	1.500	500	0	0,0	0,0	0,0
KS Bratov Smuk	0	9.000	11.800	11.745	-	130,5	99,5
KS Gorenja Sava	1.895	0	0	0	0,0	-	-
KS Golnik	2.070	0	754	753	36,4	-	99,9
KS Goriče	0	1.300	1.300	0	-	0,0	0,0
KS Jošt	0	0	450	450	-	-	99,9
KS Kokrica	4.035	0	4.566	4.356	108,0	-	95,4
KS Mavčiče	0	6.000	6.300	5.254	-	87,6	83,4
KS Orehek Drulovka	830	500	2.425	642	77,3	128,3	26,5
KS Podblica	0	0	1.741	1.740	-	-	100,0
KS Predoslje	9.085	10.400	9.229	9.213	101,4	88,6	99,8
KS Primskovo	2.010	0	222	222	11,0	-	100,0
KS Planina	0	400	400	0	-	0,0	0,0
KS Stražišče	963	0	0	0	0,0	-	-
KS Struževo	0	0	490	483	-	-	98,6
KS Tenetiše	0	3.500	1.950	0	-	0,0	0,0
KS Trstenik	1.782	42.000	38.000	366	20,5	0,9	1,0
KS Vodovodni stolp	11.533	37.700	32.800	7.959	69,0	21,1	24,3
KS Zlato polje	400	4.500	4.500	0	0,0	0,0	0,0
KS Žabnica	0	12.750	16.000	15.000	-	117,6	93,8
KS Hrastje	0	6.000	4.850	1.992	-	33,2	41,1
SKUPAJ	67.011	135.550	140.857	62.754	93,6	46,3	44,6

Nominalno zvišanje veljavnega plana glede na sprejeti plan leta 2018 v finančnih načrtih vseh KS skupaj znaša dobrih 3 tisoč EUR (Indeks 100,4) in je posledica izvedenih prerazporeditev pravic porabe sredstev iz proračuna MOK v finančne načrte KS ter obratno in sicer pri: KS Goriče v višini slabih 3 tisoč EUR (MOK je KS Goriče zagotovila sredstva za sanacijo vaškega doma Letenice v KS Goriče), KS Primskovo v višini dobrih 2 tisoč EUR (MOK je KS Primskovo zagotovila sredstva za popravilo plinske peči v domu KS Primskovo (dobrih tisoč EUR) in sredstva za ureditev požarnega reda v domu KS, na podlagi zahteve požarnega inšpektorja (slabih tisoč EUR)), KS Vodovodni stolp v višini slabih 2 tisoč EUR (svet KS Primskovo se je s sklepom odpovedal pravici do porabe sredstev iz naslova osnovne dejavnosti, katera mu pripada na osnovi Meril za razdelitev sredstev za osnovno dejavnost, prireditve, sejnine in za najemnine prostorov v krajevnih skupnostih iz proračuna Mestne občine Kranj za proračunsko leto 2018 (štev. zadeve: štev. zadeve: 410-14/2017-1 (52/08), z dne 20.12.2017), sprejetih na svetu MOK in te pravice porabe sredstev prerazporedil v proračun MOK z namenom, da MOK za ta sredstva nabavi defibrilator za osnovno šolo Simona Jenka Kranj).

Ostale prerazporeditve pravic porabe sredstev v finančnih načrtih KS v letu 2018 so posledica prenosov pravic porabe sredstev med finančnimi načrti KS in prerazporeditev znotraj finančnega načrta posamezne KS (med konti v okviru postavke ter med postavkami, zaradi pravilnega evidentiranja odhodkov po klasifikacijah izdatkov občinskih proračunov, saj morajo biti izdatki skladni z viri ter znotraj proračunskih virov usklajeni s pravicami porabe na proračunski postavki). Iz Odloka o proračunu MOK za l. 2018 izhaja, da o slednjem odloča predsednik sveta KS brez omejitev. Vse prerazporeditve so razvidne iz primerjave med sprejetim in veljavnim proračunom leta 2018 v predloženih preglednicah v splošnem delu zaključnega računa proračun MOK.

Pripravila:

Saša Kunstelj, Finančnik VII/2-II



Mirko Tavčar, univ. dipl. ekon.
Vodja Urada za finance

Datum: 16. 1. 2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BESNICA ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Glavni cilji KS Besnica za leto 2019 so bili dokončno tlakovanje poti na spodnjem delu pokopališča v Zg. Besnici, izdaja glasila vsem gospodinjstvom v KS, vzdrževanje učne poti v Besnici (projekt LAS Gorenjska košarica), izvedba čistilne akcije v sodelovanju s šolo, prirejanje organiziranih prireditev v sodelovanju s KS Besnica, proslav,... Sicer pa je bil splošen cilj delovanje in sodelovanje s krajanji, ki je bilo približno enakovredno obravnavano glede na celotno geografsko pokritost KS ter glede na to, da se zajema celotna populacija od najmlajših do starejših krajanov. Vsi glavni cilji iz leta 2018 so bili uspešno realizirani, še posebej se je to pokazalo kot zelo uspešno pri velikem obisku obiskovalcev na prireditvi Besniška voščenska, Semanji dan ter nočna okrasitev in prireditev ob slapu Šumu. Enako zelo uspešno se je pokazalo izdajanje dveh glasil ter številčna udeležba na čistilni akciji.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Glavni vir prihodkov KS Besnica so transferni prihodki prejeti s strani MO Kranj (61 % delež vseh prihodkov) in sicer prejeta sredstva za: osnovno dejavnost, organizacijo prireditev, najemnino prostorov, projekt LAS Gorenjska košarica). Preostali del prihodkov predstavljajo lastni prihodki (39 % delež vseh realiziranih prihodkov) in sicer prihodki od: najemnine dvorane, najemnine grobov, obratovalnih stroškov. Realizacija celotnih prihodkov glede na sprejeti plan leta 2018 je večja za 2,9 %, saj smo pridobili več lastnih sredstev od najemnine prostorov, glede na leto 2017 pa primerljiva, saj je bila v letu 2017 oddaja dvorane gasilskega doma Besnica zaradi obnove manjša.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov KS Besnica v letu 2018 glede na sprejeti proračun leta 2018 je nekaj manjša in sicer za 2 % nižja, glede na leto 2017 pa je prav tako precej manjša in sicer za 3,8 % manjša. Vzrok za manjšo realizacijo odhodkov je bil v tem, da so se v letu 2018 znižali stroški odvoza odpadkov na pokopališču Zg. Besnica.

0535 KS Besnica

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Na proračunski postavki Proslave, prireditve KS je bila realizacije za 19,3 % manjša, glede na sprejeti proračun leta 2018. Glede na leto 2017 pa je bila realizacija večja za 13,1 %. Povečanje odhodkov je predvsem posledica nakupa jubilejnih nagrad za večje dosežke občanov na kulturnem in družabnem področju. Sredstva so se porabila za pogostitve (hrana, pijača) na večjih prireditvah, za nakup opreme za prireditve, za najem prostorov oz. šotora, za obdarovanje starejših,...

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Na proračunski postavki Materialni stroški in storitve KS je bila realizacija skoraj enaka glede na sprejeti proračun za leto 2018 (indeks 98,1). Glede na leto 2017 je bila realizacija nekaj manjša in sicer za 29 %. Zmanjšanje odhodkov je predvsem posledica bolj smotrne porabe sredstev iz naslova postavke drugi splošni material in storitve, kar je prav tako posledica bolj racionalne rabe sredstev KS. Sredstva so se porabila za nakup pisarniškega materiala, za plačilo tiskovin ter za plačilo poštnih storitev in storitev plačilnega prometa.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice je bila realizacije precej manjša od sprejetega proračuna za 2018 oz. za 30 % manjša. Glede na leto 2017 je bila realizacija primerljiva, indeks 102. Razlog v tako zmanjšanje odhodkov je trenutno precejšnje zmanjšanje stroškov pri tekočem vzdrževanju drugih objektov. Sredstva so se porabila za stroške električne energije in odvoza odpadkov ter nakupa materiala za vzdrževanje oz. sanacijo.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Na proračunski postavki Čistilna akcija je bila realizacija glede na sprejeti proračun leta 2018 enaka. Glede na leto 2017 pa je bila prav tako enaka. Odhodki za tej postavki so bili porabljeni v enaki meri zaradi približno enakega števila udeležencev na čistilni akciji. Pobranih ter odpeljanih je bilo tudi enako velika količina nepravilno odloženih odpadkov, kar je tako na izgled, kot tudi na počutje krajanov v KS Besnica rezultiralo v zelo pozitivnem odzivu. Sredstva so se porabila za pogostitev udeležencev ter nakup zaščitnega materiala za sodelujoče (vrečke, rokavice,...).

500239 LAS GORENJSKA KOŠARICA KS

Na proračunski postavki LAS Gorenjska košarica KS je bila realizacije enaka kot sprejeti proračuna za leto 2018. Glede na leto 2017 je bila realizacija malenkost manjša in sicer za 7 % manjša. Pri tem so se odhodki s te postavke namensko porabili za sanacijo turistično učne poti Rovnik in slap Šum v Zg. Besnici. Sredstva so se porabila za stroške popravila ograje in poti v slap Šum zaradi žledoloma in vetroloma ter erozije tal.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Na proračunski postavki Objekti skupne rabe je bila realizacije večja in sicer za 34,3 %, glede na sprejeti proračun za leto 2018. Glede na leto 2017 je bila realizacija prav tako precej večja in sicer za 89,7 %. Precejšnje zvečanje odhodkov je rezultat povečanja stroškov za tekoče vzdrževanje drugih objektov ter poraba kuriv s stroški ogrevanja, sicer pa so stroški na vseh ostalih postavkah v tem kontu ostali na približno enakih vrednostih. Sredstva so se porabila za stroške elektrike, ogrevanja, zavarovanja objektov ter stroškov sanacije oz. vzdrževalnih del.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

V letu 2018 ni bil realizirana noben načrt razvojnih programov, ker niti ni bil planiran.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Najizrazitejše odstopanje beležimo na proračunskih postavkah Objekti skupne rabe in Proslave, prireditve KS, to pa iz naslova, ker se je s skrbnejšo izbiri dobaviteljev oz. ponudnikov storitev zmanjšalo obratovalne ter gostinske stroške, so se pa povečali stroški zaradi pričetka podeljevanja jubilejnih nagrad, zaradi povečanja stroškov ogrevanja in zaradi investiranja v tekoče vzdrževanje objektov. Občutno zmanjšanje stroškov pri kontu Pokopališča, mrliške vežice zaradi zmanjšanja stroškov odvoza smeti in odpadkov. Enako na kontu Pokopališča, mrliške vežice je zaznano zmanjšanje stroškov zaradi manjšega vlaganja v vzdrževanje drugih objektov glede na predhodno obdobje.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

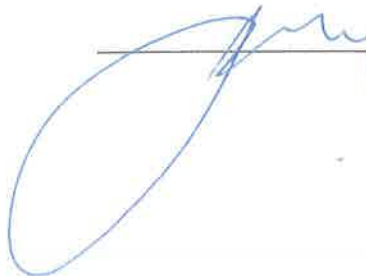
3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Besnica na dan 31.12.2018 znaša 2.155 EUR.

Žig KS



Predsednik sveta KS Primož Bavdek



(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/naKS Besnica.....(naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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/naKS Besnica.....(naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

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

V/NaKS Besnica.....(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

..... Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

..... Slovenski trg 1, 4000 Kranj

Matična številka: 2482525000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

...../.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

...../.....

Matična številka:

/ □□□□□□□□□□

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,
presega 2,086 mio EUR

NE□

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY, mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu .2018..... (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

-/.....(izboljšava 1)
-/.....(izboljšava 2)
-/.....(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- neusklajeni akti; priprava novega odloka o delovanju KS v MOK ...(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:.....

Podpis:..... Primož Bavdek.....

Datum podpisa predstojnika:

.....16. 1. 2019.....



Krajevna skupnost BITNJE

Zgornje Bitnje 33

4209 Žabnica

Datum: 4. 2. 2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BITNJE ZA LETO 2018**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih****a) KS Bitnje si je za leto 2018 zadala naslednje cilje:**

1. CILJ: INFORMIRANJE KRAJANOV - izdajanje krajevnega glasila Informator vsaj 2-krat letno, - vzdrževanje spletne strani KS Bitnje (www.bitnje.si) in facebook strani Informator KS Bitnje, - obveščanje z obvestili po vseh gospodinjstvih v krajevni skupnosti. KAZALNIK 1.1; Število izdanih glasil KS Bitnje Informator: 2 KAZALNIK 1.2; Število izdanih obvestil za krajane: 3
2. CILJ: PRAZNOVANJE KRAJEVNEGA PRAZNIKA - prireditve »Prihod pomladi« za najstarejše krajane, - organizacija in sodelovanje pri različnih prireditvah v okviru krajevnega praznika. KAZALNIK 2; Število izvedenih prireditev ob krajevnem prazniku: 3
3. CILJ: PRIREDITEV ZA NAJMLAJŠE KRAJANE »OTROŠKI DIRENDAJ« KAZALNIK 3; Število izvedenih otroških prireditev: 1
4. CILJ: NOVOLETNA OBDARITEV OTROK IN NAJSTAREJŠIH KRAJANOV KAZALNIK 4; Število izvedenih obdaritev za krajane ob novem letu: 2
5. CILJ: IZVEDBA ČISTILNE AKCIJE V KS BITNJE KAZALNIK 5; Izvedeno število čistilnih akcij: 1
6. CILJ: VZDRŽEVANJE OTROŠKEGA IGRIŠČA DIRENDAJ IN ŠPORTNEGA IGRIŠČA.

Zgoraj navedeni cilji KS Bitnje za leto 2018 so bili v celoti doseženi.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta**a) Obrazložitev prihodkov**

Prihodki KS Bitnje v letu 2018 (v nadaljevanju: prihodki) so prikazani v tabeli.

TABELA : Prihodki KS Bitnje v letih 2017 in 2018

PRIHODKI KS BITNJE	Realizacija 2017 v €	Sprejeti proračun 2018 v €	Realizacija 2018 v €	Indeks realizacija 2018/ realizacija 2017	Indeks realizacija 2018/ sprejeti proračun 2018	Delež realizacije 2017	Delež realizacije 2018
PRIHODKI Mestne občine Kranj (MOK)	17.353	17.407	17.292	100	99	95%	90%
Prej. Sred. MOK - OSNOVNA DEJAVNOST	11.939	11.872	11.872	99	100	65%	62%
Prej. sred. MOK - DRUGO	5.414	5.535	5.420	100	98	30%	28%
Prihodki od reklamnih oglasov, sponzorstev, donacij	855	1.250	1.824	213	146	5%	10%
Ostali prihodki	30	0	46	-	-	0%	0%
SKUPAJ:	18.238	18.657	19.162	105	103	100%	100%

Realizirani prihodki so za 3 % višji od načrtovanih in znašajo skupaj 19.162 €. Prihodke sestavljajo:

- **Prihodki Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK); 90 % vseh prihodkov v letu 2018,** so bili v letu 2018 glavni vir prihodkov KS Bitnje in sicer za: opravljanje osnovne dejavnosti, praznovanje krajevnega praznika, najemnina prostorov KS Bitnje v GD Bitnje, sejnine članov sveta KS in vzdrževanje igrišč, zelenih površin na področju KS Bitnje. So enaki načrtovanim ter enakim prihodkom MOK v letu 2017.
- **Prihodki reklamnih oglasov, sponzorstev, donacij; 10 % vseh prihodkov v letu 2018,** so za 46% višji od načrtovanih in so bili pridobljeni/porabljeni za izdajo krajevnega glasila Informator ter organizacijo otroške veselice Direndaj).

b) Obrazložitev odhodkov

Odhodki KS Bitnje v letu 2018 (v nadaljevanju: odhodki) so znašali 18.075 €; kar je za 7 % več kot v letu 2017 oziroma 19 % manj od načrtovanih odhodkov v sprejetem finančnem načrtu 2018.

V nadaljevanju navajamo vsebinsko obrazložitev odhodkov na nivoju proračunskih postavk.

0511 KS Bitnje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za izvedbo naslednjih prireditev: Prihod pomladi in druge prireditve ob krajevnem prazniku, otroško veselico Direndaj, prihod Miklavža, obdaritev otrok s

prihodkom dedka Mraza ter obdaritev najstarejših krajanov ob novem letu. Realizacija proračunske postavke v letu 2018 je glede na sprejeti finančni načrt 2018 nižja za 28 %, glede na leto 2017 pa višja za 7 %.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

1,5 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo odškodnine pri uporabi zemljišča za otroško igrišče. Realizacija proračunske postavke v letu 2018 je realizirana v višini sprejetega finančnega načrta 2018, glede na leto 2017 pa enaka.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

42,5 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za: izdajanje krajevnega glasila Informator, plačilo stroškov telefona in internetne povezave, reprezentanco, poštno storitve, pisarniški material, sejnine za člane Sveta KS Bitnje, plačilo stroškov Uprave RS za javna plačila ter druge stroške za opravljanje dejavnosti KS Bitnje. Realizacija proračunske postavke v letu 2018 je glede na sprejeti finančni načrt 2018 nižja za 13 %, glede na leto 2017 pa višja za 15 %.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

0,3 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za vzdrževanje in urejanje športnega igrišča v Sp. Bitnjah. Realizacija proračunske postavke v letu 2018 je realizirana v višini sprejetega finančnega načrta 2018, glede na leto 2017 pa enaka.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

15,9 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo dela tajnice KS Bitnje. Proračunska postavka v letu 2018 je realizirana v višini sprejetega finančnega načrta 2018 in enaka realizaciji v letu 2017.

500236 ČISTILNA AKCIJA

0,00 % vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki niso bila porabljena, ker je bil material, potreben za izvedbo čistilne akcije pridobljen preko organizatorjev akcije Očistimo Kranj 2018, prav tako malica za udeležence.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

2,3 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za vzdrževanje zelenih travnatih površin in vzdrževanje otroškega igrišča Direndaj. Proračunska postavka v letu 2018 je realizirana v višini sprejetega finančnega načrta 2018 in enaka realizaciji v letu 2017.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

20,9 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo stroškov električne energije, komunalnih storitev, najemnine za prostore KS Bitnje v GD Bitnje. V okviru proračunske postavke so bila tudi načrtovana sredstva za nakup opreme (GSM aparat, skener, tiskalnik), v kolikor bi se pojavile potrebe med letom. Nakup opreme ni bil izveden. Realizacija proračunske postavke leta 2018 je glede na sprejeti finančni načrt 2018 nižja 2 % in enaka realizaciji v letu 2017.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Sredstva v okviru načrta razvojnih programov so bila načrtovana na proračunski postavki Objekti skupne rabe za nakup opreme za nemoteno delovanje KS Bitnje (v letu 2018 je bil načrtovan nakup novega GSM aparata in novega tiskalnika oz. skenerja). Nakup opreme ni bil realiziran. Načrtovana sredstva niso bila porabljena.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Pri prihodkih odstopanj med realiziranimi prihodki 2018 in prihodkih v sprejetem finančnem načrtu 2018 ni bilo.

Pri odhodkih najvišje nominalno odstopanje med realiziranimi odhodki 2018 in odhodki v sprejetem finančnem načrtu 2018 beležimo na proračunski postavki Materialni stroški in storitve KS, kar je posledica racionalnega poslovanja KS Bitnje v letu 2018.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevne skupnosti Bitnje na dan 31.12.2018 znaša 8.067 EUR.



Predsednik Sveta KS BITNJE
Tomaž OGRIS


(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v Krajevni skupnosti Bitnje (v nadaljevanju: KS Bitnje)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KS Bitnje.

Oceno podajam na podlagi:

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

V KS Bitnje je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

	☐
x	☐
	☐
	☐
	☐

2. Upravljanje s tveganji

2.1. Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

	☐
x	☐
	☐
	☐
	☐

2.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐

☒

☐

☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Mestna občina Kranj, Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

/

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

/

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,
presega 2,086 mio EUR

ne ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

/

V letu 2018 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- dodatnih izboljšav v primerjavi z letom 2017 ni bilo izvedenih
- /
- /

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- potreba po podzakonskih aktih, ki bi natančno definirali poslovanje krajevnih skupnosti na področju Mestne občine Kranj
- /
- /

Predstojnik oziroma poslovodni organ KS Bitnje: Tomaž Ogris, predsednik KS Bitnje

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

4. 2. 2019



Datum: 1. 2. 2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BRATOV SMUK ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji, ki so bili s predloženim finančnim načrtom za leto 2018 načrtovani, so bili v večji meri realizirani. Med te cilje sodijo komuniciranje s krajan in uresničevanje njihovih pobud, ožvitev soseske z različnimi prireditvami, med njimi krajevnim praznikom Smukfest, čistilno akcijo in sodelovanje s društvi, organizacijami in podjetji v naši KS pri njihovih dogodkih. Realizirali smo nabavo igral za naše najmlajše krajane, ti. gnezdeca. Realizirali smo praznovanje krajevnega praznika, sodelovali pri čistilni akciji in prireditvah osnovne šole. Realizirali smo tudi redne seje sveta in izdali dve številki krajevnega glasila – bilten Smuk, s katerim smo krajane obveščali o vsem pomembnem v naši krajevni skupnosti. V okviru glasila in krajevnega praznika smo izvedli tudi predstavitev društev in različnih organizacij v naši krajevni skupnosti.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Glavni vir prihodkov so prejeta sredstva iz proračuna MOK (77%): osnovna dejavnost, organizacija prireditev – krajevni praznik, sejnine. Ostali del prihodkov predstavljajo lastni prihodki (oddajanje poslovnih prostorov, povračilo obratovalnih stroškov).

V primerjavi s sprejetim proračunom 2018, so realizirani prihodki 91,95 %. Realizacija celotnih prihodkov glede na realizacijo predpreteklega leta pa je 88,73 %.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov leta 2018 je 84,63 %. Glede na preteklo leto pa znaša indeks 256,25 %. Največ smo realizirali na proračunskih postavkah Zelene površine, otroška igrišča - nakup igral (47,5 % vseh odhodkov) in na proračunski postavki Proslave, prireditve KS (28,5 % vseh odhodkov).

0512 KS Bratov Smuk

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Za proslave in prireditve smo porabili 6.895,00 EUR, kar predstavlja 24,1 % sprejetega proračun. Realizacija je bila 84,63 %, primerjavi z letom 2017, je realizacija znašala 116,49 %. Sredstva so bila porabljena za organizacijo prireditve Smukfest ob krajevnem prazniku, glasbo, storitve, otroške delavnice,... Cilji so bili uspešno realizirani, porabljenih je bilo manj sredstev, kot so načrtovali.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Za materialne stroške in storitve KS smo porabili 2.836,00 EUR, kar predstavlja 9,9 % sprejetega proračuna. Sredstva so bila porabljena za pisarniški material, tiskarske in računalniške storitve (izdaja 2 glasil),

reprezentanco, telefon in elektronska pošta, najem programske računalniške opreme (spletna stran KS), sejnine in povračila stroškov. V primerjavi z načrtovanimi sredstvi za leto 2018 je bila realizacija 52,47 %, v primerjavi z realizacijo leta 2017 pa 151,63 %.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Porabili smo 824 EUR. Sredstva so bila porabljena za nakup mivke in talnih označb-črt za odbojkarsko igrišče. V primerjavi z sprejetimi sredstvi za leto 2018 je bila realizacija 20,59 %.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva v višini 11.495,00 EUR so bila porabljena za nakup treh otroških igral – gnezdeca – na otroških igriščih pri garažah A, B, C. V primerjavi z načrtovanimi sredstvi za leto 2018 je bila realizacija 127,73 %.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva v višini 2.132 EUR smo porabili za nakup mobilnega telefona, zavarovanje objekta, komunalne storitve, električno energijo ter tekoče vzdrževanje. V primerjavi z načrtovanimi sredstvi za leto 2018 je bila realizacija 113,99 %. V primerjavi z realizacijo 2017 pa 129,41 %.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Realizacija iz naslova NRP je 130,50 %. Nabavili smo tri otroška igrala za najmlajše – gnezdeca in mobilni telefon.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj ne beležimo. Realizacija plana je nižja od planiranja. KS je celo leto stremela k racionalizaciji poslovanja.

e) Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta (v skladu s 44. členom ZIF)

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

f) Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let (v skladu s 46. členom ZIF)

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZIF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Bratov Smuk na dan 31.12.2018 znaša 6.812 EUR.

Predsednik/ca Sveta KS

MANJA ZORKO

(ime in priimek)

Žig KS



(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na Skupnost Bratov Smuk (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KRAJEVNI SKUPNOST BRATOV SMUK (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na KRAJEVNI SKUPNOST BRATOV SMUK (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☐
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY, mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- skupno izenačeno poročilo(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- nepopolnoma urejen predpisov(tveganje 1, predvideni ukrepi)
- nenamerna poraba(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: MANJA ŽORKO

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

4.2.2018



Datum: 31.01.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BRITOF ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Glavni cilji predvideni ob pripravi finančnega načrta Ks Britof leta 2018 so bili doseženi.

V letu 2018 nismo imeli večjih investicijskih planov. V večini smo skrbeli za tekoče poslovanje krajevne skupnosti. Kot vsako leto smo organizirali decembrski prižig luč na smreki in pogostitev krajanov. Organizirali smo čistilno akcijo v sklopu »Kranj ni več usran«. V mesecu juniju je potekal 1. dan športa na nogometnem igrišču. Iz finančnega vidika smo prispevali za športnega animatorja. Finančno smo pripomogli tudi k organizaciji skupščine DU Predoslje Britof.

Svet Ks Britof se je redno sestajal. Tudi v letu 2018 smo izdali vaško glasilo, ki so ga prejela vsa gospodinjstva v skupnosti.

V začetku leta 201 se je svet KS s sklepom odpovedal sredstvom zagotovljenim v proračunu MOK leta 2019 za izplačilo sejin. Ta sredstva so se namenila oziroma porabila za materialne stroške.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

KS Britof je v letu 2018 realizirala vse transferne prihodke (izključno tekoče), ki so ji bili zagotovljeni v proračunu Mestne občine Kranj leta 2018 in sicer: sredstva za osnovno dejavnost (dobrih 10 tisoč EUR; vključujejo tudi zagotovljena sredstva za izplačilo sejin, katerim se je KS s sklepom sveta KS odpovedala v korist osnovne dejavnosti) in sredstva za organizacijo prireditev (dobrih tisoč EUR). Realizacija celotnih prihodkov leta 2018 je primerljiva s sprejetim planom leta 2018 in z realizacijo leta 2017.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov KS Britof v letu 2018 je 88,18% glede na sprejeti plan leta 2018. Največji delež (67,56%) vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk predstavljajo Športna igrišča, športni objekti.

0513 KS Britof

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 11,76% vseh realiziranih odhodkov leta 2018. Planirana sredstva v letu 2018 so bila realizirana za 21,46% manj, kot so bila planirana ob pripravi finančnega načrta. Glede na preteklo leto je realizacija leta 2018 manjša za 36,06%. Sredstva so se porabila za pogostitev udeležencev ob postavitvi novoletne jelke, pogostitev ob božično-novoletnem koncertu ter pri organizaciji čistilne akcije.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 36,46% vseh realiziranih odhodkov leta 2018. Planirana sredstva v letu 2018 so bila realizirana v 18,5% glede na sprejeti plan leta 2018. Sredstva so se porabila za novoletna darila, za pogostitve, za telefonske stroške.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Proračunska postavka predstavlja 32,15% vseh realiziranih odhodkov leta 2018. planirana sredstva v letu 2018 so bila realizirana nižje, kot je bil sprejet plan leta 2018. Realizacija leta 2018 je bila 99,41% za tekoče vzdrževanje športnih objektov. Končana je bila elektrifikacija prostora za prstomet.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Na proračunski postavki nismo imeli odhodkov.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Proračunska postavka predstavlja 29,6% vseh realiziranih odhodkov leta 2018. Planirana sredstva v letu 2018 so bila realizirana nižje, kot je bil sprejet plan leta 2018. Realizacija je glede na preteklo leto višja za 84,66%. V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za vodo in komunalne storitve, odvoz smeti ter tekoče vzdrževanje objekta.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Na investicijskem načrtu nimamo sredstev. Zadnja zabeležena sredstva so bila leta 2016.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj ni bilo zabeleženih, saj v letu 2018 nismo imeli večjih investicijskih aktivnosti.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Britof na dan 31.12.2018 znaša 2.787 EUR.

Predsednik/ca Sveta KS

MARTINA PRUSNIK
(ime in priimek)
Žig KS
(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNA SKUPNOST BRITOF - PRUSNIK MARTINA (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KRAJEVNI SKUPNOST BRITOF - PRUSNIK MARTINA (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za 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 (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☐
☐
☒

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije krsuj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Ljubljana

Matična številka:

2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

Nisem, ker nisem presegel proračuna

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- izboljšanje navodilne(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

MARTINA PRUSNIK

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

30.1.2019

Datum: 5.2.2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ČIRČE
ZA LETO 2018**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2018 nismo izpeljali vseh zastavljenih ciljev, saj največja prireditve ob krajevnem prazniku ponovno ni bila izvedena. Enak razlog kot leto poprej je bil, da nismo našli ekipe, ki bi brezplačno delala na dvodnevni prireditvi. Tudi smučarski dan na Krvavcu je zaradi slabega vremena odpadel. Ostali cilji so bili izvedeni v celoti. Vsa redna vzdrževalna dela v domu in na igrišču ob njem smo izpeljali. Izpeljali smo merjenje krvi za krajane, noveletne prireditve...

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

KS Čirče je v letu 2018 realizirala prihodke v višini 20.079 €, od tega so bili glavni vir prihodka transferni prihodki za osnovno dejavnost KS Čirče. Kot vsako leto smo tudi v letu 2018 oddajali poslovne prostore v najem in del prihodkov prejeli iz tega naslova. Ker prireditve ob krajevnem prazniku ni bilo, na ta račun tudi nismo prejeli donacij za prireditve. Lastni prihodki so bili nižji kot smo jih načrtovali.

b) Obrazložitev odhodkov

Celotni odhodki so bili realizirani v višini 66,64 % glede na sprejeti plan leta 2018, glede na preteklo leto pa so višji za 18 %. Največ se sredstev smo porabili na proračunski postavki Objekti skupne rabe (70 % glede na vse proračunske postavke).

0514 KS Čirče

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

V letu 2018 KS Čirče ni organizirala prireditve ob krajevnem prazniku, niti smučarskega dne na Krvavcu, noveletno obdaritev otrok pa je izvedla kot vsa leta. Stroški v zvezi s tem so bili v višini 4121 EUR, kar je zaradi neorganiziranih prireditve nižje od sprejetega plana za leto 2018.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Med te stroške spada pisarniški splošni material, založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja, stroški telefona in interneta...

Skupni znesek teh stroškov je bil realiziran v višini 748€ kar je 79% nižji od načrtovanega. Razlog za to je bilo, da nismo izdali lokalnega glasila, niti nismo izvedli pogostitve članov sveta KS Čirče.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Odhodki, predvideni na tej postavki niso bili realizirani.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniške storitve smo izplačali manj kot načrtovano. Skupni znesek je bil 1200,00€, kar je 50% manj od načrtovanega. Uradne ure so delovale nemoteno, prav tako vse priprave na sestanke, seje... V okviru tajniških del je bilo izvedenih nekaj manj del, temu primerno je tudi strošek nižji.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Odhodki, predvideni na tej postavki niso bili realizirani, saj je čistilna akcija v Krajevni skupnosti Čirče potekala pod glavnim okriljem Balinarskega kljuba Van-Den. Krajevna skupnost je bila le sodelujoča na akciji in tokrat ni nosila nobenih stroškov.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Odhodki, predvideni na tej postavki niso bili realizirani, za zelene površine je skrbel hišnik v okviru svojih delovnih nalog.

500240 PROMOCIJA ZDRAVJA

Odhodki, predvideni na tej postavki niso bili realizirani.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Tekoče vzdrževanje in drugi operativni odhodki, elektrika, kurilno olje, podjemna pogodba hišnika, zavarovalne premije, odvoz smeti, voda,... so bili v skupni vrednosti 14.214 € to pa je 16 % manj od predvidenega za leto 2018. Dom krajevne skupnosti je dobro vzdrževan – za to skrbi hišnik, vsa dela so pravočasno in korektno opravljena.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

40600148 Domovi KS

KS Čirče v letu 2018 ni realizirala razvojnih programov.

d) *Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom*

Večje odstopanje je zaznati na proračunski postavki Proslave, prireditve KS (največja prireditve ob krajevnem prazniku ni bila izvedena) in na proračunski postavki Objekti skupne rabe (manj smo porabili na kontu tekoče vzdrževanje, kot smo planirali).

e) *Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta (v skladu s 44. členom ZJF)*

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

f) *Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let (v skladu s 46. členom ZJF)*

V finančnem načrtu krajevne skupnosti ni neporavnanih obveznosti iz preteklih let, ostale neporavnane obveznosti pa so zajete v finančnem načrtu za leto 2019.

g) *Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)*

Novih obveznosti v finančnem načrtu neposrednega uporabnika iz naslova 41. člena ZJF v letu 2018 ni bilo.

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.*

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Čirče na dan 31.12.2018 znaša 3.288,78 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Čirče
Franci Fajfar

Krajevna skupnost Čirče

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNI SKUPNOSTI ČIRČE

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KS ČIRČE

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za 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 KRAJEVNI SKUPNOSTI ČIRČE

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv **skupne notranjerevizijske službe**:

Skupna služba notranje revizije Krmj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, Krmj

Matična številka:

ad c) Navedite naziv **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja**:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

-(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovni organ proračunskega uporabnika:

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

14.2.2019.....

Datum: 22.1.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS GORENJA SAVA ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Svet KS Gorenja Sava ocenjuje, da so bili cilji in rezultati, ki so bili vezani na finančni načrt v letu 2018 uresničeni skoraj v celoti. Svet KS se je redno sestajal in se s sklepom odpovedal sredstvom zagotovljenim v proračunu Mestne občine Kranj za leto 2018 za izplačilo sejin. Ta sredstva smo s prerazporeditvijo namenili oz. porabili za stroške pogostitev po sejah Sveta.

b) **Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:**

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) **Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ**

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

V letu 2018 je KS Gorenja Sava prejela transfere sredstva iz občinskega proračuna MO Kranj in prihodek od obresti. Realizacija prihodkov v letu 2018 je bila glede na sprejeti plan leta 2018 100 %, v primerjavi z letom 2017 pa 102,60%.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov KS v letu 2018 je bila glede na sprejeti plan 60,52 %, glede na preteklo leto 2017 pa je bila 79,72 %. Odstopanja med veljavnim planom leta 2018 in realizacijo je zaznati predvsem na postavkah:

- Materialni stroški in storitve, ki so nižji za 53,3% oz. 886 EUR. Postavki –Izdatki za reprezentanco in -Drugi prevozniki stroški sploh nista bili realizirani (300 EUR), pri ostalih postavkah pa se odstopanja kažejo v zares nizkih zneskih, ki pa se procentualno drastično izrazijo.
- Parki, obeležja NOB, spomeniki je realizacija nižja za 37% ali 200 EUR. Realizirana ni bila obnova napisa na spomeniku in stroški okrasitve so bili manjši od planiranih.

0515 KS Gorenja Sava

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

- stroški pogostitve ob prvomajski budnici
- stroški pogostitve udeležencev družabnega srečanja – krajevni praznik

Realizacija glede na sprejeti plan leta 2018 je bila 64,23 %. Če primerjamo z letom 2017 pa je bila v letu 2018 realizacija 93,66%, kar kaže, da smo bili dokaj varčni.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizacija glede na veljavni plan leta 2018 je bila 49,55 %, glede na preteklo leto 2017 pa 145,66 %. V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za pisarniški material, kopiranje, pogostitve, telefon. Odstopanje glede na preteklo leto je razlog v izbiri drugega konta. Namesto 402099, kjer ni bilo porabe smo uporabili konto 402000. Gre pa dejansko za dokaj nizke zneske.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

- čiščenje in celotna ureditev ter vzdrževanje spomenika NOB in prostora okoli turistično-informativne table KS
- material za okrasitev in ureditev spomenika ter cvetličnega korita pod Tur. info. tablo.

Realizacija v letu 2018 glede na veljavni plan je bila 28,85%, glede na preteklo leto 2017 pa je bila realizacija 127,29%. Realizacija je bila nizka, ker nismo izvedli čiščenja kamna in obnove napisov.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Realizacija glede na veljavni proračun 2018 je bila 26,47%, glede na leto 2017 pa 105,40%. Udeleženci so se odločili za pogostitev organizatorja, sicer pa spet govorimo o zares nizkih zneskih.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizacija je bila glede na veljavni letni plan 2018 78,83%, glede na preteklo leto 2017 pa je bila 61,23%. Sredstva so se zelo racionalno porabila za plačilo čiščenja poslovnih prostorov po sklenjeni pogodbi.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

V letu 2018 nismo imeli nobene porabe sredstev.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Pri realizaciji transfernih prihodkov odstopanj ni bilo.

Pri odhodkih pa so razlogi za odstopanja po posameznih področjih pojasnjena že pri obrazložitvah proračunskih postavk.

Naj pa še enkrat omenimo, da so posamezni zneski večinoma dokaj nizki in se odstopanja v % zato takoj tako drastično pokažejo.

e) Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta (v skladu s 44. členom ZJF) Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti ni neporavnanih obveznosti iz preteklih let, ostale neporavnane obveznosti pa so zajete v finančnem načrtu za leto 2019.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

Novih obveznosti v finančnem načrtu neposrednega uporabnika iz naslova 41. člena ZJF v letu 2017 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Gorenja Sava na dan 31.12.2018 znaša 8038,79 EUR.

Predsednik Sveta krajevne skupnosti Gorenja Sava
Janko Hvasti



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na **Krajevna skupnost Gorenja Sava**

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 **Krajevna skupnost Gorenja Sava**

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za 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 **Krajevna skupnost Gorenja Sava**je **vzpostavljen(o):****1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):**

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranje revizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Kranj.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranje revizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj.....

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- Izdelana podrobnejša navodila za NRP(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladam v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- Tveganja zaradi neusklajenega statusa KS s statutom MOK; ukrep - natančnejša opredelitev statusa KS v pomožnih operativnih aktih.....(tveganje 1, predvideni ukrepi)
- Tveganja zaradi neusklajenih internih aktov z akti MOK; ukrep sprejem novih aktov in obrazcev.....(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Janko Hvast, predsednik Sveta KS Gorenja Sava.....

Podpis:

Datum podpisa predstojnika: 22. 1. 2019



Krajevna skupnost GOLNIK
Golnik 63
4204 Golnik

Datum: 30.01.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS GOLNIK ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Glavni cilji Krajevne skupnosti Golnik, ki so bili sprejeti s finančnim načrtom, so bili doseženi. Stremeli smo k racionalizaciji poslovanja, ob enakem zagotavljanju storitev svojim krajanom.

Krajevna skupnost Golnik (v nadaljevanju: KS Golnik) je v letu 2018 poslovala predvsem v okviru glavnega vira pridobljenih sredstev iz proračuna Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK), ki so strogo namenska in se dodeljujejo na podlagi sprejetih kriterijev s strani MOK.

Drugi del finančnih sredstev je bil pridobljen iz naslova oddajanja dvorane KS Golnik v najem.

Svet KS Golnik in drugi prostovoljci KS, ki se vključujejo v posamezne aktivnosti in izvajanje programov krajevne skupnosti, so za izvajanje le-teh v svoje delo vložili predvsem tudi lastna sredstva (lastno fizično delo in čas).

V letu 2018 je bilo delo KS Golnik usmerjeno v nadaljevanje izvajanja različnih kulturno-športnih prireditev in aktivnosti za vse krajanke. Prejeta sredstva so bila porabljena gospodarno; delo v letu 2018 ocenjujemo kot uspešno.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Krajevna skupnost Golnik je v letu 2018 prejela prilive oz. prihodke iz transfera občinskega proračuna MOK. V letu 2018 smo prejeli tudi prihodke iz naslova oddaje prostorov krajevne skupnosti.

Realizacija vseh prihodkov je glede na letošnji plan za 3,52 % nižja, glede na lansko obdobje pa za 0,55 % nižja. Iz naslova transfernih prihodkov smo glede na lansko obdobje prejeli enako višino sredstev, iz naslova oddaje prostorov doma KS pa smo letos prejeli 12,97 % manj sredstev glede na lansko obdobje. Nižje prihodke s strani oddaje prostorov smo beležili zaradi opustitve predvidenih športnih aktivnosti zaradi premajhnega zanimanja krajanov za izvajanje v sezoni 2017/2018 in 2018/2019.

b) *Obrazložitev odhodkov*

0515 KS Golnik

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Načrtovana sredstva so se porabila za organizacijo različnih športno-kulturnih prireditev s pogostitvijo in obdarovanjem otrok (Dogodki ob krajevnem prazniku, Obisk Dedka Mraza s predstavo in obdarovanjem otrok). Osrednja prireditev KS Golnik je bila izvedba krajevnega praznika v sodelovanju z društvi našega kraja; prireditve smo izvedli v več delih, in sicer kot prvomajsko kresovanje, gasilsko vajo ter tradicionalni pohod na Kriško goro ob zaključku šolskega leta.

Izdatki so se v največji meri porabili za drugi splošni material in storitve, v pol-manjši meri pa še za plačilo hrane (storitve menz in restavracij).

Realizacija je glede na sprejeti plan za 14,40 % nižja, zaradi izpeljave nekoliko manjšega obsega aktivnosti od prvotno načrtovanih (manjše zanimanje in udeležba krajanov na prireditvah).

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Načrtovana sredstva so se porabila za potrebe delovanja načrtovanih aktivnosti KS Golnik.

Izdatki so se porabili za plačilo uporabnine zemljišča za izvedbo kresovanja ter podaljšanje domene za spletno stran.

Realizacija je glede na sprejeti plan za 94,52 % nižja, glede na veljavni pa za 41,43 % nižja. Razlog je prerazporeditev načrtovanih sredstev na konto Objekti skupne rabe, in sicer zaradi nepredvidenih stroškov na podkontu tekočega vzdrževanja drugih objektov. Prav tako se je v letu 2018 Svet KS Golnik odpovedal sejinam (sprememba med sprejetim in veljavnim proračunom).

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Načrtovana sredstva so se porabila za pokrivanje stroškov iz naslova pogodbe o sodelovanju za administrativna opravila za drugo polovico leta 2017; sredstva so bila potrebna za nemoteno delovanje aktivnosti krajevne skupnosti.

Izdatki so se porabili za druge operativne odhodke – plačilo storitev po pogodbi.

Realizacija je 71,99 % nižja glede na veljavni proračun. Načrtovana sredstva za leto 2018 smo prerazporedili na konto Objekti skupne rabe, in sicer na podkonto investicijskega vzdrževanja in izboljšav.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Načrtovana sredstva so se porabila za pokrivanje stroškov tekočega vzdrževanja okolice doma krajevne skupnosti.

Izdatki so se porabili za zasaditev manjkajočih dreves.

Realizacija je 10,96 % nižja glede na veljavni proračun, in sicer zaradi nekoliko manjšega obsega zasaditve od prvotno načrtovanega.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Načrtovana sredstva so porabila za vzdrževanje objektov skupne rabe KS Golnik.

Izdatki so se porabili predvsem za stroške ogrevanja, za pokrivanje stroškov iz naslova plačil po podjemnih pogodbah za čiščenje, za zavarovanje objekta ter nakup drobnega inventarja (termo posode za živila). Sredstva iz tega naslova smo namenili tudi za investicijsko vzdrževanje in izboljšave.

Realizacija je glede na sprejeti plan za 25,74 % višja, glede na veljavni pa za 5,07 % nižja. Do spremembe med sprejetim in veljavnim proračunom je prišlo na postavki investicijskega vzdrževanja in izboljšav ter tekočega vzdrževanja drugih objektov. V zadnjih letih je objekt doma KS Golnik že nekoliko dotrajal, zato je bilo potrebno zagotoviti sredstva za notranje in zunanje slikopleskarske storitve ter za investicijo v vgraditev nove inox plinske omarice in plinomera.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

5000000! investicije KS

V letu 2018 v KS Golnik razpoložljivih sredstev nismo namenjali za investicije v nova osnovna sredstva ampak smo tekom izvrševanja finančnega načrta za leto 2018 razpoložljiva sredstva namenili za investicijsko vzdrževanje in izboljšave ter za tekoče vzdrževanje v objekt doma KS Golnik.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Do odstopanj med sprejetim in veljavnim proračunom je prišlo na postavkah investicijskega vzdrževanja in izboljšav ter tekočega vzdrževanja drugih objektov. Prvotno ta sredstva niso bila načrtovana, zaradi dotrajanosti objekta doma KS Golnik pa smo morali prerazporediti načrtovana sredstva iz drugih postavk in jih porabiti za notranje in zunanje slikopleskarske storitve ter za investicijo v vgraditev nove inox plinske omarice in plinomera. V obeh primerih je KS Golnik gospodarno ravnala z razpoložljivimi sredstvi, pri izpeljavi aktivnosti je v okviru svojih zmožnosti skušala pridobiti več ponudb in se v primerih enake ravni kakovosti pri ponudnikih odločila za nižjo ponujeno ceno.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Golnik na dan 31.12.2018 znaša 4.820 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

g. GAŠPER SREČNIK
(ime in priimek)
G. Srečnik
(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNI SKUPNOSTI GOLVIK (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 Krajerni skupnosti Golnik (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za 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 Krajerni skupnosti Golnik (naziv proračunskega uporabnika)
je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☐
☐
☒

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY, mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

-(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: g. GAŠPER KREČNIK

Podpis: G. Krečnik

Datum podpisa predstojnika:

30.01.2019





MESTNA OBČINA KRANJ

Krajevna skupnost GORIČE

Goriče, 25.01.2019

ZADEVA: POSLOVNO POROČILO KS GORIČE ZA L. 2018

1. POROČILO O REALIZACIJI FINANČNEGA NAČRTA

A) Prihodki

KS Goriče je imela v letu 2018 skupaj za 18.353€ prihodkov, kar je 88% plana. To pomeni v primerjavi z letom 2017 indeks 0,62. Vzrok je v tem, da nismo pridobili izredna investicijska sredstva za sanacijo komunalne infrastrukture v domu KS.

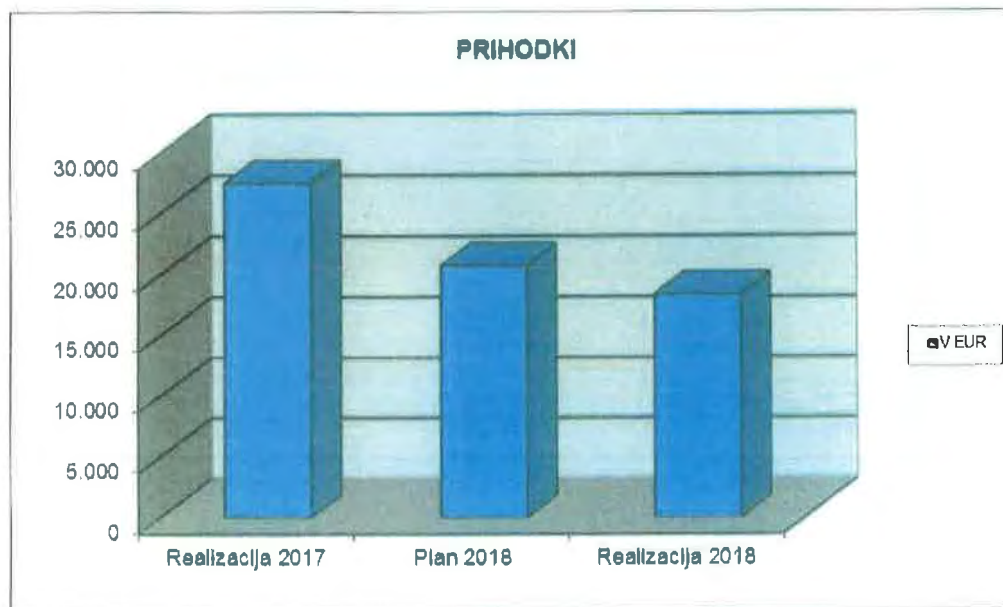
KS prejema za tekoče delovanje sredstva za osnovno dejavnost in sredstva za organizacijo prireditev. To za nas kot primestno KS ni sprejemljivo, saj rabimo zaradi oddaljenosti večjo samostojnost in kompetence.

Nedavčnih prihodkov v letu 2018 smo imeli za 5.483 €. Prihodki so na pričakovanem nivoju.

Transforni prihodki – proračunska sredstva iz lokalne skupnosti za tekoče posl. znašajo 12.869€.

Realizacija vseh prihodkov leta 2018 je glede na sprejeti plan let 2018 100%, glede na preteklo leto pa nižja za 40%.

V letu 2018 v naši KS je bila izpeljana sanacija komunalne infrastrukture v domu KS.

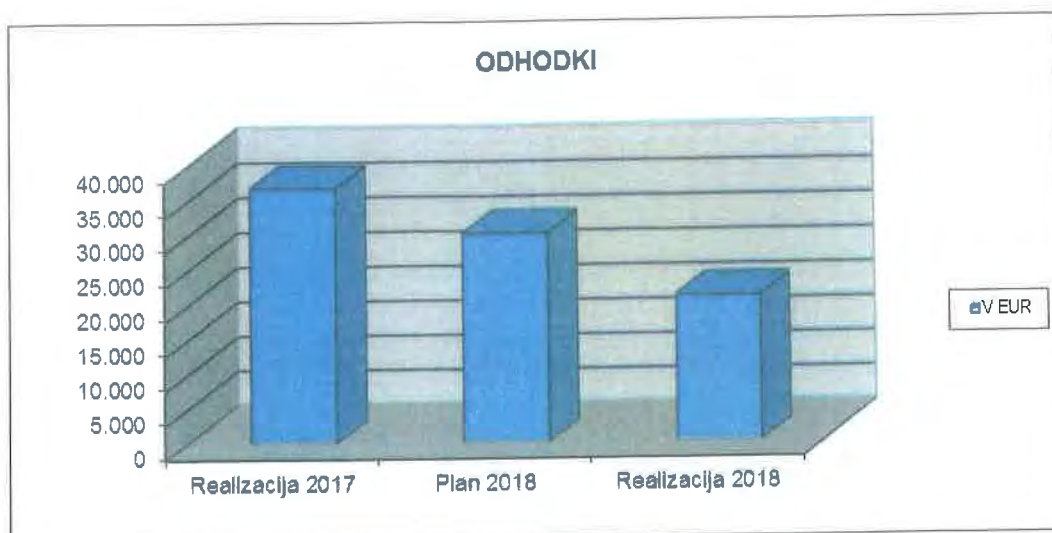


B) Odhodki

KS Goriče je imela v letu 2018 skupaj za 20.742€ odhodkov, kar je 85 % plana.

Največje postavke pri teh stroških pomenijo stroški energije, vode in komunalnih storitev. Podrobne rezultate po kontih si lahko ogledate v dodatnih razpredelnicah. Največje stroške nam predstavljajo vzdrževanje komunalne infrastrukture, odvoz smeti, ogrevanje doma in električna energija. Realizacija je primerljiva z realizacijo v lanskem letu.

Povečati bo potrebno sredstva za investicijsko vzdrževanje in izboljšave saj je vsa infrastruktura potrebna temeljite obnove, ki jo predvidevamo v večjem obsegu v naslednjem mandatnem obdobju. Pogrešamo pa večja sredstva za energetske obnove Doma 28. Junija in izgradnjo kanalizacije.



C) Denarna sredstva in poraba namenskih sredstev

KS Goriče je v letu 2018 v celoti poravnala vse obveznosti iz preteklega leta. Stanje na transfernem računu na dan 31.12.2018 je bilo 26.778 EUR-ov.

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

V finančnem načrtu krajevne skupnosti ni neporavnanih obveznosti iz preteklih let, ostale neporavnane obveznosti pa so zajete v finančnem načrtu za leto 2018.

Svet KS Goriče je kot upravljelec in dober gospodar skrbel, da so bila izvedena vsa najnujnejša vzdrževalna dela na objektih, ki jih ima v lasti in upravljanju poudarjamo pa, da bi za normalno in investicijske vzdrževanje potrebovali znatno večja sredstva!

S še boljšim in tesnejšim sodelovanjem s strokovnimi službami MO Kranj pa bomo izpeljali tudi večje projekte kot rekonstrukcija zadnjega odseka ceste Goriče –Trstenik, širitev ceste na Letenicah in v Srednji vasi in energetske obnove Doma 28. Junij.

2. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH

Podrobneje je obrazložitev o doseženih ciljih navedena v ločenem dokumentu.

Delovanje sveta KS Goriče je opredeljeno s statutom MOK kot tudi pravilnikom MOK, ki seveda podležejo tudi vsem zakonskim aktom države Slovenije kot tudi odlokom MOK.

Na to so vezani tudi vsi dolgoročni cilji KS Goriče, ki so v celoti podrejeni ciljem MOK. Zastavljene cilje iz preteklega leta nismo v dosegli. V lanskem letu nismo izpeljali niti ene investicije. Podoželje ni zanimivo za sedanjo oblast.

Centralizacija investicijskih sredstev ni dobra, saj uslužbenci na MOK v glavnem ne poznajo potrebe po primernih skupnostih. Mi potrebujemo večjo samostojnost in prosto prerazporejanje sredstev v investicije, ki so prioritete! Zahtevamo izvajanje participatornega proračuna!

V tem mandatu bi radi dokončali zadnji del občinske ceste Goriče-Trstenik, razširitev ceste na Letenicah in v Svarjah in 2 faza energetske obnove Doma 28. junij!

Predsednik sveta KS Goriče
Mladen Dubravica univ.dipl.org.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS Goriče.....(naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KS Goriče.....(naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na KS Goriče.....(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Kranj.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj.....

Matična številka: 2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

-(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Predsednik sveta KS Goriče Mladen Dubravica

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

25.01.2019.

Krajevna skupnost HUJE
Cesta 1. maja 5
4000 Kranj

Datum: 30.01.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS HUJE ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2018 smo uspeli realizirati nekaj zastavljenih ciljev. Med njimi so: organizacija kulturnih prireditev, proslav in tekmovanj, povezanost z društvi, Zvezo borcev, osnovno šolo, medgeneracijskim centrom in vrtci. V sodelovanju z OŠ Jakoba Aljaža smo uspešno organizirali praznovanje ob jubileju KS (Aljažkov dan). O bodoči prenovi naše soseske smo se dogovarjali s pisarno za prenavo soseske in društvom KRarh. Ob visokih jubilejih smo obiskali in obdarili naše krajanke. Uspeli smo pri prizadevanjih za preplastitev povezovalne poti med OŠ Staneta Žagarja, Skalico in c.1. maja.

Neuspešni smo bili glede postopka legalizacije balinišča Huje.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Glavnino realiziranih prihodkov leta 2018 (99% delež celotnih prihodkov) predstavljajo transferni prihodki iz proračuna MOK, ki so namenjeni osnovni dejavnosti, za organizacijo krajevnega praznika, sejnine. Realizirani prihodki leta 2018 so glede na sprejeti plan leta 2018 višji za 5,4 %, glede na leto poprej pa višji za 4,9%, predvsem zaradi višjih prihodkov od reklamnih oglasov.

b) Obrazložitev odhodkov

0518 KS Huje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Največja prireditev je praznovanje krajevnega praznika. Odvijala se je na igrišču OŠ Jakoba Aljaža, kjer smo se družili starši, učenci, učitelji, prebivalci Planine in Huj ter okoliških krajevnih skupnosti. Poskrbeli smo za nagrade udeležencev tekmovanj (majice, malica, diplome, kolajne), tisti, ki niso tekmovali so uživali na napihljivih igralih, bungy jumping, in v poslikavi obraza. Septembra se je na balinišču na Hujah odvijal Memorial posvečen g. Francetu Škrabi, kjer je sodelovalo več kot trideset ekip. V okviru memoriala so se med seboj pomerile ekipe BK Bratov Smuk, BK Huje in BK Planina. KS je poskrbela za del prehrane. Proračunska postavka je v letu 2018 glede na sprejeti plan leta 2018 realizirana v višini 88,9 %, glede na preteklo leto pa je višja za 8,5 %.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Poraba je bila nižja od načrtovane. Sredstva smo porabili za nakup pisarniškega materiala, založniške, tiskarske in kurirske storitve (študentski servis), naročnino, pisarniški material, računalniške storitve, nakup cvetja, telefon, fax, internet, poštino in sejnine. Proračunska postavka je v letu 2018 glede na sprejeti plan leta 2018 realizirana v višini 80,8 %, glede na preteklo leto pa je višja za 11 %.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniška in ostala administrativna opravila v KS so bila opravljena preko študentskega servisa in napotnice. Proračunska postavka je v letu 2018 glede na sprejeti plan leta 2018 realizirana v višini 99 %.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Odhodki so bili nižji od načrtovanih (Indeks 76,1)in so bili namensko porabljeni za čistilni material in storitve, plačilo električne energije, vode in komunalnih storitev, odvoz smeti, plačilo rezervnega sklada in zavarovalne premije.

Realizacija leta 2018 je glede na preteklo leto nižja za 79,3%.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

Sredstva za NRP niso bila planirana in posledični na projektu ni bilo realizacije.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Največje nominalno odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom leta 2018 je na proračunski postavki Objekti skupne rabe, planirana podjemna pogodba ni bila realizirana.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika(v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Huje na dan 31.12.2018 znaša 4.237 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

SONJA MAŠIČ
(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNA SKUPNOST HUJE (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KRAJEVNA SKUPNOST HUJE (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na KRAJEVNA SKUPNOST HUJE (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti).

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv **skupne notranjerevizijske službe**:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Matična številka:

2482525000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

ad c) Navedite naziv **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja**:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

5228026000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,
presega 2,086 mio EUR

NE ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY, mesec XY in leto 20XY)

☐☐☐☐☐☐☐☐

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

-(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: PREDSEDNICA SVETA KRAJEVNE SKUPNOSTI HUJE SONJA MAŠIČ

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

09.01.2019



Datum: 30.1.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS JOŠT ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Cilji ki so bili vključeni v finančnem načrtu KS Jošt so bili v večini realizirani. To velja tudi za osnovno dejavnost KS ki zelo uspešno skupaj z gasilci PGD Jošt vodi izobraževalne in družabne aktivnosti.

Organizirali smo prireditve ob krajevnem prazniku, v prvem delu praznovanja krajevnega praznika je bila proslava na Planici kjer smo izvedli pogostitev VIP gostov in delitev čaja za udeležence proslave, v drugem delu pa je bil organiziran tradicionalni piknik za krajanje KS Jošt. PGD Jošt smo prispevali dotacijo - finančna sredstva, izvedli smo novoletno obdaritev predšolskih otrok in prednovoletno srečanje ter pogostitev starejših krajanov v KS.

Na komunalnem področju bi želeli izvesti več. V preteklih letih, ko so bila za ta namen odobrena finančna sredstva iz MO Kranj je bilo to prioriteto področje investicij in izboljšav v KS Jošt. V letu 2018, je bila v dogovoru z MO Kranj in podjetjem JP Komunala Kranj, izvedena dolgo pričakovana delna sanacija plazu na odseku Čepulje - Planica, in opravljena nujna popravila na glavni cesti Lavtarski vrh Krajc - Planica - Čepulje - Javornik.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevnega skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoveščenju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Glavni vir prihodkov v letu 2018 so bila prejeta sredstva iz občinskega proračuna MO Kranj za organizacijo prireditev (krajevni praznik), osnovno dejavnost, zelene površine, prihodki od obresti, najemnin za poslovne prostore (izvedba volitev), povračilo obratovalnih stroškov.

Zagotovljenim sredstvom v proračunu MOK za izplačilo sejin se je svet krajevnega skupnosti s sklepom odpovedal v korist materialnih stroškov in storitev.

Znesek realiziranih skupnih prihodkov KS Jošt v letu 2018 znaša 8.907 €, in je za 1.37 % višji od načrtovanih, ter za 0.72 % večji kot v letu 2017.

b) Obrazložitev odhodkov

Skupni odhodki v letu 2018 so znašali 9.161 €. V primerjavi s sprejetim planom je bila poraba za 23.23 % manjša od načrtovane V primerjavi z letom 2017 pa manjša za 7.58 %.

0519 KS Jošt

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Planirana sredstva so bila porabljena za organizacijo prireditev v KS : ob krajevnem prazniku (proslava na Planici - pogostitev VIP gostov, čaj za udeležence proslave), piknik za krajan KS, obdaritev predšolskih otrok za Miklavža - nakup sadja, sladkih daril, material za prednovoletne delavnice, organizacija raznih dogodkov (med krajan je aktivnost na tem področju dosegla pozitiven odziv, zato smo bili bolj aktivni kot pretekla leta). Porabljenih je bilo 750 € sredstev, kar predstavlja 8.18 % vseh odhodkov v letu 2018. V primerjavi z realizacijo v letu 2017 so bili stroški nižji za 47.44 %, v primerjavi s sprejetim planom pa nižji za 37.46 %.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Planirana sredstva so bila porabljena za prednovoletno srečanje starejših krajanov s pogostitvijo, za izvedbo (organizacijo, prevoz, pogostitev, vodenje udeležencev strokovne ekskurzije članov sveta KS Jošt iz naslova prejetih sejnin), plačilo storitev organizacijam za plačilni promet, stroške interneta - gostovanje na mreži, tisk, oblikovanje vabil za organizirane prireditve, stroške daril za obdaritev predšolskih otrok za Miklavža, nakup lovorjevih vencev za spominska obeležja NOB za dan mrtvih. Porabljenih je bilo 1.949 € sredstev. Kar predstavlja 21.27 % vseh odhodkov v letu 2018. V primerjavi z realizacijo v letu 2017 so bili stroški za 18.18 % nižji, v primerjavi s sprejetim planom pa za 20.21 % nižji.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Planirana sredstva za plačilo po podjemni pogodbi za vzdrževanje okolice spomenikov in NOB obeležij, vrednosti 259 € predstavljajo 2.82 % vseh odhodkov v letu 2018. V primerjavi s planom so stroški za 27.75 % nižji. V primerjavi z letom 2017 pa so stroški nižji za 23.85 %.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Sredstva so bila porabljena za plačilo tajniških del, ki jih je opravila tajnica. Porabljenih je bilo 2.661 €, kar predstavlja 29.04 % vseh odhodkov v letu 2018 za plačilo po podjemni pogodbi. Porabljena sredstva so primerljiva tako s sprejetim planom leta 2018

500224 GASILCI

Planirana sredstva v višini 900 €, ki predstavljajo 9.82 % vseh odhodkov v letu 2018, so bila v celoti porabljena za dotacijo PGD Jošt. Planirana sredstva so bila realizirana v celotni predvideni višini, prav tako v letu 2017 v istem znesku.

500227 BORCI

Planirana sredstva v višini 150 € so bila v celoti porabljena za dotacijo za nastop zbora na proslavi ob krajevnem prazniku in predstavljajo 1.63 % vseh odhodkov v letu 2018. V primerjavi s planom so za 1.33 % manjši od načrtovanih, v primerjavi z realizacijo leta 2017 pa so prav tako nižji za 1.33 %, zaradi dogovora o nižji ceni nastopa.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva v višini 2.492 €, predstavljajo 27.20 % vseh odhodkov v letu 2018 in so bila porabljena za tekoče vzdrževanje doma KS - stroške ogrevanja, porabe kuriv, stroške vodarine, plačilo po podjemni pogodbi za delo gospodarja doma, generalno čiščenje in poliranje talnih površin v domu KS, nakup pivskih garnitur (gasilske mize in klopi) za potrebe KS, druge tekoče stroške. V primerjavi s planom so za 38.30 % manjši od načrtovanih, v primerjavi z realizacijo leta 2017 pa so za 36.54 % večji.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Na področju razvojnih programov KS Jošt ni imela večjih investicij, razen nakupa pivskih garnitur (gasilske mize in klopi) za potrebe KS.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj med sprejetim planom in realiziranim finančnim načrtom ni. KS je stremela k racionalizaciji poslovanja.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Jošt na dan 31.12.2018 znaša 3.834 EUR.

Žig KS



Predsednik/ca Sveta KS: Peter Zaletelj
(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na MO Kranj, Krajevna skupnost Jošt, Pševo 3, 4000 Kranj (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 MO Kranj, Krajevna skupnost Jošt, Pševo 3, 4000 Kranj (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za 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 MO Kranj, Krajevna skupnost Jošt, Pševo 3, 4000 Kranj (naziv proračunskega uporabnika).
(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

☐
☐
x ☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

2.1. Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

☐
☐
☐
x ☐
☐

2.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv **skupne notranjerevizijske službe:**

Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

Matična številka:

2482525000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

ad c) Navedite naziv **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:**

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

Ali (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:

(dan XY, mesec XY in leto 20XY)

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- Sprejet Statut MO Kranj (izboljšava 1)

(izboljšava 2)

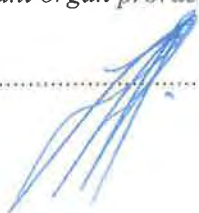
(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- Tveganja zaradi neusklajenih internih aktov z akti MOK, ukrep sprejem novih aktov in obrazcev (tveganje 1, predvideni ukrepi)
- Sredstva niso bila ustrezno načrtovana in usklajena s programom dela KS (tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: Peter Zaletelj, predsednik Sveta KS Jošt.

Podpis:



Datum podpisa predstojnika: Kranj, 30.1.2019

Datum: 31.01.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS KOKRICA ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

Krajevna skupnost Kokrica je v letu 2018 realizirala skoraj vse zadane cilje. Poleg dotacij MO Kranj, KS Kokrica svoje prihodke ustvari še s prihodki od najemnin za poslovne prostore in dvorano Doma KS ter letnimi prispevki krajanov za grobove, ki so namenjene vzdrževanju in obratovanju pokopališča.

Skupaj s krajanji, osnovno šolo, društvi in organizacijami je bila izvedena očiščevalna akcija in akcija odstranjevanja japonskega dresnika na posameznih območjih KS. KS Kokrica je sama ali s sodelovanjem lokalnih društev (so)organizirala številne športno-rekreativne, humanitarne ter turistično-družabne prireditve krajevnega in širšega družbenega pomena.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Skupni prihodki v letu 2018 so znašali 59316 EUR. Realizacija je nekoliko višja od planirane. Največ so se zvišali Prihodki od prodaje (Obrt.str.-ks) približno 1000 EUR, saj smo zvišali obratovalne stroške najemnika lokala v Domu Krajanov. Prihodki so tudi višji zaradi povečane oddaje dvorane v najem v Domu Krajanov za približno 2000 EUR. Nedavni prihodki – prihodki lastne dejavnosti predstavljajo okoli 30 odstotkov vseh prihodkov. Ustvarjeni so s prihodki od najemnin za poslovni prostor in dvorano v Domu KS, s katerim v skladu s Pogodbo o upravljanju upravlja KS. Ostali lastni prihodki pa so ustvarjeni s prihodki od letnih prispevkov krajanov za grobove. Največji delež dotacij (prihodkov) MOK predstavljajo sredstva za osnovno dejavnost. Realizacija prihodkov leta 2018 je približno enaka realizaciji prihodkov leta 2017.

b) Obrazložitev odhodkov

Skupni odhodki znašali 44915 EUR. Stroški oz. odhodki so nekoliko manjši od planiranih. Realizacija odhodkov je nižja predvsem zaradi manjših stroškov na kontu Poraba kuriv in stroški ogrevanja in sicer je poraba nižja od planirane približno 2000 EUR. Do zmanjšanja je prišlo ker smo v letu 2017 plačali stroške za november in december 2016 in je bila povprečna poraba zaradi tega višja, na porabo pa so vplivale tudi vremenske razmere. Manjši odhodki so ravno tako na kontu Tekoče vzdrževanje drugih objektov približno 2000 EUR. Realizacija odhodkov leta 2018 je manjša za približno 10% od realizaciji odhodkov leta 2017.

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Stroški na tej skupini kontov so na ravni planirani. Organizirali smo krajevni praznik; prvomajsko srečanje krajanov Kokrice; Pohod na Poljano s nadaljevalni tečajem nordijske hoje; Beli dan Kokrice – zimsko srečanje krajanov s tekmovanjem; Obdaritev otrok v Novem letu. Izvedli smo 5 prireditev.

KS je izvedla reden program proslav, prireditve ob krajevnem prazniku ter soorganizirala kulturne in druge prireditve v sodelovanju z lokalnimi društvi. Sofinancirane so bile tudi redne letne prireditve, ki jih v so-organizaciji KS organizirajo in izvedejo domača društva kot so: Beli dan Kokrice, majsko srečanje krajanov, predstavitev Kokrice v Kranju v sklopu akcije Sodelujmo s Kranjem, tradicionalna prireditev Pohod na Poljano, Pevski večer, Spominski pohod po Udin Borštu in deželi mamuta in p. V sklopu te postavke je bila vključena tudi novoletna obdaritev otrok in krajanov starejših od 80 let. Realizacija odhodkov leta 2018 je večja za približno 20% od realizacije odhodkov leta 2017.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Stroški na tej skupini kontov so malenkost nižji od planiranih vendar na ravni planiranih. V sklop teh stroškov so vključeni stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev, delna posodobitev informativno-računalniškega omrežja. Izdane sta bili tudi dve številki lokalnega glasila Vaščan. V prostorih KS Kokrica so potekale tedenske uradne ure, sestanki in zbori krajanov, različna predavanja in usposabljanja v organizaciji sveta KS in društev v KS. Realizacija odhodkov leta 2018 je višja za 6% od realizacije odhodkov leta 2017

500215 PARKI OBELEŽENJA NOB, SPOMENIKI

Stroški na tej skupini kontov so bili na ravni planiranega. Sredstva so se porabila za pripravo obeležij ob 1. Novembru. Realizacija odhodkov za leto 2017 na tej postavki prav tako ni bilo.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Plani stroškov niso bili realizirani. Realizacija odhodkov za leto 2017 na tej postavki prav tako ni bilo.

500221 POKOPALIŠČE IN MRLIŠKE VEŽICE

Odhodki na tej postavki kontov so nekoliko nižji od planiranih, saj smo zmanjšali konto Odvoz smeti za približno 700 EUR saj je bil odvoz odpadkov sveč manjši. Realizacija odhodkov za leto 2018 je višja za približno 30% od realizacije odhodkov leta 2017, saj ni bilo leta 2017 odhodkov na kontu Plačila po podjemnih pogodbah

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Odhodki na tej postavki kontov so na ravni planiranih. Vodenje računov, naročilnic in pogodb zahteva odhodek katerega smo planirali. Realizacija odhodkov za leto 2017 ni bilo, saj ni bilo leta 2017 odhodkov na kontu Plačila po podjemnih pogodbah

500236 ČISTILNA AKCIJA

Kot že pretekla leta so KS in v njej delujoča društva priključili čistilni akciji, ki jo organizirajo taborniki. V čistilni akciji so sodelovali tudi učenci podružnične šole Franceta Prešerna in preko 50 krajanov in krajanov naše KS. Realizacija odhodkov v letu 2017 ni bilo.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Stroški na tej skupini kontov so na ravni planiranih. Vzdrževanje zelenih površin je bilo tekoče. Opravljen je bil nakup nove kosilnice saj je bilo vzdrževanje stare, dotrajane kosilnice stroškovno neekonomsko. Realizacija odhodkov leta 2018 je zelo višja od leta 2017, saj je bila kupljena nova kosilnica.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Stroški na tej skupini kontov so nekoliko nižji od planiranih. Tekoči stroški objektov skupne rabe zajemajo stroške materiala in storitev potrebnega za obratovanje in vzdrževanje doma ter nabava opreme in drugih osnovnih sredstev. Posodobitev prostorov v domu KS – nabava različnega inventarja. Ni bilo realizirano čiščenje celotnega Doma Krajanov. Stroške Poraba kuriv in stroški ogrevanja smo zmanjšali, posledica bolj toplega zimskega vremena. Prav tako smo zmanjšali odhodke odvoza smeti. Realizacija odhodkov leta 2018 je za 50% manjša od realizacije odhodkov leta 2017, saj je bil za 50% manjši odhodek na kontu Plačila po

podjemnih pogodbah, za 60% manjši znesek Porabe kuriv in stroški ogrevanja, prav tako ni bilo izvedeno čiščenje celotnega Doma krajanov.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

Sredstva so bila realizirana v okviru proračunske postavke 500238 z nakupom kosilnice za vzdrževanje zelenih površin, saj je bil strošek vzdrževanje stare kosilnice prevelik.

d) *Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom*

Realizacija je bila nižja na proračunski postavki 501001, ker ni bilo izvedeno čiščenje celotnega Doma Krajanov ter nižji stroški porabe kuriv zaradi toplega vremena.

e) *Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta (v skladu s 44. členom ZJF)*

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

f) *Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let (v skladu s 46. členom ZJF)*

OB koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno

g) *Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)*

V finančnem načrtu krajevnih skupnosti v letu 2018 ni bilo na podali zakona ali odloka vključenih novih obveznosti

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.*

Stanje sredstev na podračunu krajevnih skupnosti Kokrica na dan 31.12.2018 znaša 30.568,00 EUR. »



Predsednik sveta krajevnih skupnosti Kokrica
Domen Javala

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNA SKUPNOST KOKRICA (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KRAJEVNA SKUPNOST KOKRICA (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za 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 KRAJEVNA SKUPNOST KOKRICA (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

X

2. Upravljanje s tveganji

2.1. Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

X

2.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Notranja revizijska služba MOK

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Mestna občina Kranj, Slovenski trg 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

5874653000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Notranja revizijska služba MO Kranj

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Mestna občina Kranj, Slovenski trg 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

5874653000 ☒ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,
presega 2,086 mio EUR

NE ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

04.03.2010 ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

Notranje revidiranje je bilo zagotovljeno in poslano poročilo v marcu 2010.

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

-(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ projekcijskega uporabnika: DOMEN HVALA

Podpis

DOMEN HVALA

[Handwritten signature]



Datum podpisa predstojnika 14.01.2019

Krajevna skupnost CENTER
Tomšičeva ulica 21
4000 Kranj

Datum: 23.1.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS CENTER ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) a) V preteklem letu so bili doseženi bistveni cilji delovanja KS Center, ki so bili predvideni s finančnim načrtom.

V organizaciji oziroma sodelovanju KS Center je bilo izvedenih šest prireditev, in sicer: prireditve ob kulturnem prazniku in ob prvem maju (srečanje krajanov ob budnici), tri prireditve ob praznovanju krajevnega praznika (šahovski turnir, balinarski turnir, srečanje krajanov, starih 80 in več let) in dogodek, namenjen vsem krajanom. Nadalje je bilo v letu 2018 v uradu KS Center opravljenih prek devetdeset uradnih ur za krajane, izdana je bila ena številka krajevnega glasila Kranjčan in tradicionalni koledar; KS je krajane obveščala o aktualni problematiki tudi z letaki, nadalje prek spletne strani in facebook profila. Svet KS se je sestel na štirih sejah. KS je zagotavljala tekoče vzdrževanje prostorov in opreme za opravljanje svoje dejavnosti.

KS Center si je v letu 2018 prizadevala izboljšati pogoje za življenje in poslovanje v starem mestnem jedru. S predlogi in pobudami, naslovljenimi na občino, je poskušala olajšati dostopnost mesta. S pisnimi vlogami v upravnih postopkih, pa tudi z neposrednim dogovarjanjem z organizatorji je vplivala na potek prireditev v smeri čim manjšega vpliva na zdravo bivalno okolje krajanov in oviranja dostopnosti poslovnih prostorov. KS Center si je z aktivnim delovanjem in oblikovanjem lastnih pobud in predlogov prizadevala vplivati tudi na postavitev ustreznih investicijskih prioritet občine na območju celotne krajevnega skupnosti. KS Center se je odzivala na različne pobude krajanov s področja prometne ureditve, večje varnosti, urejenosti in varstva okolja.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevnega skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Prihodke KS Center so predstavljala sredstva, prejeta od MOK za opravljanje dejavnosti. V letu 2018 realizirani prihodki so bili enaki sprejetemu načrtu in za odstotek višji od prihodkov, ki so bili realizirani v letu 2017.

b) Obrazložitev odhodkov

0521 KS Center

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Sredstva so bila porabljena za organizacijo tradicionalnih dogodkov, pri katerih sodeluje KS Center, in sicer za srečanje krajanov, starejših od 80 let, za šahovski in balinarski turnir ob krajevnem prazniku ter za organizacijo prireditvenega dogodka, namenjenega vsem krajanom. Realizacija odhodkov je bila glede na sprejeti plan za približno eno petino nižja, v primerjavi z realizacijo v letu 2017 pa višja za dobrih pet odstotkov.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

V letu 2018 na tej proračunski postavki ni bilo realiziranih odhodkov.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Planirana sredstva so bila realizirana v višini 96% glede na sprejeti plan za leto 2018 in so bila za 122% višja od odhodkov v letu 2017. Razlog odstopanja je v tem, da so stroški izdaje krajevnega glasila, ki je izšlo konec leta 2017, obremenili proračun za leto 2018, prav tako pa je proračun za leto 2018 obremenilo tudi krajevno glasilo, ki je izšlo leta 2018. Večina sredstev na tej postavki je bila torej porabljenih za založniške in tiskarske storitve, v preostalem pa so bila sredstva namenjena za kritje stroškov telefona, interneta in poštne.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Sredstva na proračunski postavki so bila glede na sprejeti plan realizirana v celoti in za 10% višja kot v letu 2017.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Planirana sredstva so bila zaradi previsoko ocenjenih stroškov porabljena le delno (indeks 52,62), pretežno za stroške energentov in za komunalne storitve. Odhodki so za 20% višji od odhodkov v letu 2017.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

V letu 2018 ni bilo planiranih sredstev v načrtu razvojnih programov.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večje odstopanje je prisotno na proračunski postavki »objekti skupne rabe« (indeks 52,62) zaradi previsoko ocenjenih stroškov.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika(v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov (sporni kratkoročni depozit do SHP v višini 1.102 EUR) krajevne skupnosti Center na dan 31.12.2018 znaša skupaj 13.424 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

dr. Aleksander Pavšlar
(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na **KRAJEVNI SKUPNOSTI CENTER**.....(naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 **Krajevni skupnosti Center**.....(naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na **Krajevni skupnosti Center**.....(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

	☐
	☐
X	☒
	☐
	☐

3. Na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

	☐
	☐
X	☒
	☐
	☐

4. Ustrezen sistem informiranja in komuniciranja (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

	☐
	☐
X	☒
	☐
	☐

5. Ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

	☐
	☐
X	☒
	☐
	☐

6. Notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

	☐
X	☒
	☐
	☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Kranj.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, Kranj.....

Matična številka:

----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,
presega 2,086 mio EUR NE

□

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY, mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- nova navodila za postopke javnega naročanja.....(izboljšava 1)
-/.....(izboljšava 2)
-/.....(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-/.....(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-/.....(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-/.....(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika dr. Aleksander Pavšlar.

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

23.1.2019.....

Krajevna skupnost MAVČIČE
Mavčiče 102
4211 Mavčiče

Datum: 29.01.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS MAVČIČE
ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji, postavljeni ob sprejetju finančnega načrta krajevne skupnosti Mavčiče (v nadaljevanju: KS) za leto 2018, so bili večinoma uresničeni. Vsa potrebna administrativna so bila opravljena. Gospodarno je bilo poskrbljeno za dom KS Mavčiče in za mrliške vežice. Organiziran je bil izlet in praznovanje krajevnega praznika.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Glavni vir realiziranih prihodkov leta 2018 so prihodki od najemnin za grobove (skoraj 7.500 EUR), drugi prihodki od prodaje (refundacija obratovalnih stroškov - skoraj 10.000 EUR) ter prejeta proračunska sredstva MO Kranj sredstva (13.500 EUR). Zagotovljenim sredstvom za izplačilo sejin se je krajevna skupnost Mavčiče s sklepom sveta KS odpovedala v korist stroškov za vzdrževanja doma KS.

Realizirani prihodki za leto 2018 so 20% oz. okoli 8.000 EUR nižji od načrtovanih (indeks 79,5). Toliko so bile realizirane refundacije energentov, ki jih plačajo uporabniki prostorov v lasti KS, nižje od načrtovanih.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov KS Mavčiče v letu 2018 je v primerljivi s sprejetim proračunom za leto 2018 nižja za 14%.

0522 KS Mavčiče

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 5 % vseh realiziranih odhodkov leta 2018. Realizirana je 85%. Plačani so bili stroški za pogostitev ob krajevnem prazniku.

500203 GEODETSKI, ŠODNI IN DRUGI STROŠKI

Načrtovana sredstva na proračunski postavki so ostala v celoti neporabljena. Načrtovana geodetska storitev v letu 2018 ni bila izvedena.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 20 % vseh realiziranih odhodkov leta 2018. Sredstva so bila porabljena za pogostitve, nakup koledarjev, plačilo telefonskih stroškov in za poštno storitve ter za plačilo najemnine športnega prostora. Proračunska postavka je v letu 2018 glede na sprejeti plan leta 2018 realizirana 95%.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Proračunska postavka predstavlja 4 % vseh realiziranih odhodkov leta 2018. Porabljeno je bilo približno 3/4 načrtovanih sredstev. Opravljeno je bilo odstranjevanje zarasti ob delu poti v lasti KS, nasipavanje in pluzenje.

500211 JAVNA RAZSVETLIJAVA

Sredstva niso bila načrtovana, pa tudi stroškov na tej postavki ni bilo.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Sredstva so bila načrtovana v minimalni višini in v celoti tudi porabljena.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva niso bila načrtovana, pa tudi stroškov na tej postavki ni bilo.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Proračunska postavka predstavlja 22 % vseh realiziranih odhodkov leta 2018. Sredstva so bila porabljena za redne tekoče stroške: električno energijo, vodo in komunalne storitve ter za odvoz smeti. Realizacija leta 2018 glede na sprejeti plan leta 2018 je 74 %. Manjši od načrtovanih so bili predvsem stroški odvoza smeti in tekočega vzdrževanja.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Načrtovana sredstva so bila porabljena ob izvedeni čistilni akciji.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Proračunska postavka predstavlja 49% vseh realiziranih odhodkov leta 2018. Sredstva so bila porabljena za redne tekoče stroške: elektriko, ogrevanje, vodo, komunalne ter dimnikarske storitve, servis in čiščenje kurilnih naprav in za zavarovanje doma KS Mavčiče. Realizacija leta 2018 je glede na sprejeti plan nižja za 7 %. Izpadel je del investicijskega vzdrževanja.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Za investicije v mrliške vežice in pokopališče (500221) je bilo načrtovanih 4.300 EUR, za objekte skupne rabe (501001) pa 2.000 EUR. Na pokopališču je bil popravljen spomenik padlim borcem, nabavljeni so bili radiatorji, zato so bila sredstva v celoti porabljena. Investicijska dela v objektu KS niso bila izvedena v celoti, sredstva so bila porabljena 48%.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Pri prihodkih je največje odstopanje med sprejetim proračunom in realizacijo na postavki obratovalnih stroškov KS (713099000). Realizirani prihodki za leto 2018 so 20% oz. okoli 8.000 EUR nižji od načrtovanih (indeks 79,5). Za toliko so bile realizirane refundacije energentov, ki jih plačajo uporabniki prostorov v lasti KS, nižje od načrtovanih.

Pri večini proračunskih postavk odhodkov je realizacija nekoliko nižja od sprejetega proračuna.

- 500203 geodetski in drugi stroški: sredstva so ostala v celoti neporabljena, ker geodetska storitev ni bila opravljena;
- 500221 pokopališča, mrliške vežice: za polovico od načrtovanih so nižji stroški odvoza smeti in tekočega vzdrževanja;
- 500209 ceste, mostovi, kanalizacija: zaradi manjših potreb v l. 2018 je približno 25% sredstev ostalo neporabljenih.

e) Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta (v skladu s 44. členom ZJF)
Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

f) Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let (v skladu s 46. členom ZJF)
Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima neplačnih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)
V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu KS Mavčiče na dan 31.12.2018 znaša 1.611,99 EUR.

Marjan Fušar
Predsednik sveta KS Mavčiče



Priloge: 3 x

Realizacija prihodkov finančnega načrta KS za l. 2018
Realizacija odhodkov finančnega načrta KS za l. 2018
Realizacija NRP KS za l. 2018

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNA SKUPNOST MAVČIČE (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KRAJEVNA SKUPNOST MAVČIČE (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na KRAJEVNA SKUPNOST MAVČIČE (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Matična številka:

2482525000☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

5017254000

□□□□□□□□□□

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,
presega 2,086 mio EUR

NE ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

.....

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

-(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: PREDSEDNIK SVETA KRAJEVNE
SKUPNOSTI MAVČICE MARJAN TUŠAR

Podpis:

Datum podpisa predstojnika: 10.01.2019



Krajevna skupnost OREHEK- DRULOVKA
Zasavska cesta 53a
4000 Kranj

Datum: 22. 1. 2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS OREHEK-DRULOVKA ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Predvideni cilji v programu dela krajevne skupnosti Orehek Drulovka so bili v letu 2017 večinoma doseženi. Realizacija posameznih v programu opredeljenih ciljev je naslednja:

- Osnovne naloge Sveta krajevne skupnosti so se opravljale prostovoljno in brez plačila razen opravljanje tajniških opravil;
- Organizirali smo tradicionalne prireditve za krajanke in krajane, kot so krajevni veleslalom, srečanje starejših krajanov, srečanje vseh krajanov, ki je letos potekalo v novem naselju Drulovka;
- Krajevnomu odboru Rdečega križa smo pomagali pri njihovih aktivnostih.

Med cilji, ki niso realizirani v celoti je pomembno ustrezno informiranje in vzdrževanje spletne strani krajevne skupnosti, ureditev lastniških razmerij glede prostorov in športnih objektov KS in dogovor o rednem investicijskem vzdrževanju športnih igrišč. Še vedno ni prišlo do celostne ureditve novega naselja Drulovka, ki je obljubljeno že več let in v okviru katere bi bilo potrebno urediti odlagalna mesta za odpadke, zelenice, drevesa, grmičevje, parkirne objekte in zaklonišča in košnjo trave. Nismo bili uspešni tudi pri določanju pripadajočih zemljišč večstanovanjskim stavbam.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

V letu 2018 je bila realizacija prihodkov večja od načrtovane, ker je bil poplačan dolg NK Kranj za stavbno pravico v ŠP Zarica.

b) Obrazložitev odhodkov

0523 KS Orehek Drulovka

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Proslave in prireditve v krajevni skupnosti, med katere spadajo pogostitev starejših krajanov, izvedba krajevnega veleslaloma in srečanje vseh krajanov so bile realizirane v celoti.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Na področju geodetskih, sodnih in drugih stroškov ni bilo realizacije.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Za materialne stroške in storitve krajevne skupnosti je bilo porabljenih manj sredstev od predvidenih. Sredstva so bila porabljena za pisarniški material, vzdrževanje spletne strani.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Sredstva so bila porabljena za pogostitev krvodajalcev po krvodajalski akciji in za nabavo materiala potrebnega za izvedbo meritev krvnega sladkorja in holesterola.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Sredstva so bila porabljena za cvetlično zasaditev pri spomeniku padlim na Orehku pred nadvozom čez železnico.

500218 ŠPORNIA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva so bila porabljena za plačevanje električne energije v ŠP Bober in za plačilo kurjave v ŠP Zarica in za vzdrževanje v ŠP Bober.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniška dela so bila opravljena v predvidenem obsegu in plačana.

500224 GASILCI

Sredstva so se porabila za zaščitno obleko za gasilce PGD Breg ob Savi.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Nabavljen je bil material, ki se je uporabljal pri izvedbi čistilne akcije.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva so bila porabljena za vzdrževanje ŠP Bober.

500239 LAS Gorenjska košarica KS

Sredstva so bila porabljena za obnovitvena dela na Poti Jeprškega učitelja.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva so se porabila za nabavo prenosnega računalnika za potrebe delovanja krajevne skupnosti.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Realizacija leta 2018 na projektih je glede na sprejeti plan 2018 višja za 28,3 %. Nabavil se je prenosni računalnik.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Razlogi za odstopanja so obrazloženi pri vsaki postavki v predhodnem poglavju. Večjih odstopanj od teh ni bilo.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Orehek Drulovka na dan 31.12.2018 znaša 50.476 EUR.



Predsednik Sveta KS

MARJAN FAJFAR

(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS OREHEK DRULOVKA.....(naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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(naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ☒ ocene notranje revizijske službe za 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 KS OREHEK DRULOVKA.....(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☐
☐
☒

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJSKE KRAJU

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SLOVENSKI TRG 1, KRAJU

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY, mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- nova navodila za izvajanje poročanja(izboljšava 1)
- skupne izredne IN Z NOK(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- sodelovanje in pomoč strokovnih služb NOK(tveganje 1, predvideni ukrepi)
- izpopolnjevanje predpisov(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

MARJAN FAJFAR

Podpis:

[Signature]

Datum podpisa predstojnika:

30.1.2019



Datum: 27.1.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PODBLICA ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji v KS Podblica so bili v večini realizirani. V letu 2018 smo izdali krajevni časopis vsem gospodinjstvom v krajevni skupnosti, pogostili krvodajalce, sodelovali v čiščenju okolice, odprte planinskih poti v KS Podblica ter postavitev klopi ob planinski poti na Jamniku, pripravili smo športne igre ob praznovanju krajevnega praznika, poskrbeli za obdarovanje otrok za božička, organizirali praznovanje ob materinskem dnevu, poskrbeli za kontrolo vode na vodovodih v Nemiljah in Podplici. Leto 2018 lahko ocenimo kot uspešno, tako s strani izvedenih del, kot s strani zadovoljstva krajanov in samega plana izvedenega po proračunu.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Glavni in edini vir financiranja naše KS so bili transferni prihodki Mestne občine Kranj. Sredstva so bila sestavljena iz: osnovne dejavnosti, organizacijo prireditve v KS ter najemnino poslovnih prostorov. V primerjavi z letom 2017 so se prihodki zmanjšali za 22,51%, in to predvsem zaradi manjšega obsega investicij v KS.

MO Kranj nam je v svojem proračunu za leto 2018 zagotovila tudi sredstva za sejnine. Zagotovljenim sredstvom za izplačilo sejin smo se s sklepom sveta krajevne skupnosti odpovedala v korist reprezentance.

b) Obrazložitev odhodkov

Celotni odhodki so bili glede na sprejeti plan leta 2018 realizirani v 99,10 %, v primerjavi z letom 2017 pa so se zmanjšali za 21,96 %. Glavni razlog zmanjšanj je v tem, da smo v letu 2018 imeli manj investicij. Največji delež realiziranih sredstev (31,43 % vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk) je bilo namenjeno za proslave in prireditve v KS.

0524 KS Podblica

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Na omenjeni proračunski postavki smo sredstva porabili za praznovanje materinskega dneva, praznovanje krajevnega praznika, sprejem kolesarja Mateja Mohoriča ter za pogostitev ob srečanju podružničnih šol. Realizacija leta 2018 glede na sprejeti plan leta 2018 je v 101,60 %, indeks realizacije leta 2018 glede na preteklo leto pa znaša 119,87.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Sredstva na omenjeni proračunski postavki so bila porabljena za nakup žalnih vencev umrlih krajanov, sredstva porabljena za tiskanje lokalnega glasila, za pogostitev ob otvoritvi planinske poti, pogostitev sveta KS in predsednikov društev v naši KS, poštna storitve ter darila za obdaritev otrok ob praznovanju Božička. Zagotovljenim sredstvom za izplačilo sejin smo se s sklepom sveta krajevne skupnosti odpovedali v korist reprezentanci, s prerazporeditvijo v okviru proračunske postavke. Realizacija leta 2018 glede na sprejeti plan leta 2018 je v 61,12%, indeks realizacije leta 2018 glede na preteklo leto pa znaša 71,99.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA-TEKOČE VZDRŽEVANJE

Sredstva so bila porabljena za čiščenje poti proti cerkvi na Jamniku in praznjenje košev na Jamniku ter košenje trave ob spomenikih NOB. Indeks realizacije leta 2018 glede na sprejeti plan leta 2018 znaša 101,62, glede na preteklo leto pa znaša 100,00. Ostalih stroškov nismo imeli.

500212 VODOVOD

Sredstva smo porabili za analizo vode. Indeks realizacije leta 2018 glede na sprejeti plan znaša 105,60. Predvsem nam ni bilo potrebno izvesti določenih del, katera smo planirali na vodovodu, imeli pa smo 1 vzorčenje več kot v letu 2017.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Sredstva smo porabili za pogostitev krvodajalcev iz naše KS. Indeks realizacije leta 2018 glede na sprejeti plan leta 201 znaša 82,81, glede na preteklo leto pa znaša 91,09.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Sredstev, planiranih za vzdrževanje spomenika na Jamniku, v 2018 nismo koristili in se planira poraba v 2019. Indeks realizacije leta 2018 glede na sprejeti plan 2018 znaša 0.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva smo porabili za nakup zaščitne opreme in pogostitev ob zaključku čistilne akcije. Indeks realizacije leta 2018 glede na sprejeti plan leta 2018 znaša 82,81, glede na preteklo leto pa znaša 91,09.

500241 PODEŽELSKI TURIZEM

Sredstva so bila porabljena za nakup in vzdrževanje klopi in informacijskih tabel ob planinski poti na Jamnik. Indeks realizacije leta 2018 glede na veljavni proračun leta 2018 znaša 99,96.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva so bila porabljena za najem poslovnih prostorov za potrebe delovanja KS. Indeks realizacije leta 2018 glede na sprejeti plan leta 2018 znaša 54,91, glede na preteklo leto pa znaša 20,01.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

V letu 2018 v KS nismo koristili sredstev iz načrta razvojnih programov.

50000001 Investicije KS

V letu 2018 sorva nismo planirali investicij, vendar smo kasneje za potrebe nakupa klopi ob planinski poti na Jamnik.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom v letu 2018 praktično ni.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Podblica na dan 31.12.2018 znaša 2.068 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

ANŽKA Ž. POTOCNIK
(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS PODBUČA (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KS PODBUČA (naziv proračunskega uporabnika)

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za 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 KS PODBUČA (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

?

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJEREVIZIJSKE KRAJIS

?

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SLOVENSKA TRG 1

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- (izboljšava 1)
- (izboljšava 2)
- (izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- (tveganje 1, predvideni ukrepi)
- (tveganje 2, predvideni ukrepi)
- (tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

ANDRAŽ FOTIČNIK

Podpis:

[Signature]

Datum podpisa predstojnika:

2.2.2019



Datum: 20.1.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PREDOSLJE ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji KS Predoslje za leto 2018 so opredeljeni v Načrtu dela KS Predoslje za leto 2018, katerega sestavni del je tudi načrt nabav in načrt gradenj ter adaptacij za leto 2018.

Uresničevanje ciljev je vezano na proračun Mestne občine Kranj oziroma deležu udeležbe KS Predoslje v tem proračunu.

Cilje, opredeljene v finančnem načrtu KS Predoslje smo si prizadevali v čim večji meri uresničiti. Prejeta sredstva MO Kranj predstavljajo v letu 2018 približno 27% del vseh prihodkov KS Predoslje. V tem letu smo realizirali plan lastnih prihodkov iz strani najemnin za oddajo prostorov v kulturnem domu, minimalno povečali prihodke iz naslova najema grobov, ter povečali prihodke iz naslova reklamnih oglasov. Lastni prihodki predstavljajo približno 73% vseh prihodkov.

V letu 2018 smo načrtovane cilje glede rednega in investicijskega vzdrževanja deloma izpolnili. Tako smo v kulturnem domu sanirali del sanitarne opreme in vodovodnih inštalacij, uredili smo cca 300 kvadratnih metrov površin podstrešja z odvozom velike količine kosovnih odpadkov, kupili smo AED – defibrilator, ki je lociran na kulturnem domu ter izvedli druga manjša potrebna dela. Večji del sredstev kot je planirano smo porabili za izvedbo krajevnega praznika Naaaj dan. Zaradi ekstremnega vremena je nastalo več stroškov kot planirano. Udar strele je poleg delne odpovedi programa povzročil ogromno materialne škode. Tako smo poleg stroškov odpovedi programa morali sanirati tudi škodo nastalo na internetni mreži, alarmnem sistemu, avdiovizualni opremi in ogrevalnemu sistemu. Nakup avdio vizualne opreme je bila izvedena prioriteto glede na nastalo škodo ob udaru strele. Obnovo mehanizma glavne zaves v dvorani smo morali ponovno odložiti zaradi premalo sredstev, ki so bila prioriteto prerazporejena zaradi urgentne sanacije po udaru strele. Na pokopališču v Predosljah smo opravili manjša dela, ki pa niso zahtevala sredstev, ki smo jih planirali. Ostali odhodki kot so komunalni odpadki, električna, kurjava, tajniška dela, stroški prireditelj, stroški vzdrževanja opreme pridobljene v sklopu LAS Gorenjska košarica, stroški prireditelj ipd. so bili v večinski meri realizirani kot planirano. Prizidek h kulturnemu domu in ureditev podstrešja, še vedno ostaja dolgoletni cilj KS Predoslje, saj bi s tem močno izboljšali samozadostnost kulturnega doma in tudi izboljšanje na dohodkovni strani za ostale potrebne izboljšave in investicije v vasi.

Poleg investicij smo v krajevni skupnosti zadovoljni in ponosni na dobro delovanje in sodelovanje z delujočimi društvi, osnovno šolo, župnijo ter ostalimi krajanji in institucijami.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevnih skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Realizirani prihodki leta 2018 so v večji od načrtovanih za leto 2018 ter večji kot v 2017.

Prihodke sestavljajo:

- nedavčni prihodki - glavnino sestavljajo: prihodki iz najemnine poslovnih prostorov, stanovanja, grobov ter reklamnih oglasov
- prejeta sredstva Mestne občine Kranj - prihodke sestavljajo sredstva za: osnovno dotacijo, organizacijo prireditelj, vzdrževanje športnih igrišč, otroških igrišč in zelenih površin.

Skupna realizacija nedavčnih prihodkov je za približno 41,3% višja kot leta 2016, višja za 23,3% napram realizaciji v 2017 in tudi višja za 24,5% od planiranih v 2018. Realizacija celotnih prihodkov je višja kot planirana za leto 2018 za 16,7%. Glede na usmeritve KS Predoslje o rasti lastnih tržnih dohodkov smo v tem letu presegli plan na kar smo zelo ponosni. Glede na to, da je naše delo v veliki meri predstavlja prostovoljno delo, smo lahko zadovoljni z realizacijo.

S strani MOK je krajevna skupnost prejela približno 27% vseh prihodkov, ki pa za KS Predoslje ne predstavlja glavnega vira prihodkov. Glavni vir prihodkov so torej lastni nedavčni prihodki, ki predstavljajo skoraj 73% vseh sredstev, glede na trend pa se delež lastnih prihodkov, vsako leto povečuje.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizirana višina odhodkov KS Predoslje v letu 2018 ni enaka načrtovanim. So višji od načrtovanih za 5,7 %. Odhodki so predvsem višji zaradi izvedbe krajevnega praznika »Naaaj dan« ter nastale škode zaradi udara strele na kulturnem domu v Predosljah. Določena sredstva, ki so sicer bila planirana so se lahko prerazporedila za urgentno sanacijo nastale škode na objektu. Stalni stroški kot so voda, komunalne storitve, elektrika in kurilno olje so bili v tem letu nižji kot planirano. Del sredstev se je porabilo za vzdrževanje in izboljšave tehnične avdiovizualne opreme in ogrevalne opreme v kulturnem domu. Na pokopališču v Predosljah in Suha so bila izvedena redna vzdrževalna dela večjih investicij pa ni bilo. Ostala sredstva so bila v večini porabljena za manjša dela in dobave potrošnega materiala, tajniška opravila ipd.

0525 KS Predoslje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Realizirani odhodki so višji kot načrtovani (indeks 640,96), v celoti pa so bili porabljeni za izvedbo krajevnih dogodkov. Večji del predstavlja krajevni praznik Naaaj dan, sredstva so se pa v veliki meri porabila zaradi povečanja prihodkov iz naslova oglaševanja. Povečanje porabe sredstev kot planirano je prišlo tudi zaradi ekstremnih vremenskih pogojev, kateri so botrovali, k odpovedi velikega dela programa. Del sredstev se je še porabilo za obeležitev gasilstva na Suhi, Zoisove dneve ipd.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Planirana sredstva se niso porabila, ker niso bila potrebna.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizirani odhodki predstavljajo strošek vzdrževanja spletne strani ter stroške domen in gostovanja, splošni material, interneta, telefonije, drobn material ter založniške in tiskarske storitve ter strošek krajevnega glasila. Realizirani odhodki na tej proračunski postavki so glede na sprejeti plan leta 2018 nižji za 70,60 %, glede na preteklo leto pa indeks realizacije znaša 85,41..

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva niso bila porabljena, ker niso bila potrebna.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Realizirani odhodki predstavljajo strošek porabe električne energije, vode in komunalnih storitev, odvozov smeti ter tekočemu vzdrževanju objektov in manjše investicije. Poraba sredstev je bila realizirana v manjši meri kot planirana v 2018 (indeks 52,46) bila pa so tudi nižja kot realizirana v letu 2017 za okoli 69,03%.

500222 SUHA - POKOPALIŠČE, MRLIŠKE VEŽICE

Realizirani odhodki predstavljajo strošek porabe električne energije, vode in komunalnih storitev, odvozov smeti ter tekoče vzdrževanje drugih objektov. Realizirani odhodki na tej proračunski postavki so glede na sprejeti plan leta 2018 nižji za 31,78%, glede na realizacijo leta 2017 pa indeks znaša 88,65. Za manjšo porabo je vzrok manjša poraba sredstev za vzdrževanje.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Realizirani odhodki so glede na sprejeti plan leta 2018 enaki in v celoti predstavljajo opravljena tajniška dela. Strošek je večji kot v letu 2017 in sicer za 14,46 %.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Planirani odhodki niso bili realizirani, ker ni bilo mogoče izvesti čistilne akcije.

500238

ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirani odhodki so bili v 50,38% realizirani. Ker ni bilo potrebe po celotni porabi sredstev, ta niso bila v celoti realizirana. Sredstva so bila porabljen predvsem za košnjo in urejanje zelenice ter otroškega igrišča.

500239

LAS Gorenjska košarica KS

Odhodki predstavljajo tekoče vzdrževanje in zavarovanja pridobljenih sredstev pri projektu LAS Gorenjska košarica. Sredstva so bila porabljen za košnjo trave na »Zoisovi poti«, vzdrževanje Zoisovega angela ter za zavarovanje in vzdrževanje opreme pridobljene na tem projektu. So nižja kot v letu 2017 (indeks 90,68) ter nižja kot planirana za leto 2018 (indeks 65,90).

501001

OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizirani odhodki so za 6,92% nižji kot planirani predvsem zaradi nekaj storitev/dobav, ki niso bila izvedena. Odhodki predstavljajo strošek čistilnega materiala in storitev, električne energije, vode in komunalnih storitev, smeti, vzdrževanje opreme in vsi redni letni pregledi za požarno varnost ter vzdrževanje druge opreme, vzdrževanje, popravilo in nadgradnja mrežne, dobavo avdiovizualne opreme, manjši posegi v grelna telesa v kulturnem domu ter sanacijo ostale škode, ki je nastala zaradi udara strele. Poraba je bila višja za 42,88% napram letu 2017 (indeks 142,88).

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001

Investicije KS

Porabljen sredstva so bila porabljen v malenkost manjši meri kot načrtovana in sicer indeks znaša 88,58. Planirana sredstva so se porabila za nakup avdiovizualne opreme, kot je bilo planirano. Zaradi udara strele in povzročitve škode na obstoječi tehnični opremi, je bilo več sredstev potrebnih za nakup avdiovizualne in mrežne opreme ter menjavo elektronskega vezja na grelni peči, kot planirano. Zaradi izrednega dogodka smo morali prestaviti obnovo mehanizma glavne zaves v kulturnem domu ter ostale manjše še potrebne menjave opreme in dela.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Najvišje nominalno odstopanje med realizacijo in sprejetim planom leta 2018 je na proračunski postavki Proslave, prireditve KS (realizacija višja za skoraj 15 tisoč EUR), zaradi nepredvidenih dogodkov in izrednih situacij, o katerih smo poročali že v prejšnjih točkah.

e) Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta (v skladu s 44. členom ZIF)

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

f) Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let (v skladu s 46. členom ZIF)

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZIF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Predoslje na dan 31.12.2018 znaša 28.168 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

GRSPEK ZBOGAR
(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/naKS...PREDOSLJE.....(naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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/naKS PREDOSLJE.....(naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za 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(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti).

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv **skupne notranjerevizijske službe**:

.....skupna služba notranje revizije

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj.....

Matična številka:

2482525000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

ad c) Navedite naziv **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja**:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- / (izboljšava 1)
- / (izboljšava 2)
- / (izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladam v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Predsednik sveta KS Predoslje, Gašper Žbogar

Podpis:

Datum podpisa predstojnika: 20.1.2019



Krajevna skupnost PRIMSKOVO
Ježerska cesta 41
4000 Kranj

Datum 05.02.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PRIMSKOVO ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji KS Primskovo so bili deloma doseženi, nerealizirani cilji so bili:

- krajevno glasilo STIKI je bilo izdano 2x, plan je bil 3x,
- postavitev košev za pasje iztrebke,
- ohnova in preplastitev dotrajanih asfaltnih površin,
- ohnova lastnine KS

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevnih skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

KS Primskovo je realizirala lastne in transferne prihodke. Lastni prihodki so bili realizirani iz naslova prihodkov iz obresti, od najema poslovnih prostorov, od povračila obratovalnih stroškov

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija odhodkov KS Primskovo je bila v višini dobrih 42.000 EUR. Realizacija odhodkov leta 2018 je, glede na sprejeti plan za leto 2018, višja za 10%, in je primerljiva z letom 2017. Največ sredstev smo realizirali v okviru proračunske postavke **Objekti skupne rabe**, in sicer v višini 23.000 EUR.

0526 KS Primskovo

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Indeks realizacije za leto 2018 glede na leto 2017 je 333. Realizacija leta 2018 je glede na sprejet proračun v letu 2018, 73%. Sredstva so se porabila za organizacijo otroškega pustovanja, prireditve ob krajevnem prazniku in obdarovanja otrok ob koncu leta (plakatiranje, krofi, plačilo izvajalca – studio Anima).

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Stroški v letu 2018 niso bili planirani, kot tudi ne v letu 2017. Gre za odvetniške storitve.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Indeks realizacije za leto 2018 glede na leto 2017 je 77. Realizacija leta 2018 je glede na sprejet proračun v letu 2018, 69%. Sredstva so se porabila za pisarniški material, krajevno glasilo STIKI, vzdrževanje rač. Opreme, SAZAS, T-2, poštne storitve, sejnine, podaljšanje spletne domene.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva so bila planirana, a neporabljena. V preteklem letu ni bilo realizacije.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Plačilo tajnice po podjemni pogodbi. Indeks realizacije za leto 2018 glede na leto 2017 je 150. Realizacija leta 2018 je glede na sprejet proračun v letu 2018 je 130%, gre za povečan obseg del tajnice.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva so bila planirana, a neporabljena. V preteklem letu ni bilo realizacije, saj smo se čistilne akcije udeležili preko MOK.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva so bila planirana, a neporabljena, v preteklem letu ni bilo realizacije.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Indeks realizacije za leto 2018 glede na leto 2017 je 86. Realizacija leta 2018 je glede na sprejet proračun v letu 2018, 130% (Nenačrtovana menjava plinske peči, menjava in prevezava luči v dvorani) Sredstva so se porabila za nekočje vzdrževanje objekta, zavarovalne premije, čiščenje stavbe in opreme(storitve čiščenja), nakup čistil in plačilo hišnika po podjemni pogodbi.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 investicije KS

Natavil: se je nov mobilni telefon. Sredstva niso bila planirana, vendar se je izkazala nujna potreba po nakupu.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Natavil: je nominalno odstopanje je vidno na proračunski postavki objekti skupne rabe (višji za dobrih 5.000,00 eur - višji strošek hišnika glede na prvotni plan) in na proračunski postavki materialni stroški in storitve (nižji za dobrih 2.000,00 eur - sejnine niso bile izplačane v celoti, nismo izdali 1 številke glasila STIKI. Prav tako smo bili racionalni pri poslovanju).

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika(v skladu s 41 členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevnne skupnosti Prmskovo na dan 31.12.2018 znaša 5.676 EUR.



Predsednica Sveta KS

URSKA ŠENK

(ime in priimek)

Slux

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNA SKUPNOST PRIMSKOVO (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KRAJEVNA SKUPNOST PRIMSKOVO

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na KRAJEVNA SKUPNOST PRIMSKOVO

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

☐
☐
X ☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

2.1. Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

☐
☐
X ☐
☐
☐

2.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Matična številka:

2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

5021391000

□□□□□□□□□□

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,
presega 2,086 mio EUR

NE ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

-(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: PREDSEDNICA SVETA KRAJEVNE SKUPNOSTI PRIMSKOVO, URŠKA ŠENK

Podpis:





Datum podpisa predstojnika: 10.01.2019

Krajevna skupnost PLANINA
Cesta 1. maja 5
4000 Kranj

Datum: 30.01.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PLANINA ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)) V letu 2018 smo uspeli realizirati večino zastavljenih ciljev. Uredili smo dve peš-poti in sicer med stavbami Planina 15 in 17 ter ob Planini 5. Organizirali smo skupno prireditev (šola, KS Huje) v počastitev krajevnega praznika. Ob visokih jubilejih smo obiskali in obdarili naše krajanke in krajane.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevnega skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ, ...) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Krajevna skupnost Planina je realizirala transferne prihodke iz proračuna MOK, (ki so namenjeni osnovni dejavnosti Krajevnega skupnosti, za organizacijo krajevnega praznika in sejnine).

Planirani prihodki v letu 2018 so bili realizirani v celoti in so primerljivi s preteklim letom.

b) Obrazložitev odhodkov

Poraba je bila glede na sprejeti proračun za leto 2018 za 21 % nižja od načrtovane. KS Planina stremi k racionalizaciji poslovanja, ob enakem zagotavljanju storitev svojim krajanom. Realizacija leta 2018 pa je višja v primerjavi z predhodnim letom za 33,6 %.

0527 KS Planina

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Največja prireditev ob praznovanju krajevnega praznika se je odvijala na igrišču OŠ, kjer smo imeli razna tekmovanja, se družili s starši, učenci, učitelji, prebivalci Planine in Huj ter okoliških krajevnih skupnosti. Poskrbeli smo za nagrade udeležencev tekmovanj (majice, malice, diplome, kolajne), tisti, ki niso tekmovali so uživali na napihljivih igralih, trampolinah, bungee jumping in v poslikavi obraza. V okviru memoriala Franceta Škrabe so se zadnji teden v septembru med seboj pomerile ekipe BK Bratov Smuk, BK Huje in BK Planina. KS je poskrbela za del prehrane.

Realizacija proračunske postavke v letu 2018 glede na sprejeti plan leta 2018 je za 21 % nižja, glede na leto poprej pa višja za 89 %.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Poraba je bila nižja od načrtovane. Sredstva smo porabili za nakup pisarniškega materiala, založniške, tiskarske in kurirske storitve (študentski servis), naročnino, pisarniški material, računalniške storitve, nakup cvetja, telefon, fax, internet, pošnino in sejnine.

Realizacija proračunske postavke v letu 2018 je glede na sprejeti plan za leto 2018 nižja za 14,7 %, glede na preteklo leto pa višja za 6,6 %.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniška in ostala administrativna opravila so bila opravljena preko napotnice študentskega servisa.

Realizacija proračunske postavke v letu 2018 je v višini sprejetega plana leta 2018, glede preteklo leto pa višja za 40,4 %.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Odhodki so bili nižji od načrtovanih (Indeks 49,7) in so bili namensko porabljeni za čistilni material in storitve, plačilo električne energije, vode in komunalnih storitev, odvoz smeti, plačilo rezervnega sklada, zavarovalne premije.

Realizacija proračunske postavke v letu 2018 glede na preteklo leto je višja za 12,9%.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Planirana sredstva niso bila porabljena, ker se je izkazalo, da v tem trenutku nakup mobilnega aparata še ni potreben.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Največje nominalno odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom leta 2018 je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (nižja za slabih 2 tisoč EUR; Indeks 49,7). Glavnina odstopanja je v tem, da se ni izkazala potreba po nakupu mobilnega aparata in, da so bili odhodki za plačilo študenta nižji od prvotno predvidenih.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Planina na dan 31.12.2018 znaša 8.423 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

RŽEN SARDI

(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNA SKUPNOST PLANINA (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KRAJEVNA SKUPNOST PLANINA (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na KRAJEVNA SKUPNOST PLANINA (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

☐
☐
X ☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

2.1. Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

☐
☐
X ☐
☐
☐

2.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Matična številka:

2482525000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

5017246000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,
presega 2,086 mio EUR

NE ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

☐☐☐☐☐☐☐☐

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- (izboljšava 1)
- (izboljšava 2)
- (izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- (tveganje 1, predvideni ukrepi)
- (tveganje 2, predvideni ukrepi)
- (tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: PREDSEDNIK SVETA KRAJEVNE
SKUPNOSTI PLANINA SANDI RŽEN

Podpis: 

Datum podpisa predstojnika: 09.01.2019



Krajevna skupnost STRAŽIŠČE
Škofjeloška cesta 18
4000 Kranj

Datum: 04.02.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS STRAŽIŠČE ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2018 smo imeli za nekaj sto evrov višje prihodke od planiranega zneska in manjše odhodke od planiranih sredstev, kar pomeni da smo dosegli zastavljene cilje, da smo z javnimi sredstvi delovali kot skrben gospodar.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Glavni viri prihodkov KS Stražišče v letu 2018 so bile najemnine od oddajanja Šmartinskega doma najemnikom, prejeta sredstva MOK za osnovno dejavnost in prejete donacije. Prejeli smo 741,00 EUR prihodkov več, kot smo imeli planiranih. Prejeli smo za 300,00 EUR več donacij od pričakovanih, ostali prihodki so se večinoma ujemali z veljavnim in planiranim proračunom.

b) Obrazložitev odhodkov

0528 KS Stražišče

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Glavnina izdatkov na tem kontu je bila namenjena glavni prireditvi v KS Stražišče in sicer gre za Stražiški kulturni teden, ki je hkrati tudi praznik Stražišča. Drugi izdatki na tem mestu so bili namenjeni tržnici, ki se odvija enkrat mesečno in za pogostitev na za kulturni praznik 8. februarja.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Stroški za potrebe splošnega administrativnega dela, tiskarske storitve glasila Sitar in letakov za potrebe informiranja krajanov. Stroški noveletnega kosila za svetnike KS in druge manjše pogostitve za potrebe gostov.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Stroški povezani v povezavi pogodbe za tajniška opravila.

500227 BORCI

Ni bilo izdatkov.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Stroški povezani v povezavi s pogostitvijo oz. nakupom pic za otroke.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Vsi stroški povezani z delovanjem in obratovanjem doma KS Stražišče oz. Šmartinski dom. Nakup opreme in inventarja, plače oz. honorar za čistilko in hišnika. Stroški čištil in opreme za čiščenje. Med večjimi stroški je tudi ogrevanje. Drugi stroški, kot so strojna oprema, ureditev okolice, vzdrževanje objekta (pleskanje, dezinfekcije) itd.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

Sredstva niso bila planirana in posledično ni bilo realizacije.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

V letu 2018 ni bilo večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

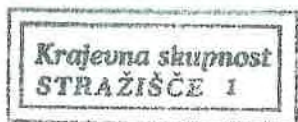
V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

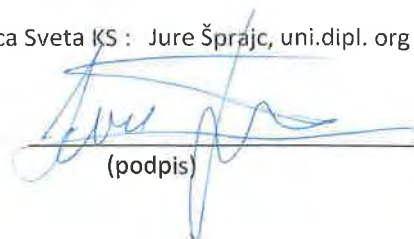
3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevne skupnosti Stražišče na dan 31.12.2018 znaša skupno 63.991 EUR.

Predsednik/ca Sveta KS : Jure Šprajc, uni.dipl. org

Žig KS




(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/naKRAJEVNA SKUPNOST STRAŽIŠČE.....(naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 ... KRAJEVNA SKUPNOST STRAŽIŠČE...(naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: **skupna služba notranje revizije**
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: **predsednik sveta KS Jure Šprajc**
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V/Na KRAJEVNA SKUPNOST STRAŽIŠČE...(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

	☐
x	☐
	☐
	☐
	☐

2. Upravljanje s tveganji

2.1. Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

	☐
	☐
x	☐
	☐
	☐

2.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranje revizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj..

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY, mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- boljše obveščanje med delavci. (izboljšava 1)
- večja komunikacija. (izboljšava 2)
- večje sodelovanje z lokalnimi društvi. (izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- visoki stroški najemnine Šmartinskega doma- rebalans cenika in dogovarjanje z lastniki Šmartinskega doma. (tveganje 1, predvideni ukrepi)
- premalo vlaganja v Šmartinski dom – intenzivnejše sodelovanje z lastniki. (tveganje 2, predvideni ukrepi)
- (tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: predsednik KS Stražišče Jure Šprajc.

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

Stražišče, 1.2.2019





MESTNA OBČINA KRANJ

KRAJEVNA SKUPNOST

STRUŽEVO

STRUŽEVO 14j, 4000 Kranj



**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS STRUŽEVO
ZA LETO 2018**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2018 smo v KS Struževo dosegli zastavljene cilje in ponovno izvedli več aktivnosti, ki so bile namenjene povezovanju krajanov in njihovem druženju. V letu 2018 smo sodelovali pri organizaciji Struževskega smenja, ki je privabil preko 250 krajanov, organizirali pustno povorko na kateri je sodelovalo preko 150 mask in ponovno uvedli mednarodno prireditev "Struževski dnevi". Pomoč smo ponudili pri delovanju skupin prstometalcev, otroških ustvarjalnicam, pri organizaciji dramske igre "Pekarna MIŠ-MAŠ", sodelovali pa smo tudi pri postavitvi vzorčnega sadovnjaka v "Mustku". Izvedli smo vsakoletno srečanje starejših in zaslužnih krajanov (prostovoljci, donatorji...) z obdaritvijo, za otroke do 6. leta starosti smo organizirali obdarovanje in otroško igrico. "Struževski dnevi" so obsegali sklop prireditev, kjer so bile organizirane športne igre, delavnice za odrasle in otroke, potopisno predavanje, kino na prostem in družabno srečanje. Vseh udeležencev v petih dneh dogajanja je bilo 750. V Struževem redno, prostovoljno deluje že preko petdeset krajanov in krajanov in tudi preko trideset otrok se redno udeležuje vseh aktivnosti, ki jih mi pripravljamo, ali pa samo pomagamo pri organizaciji. Za nemoteno delovanje smo zelo hvaležni našim donatorjem, ki so vedno pripravljeni sodelovati mi pa se trudimo, da uporabljamo njihove storitve in jih vključujemo v skupnost.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Glavnino (96 % vseh realiziranih prihodkov leta 2018) realiziranih prihodkov leta 2018 predstavljajo transferni prihodki, pridobljeni s strani MOK (za osnovno dejavnost, za organizacijo prireditev, za vzdrževanje športnih igrišč, za zelene površine, otroška igrišča,). KS se je s sklepom sveta odpovedala izplačilu sejin v korist drugih odhodkov. Lastni prihodki predstavljajo realizacijo v višini 4% (od tega glavnino predstavlja prejeta donacija s strani Telekom d.d., ostalo pa je najemnina za poslovni prostor).

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija odhodkov krajevne skupnosti v letu 2018 znaša dobrih 11 tisoč EUR in je večja od lanskoletne realizacije, ker se je močno povečal obseg dejavnosti. Glavnina sredstev je porabljena na proračunski postavki Proslave, prireditve KS (59 % glede na vse proračunske postavke). Sredstva so bila glede na sprejeti plan leta 2018 realizirana v višini 95,9 %, glede na preteklo leto 2017 pa so bila višja za 19,9 %.

0529 KS Struževo

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Sredstva so bila glede na sprejeti plan leta 2018 realizirana višje za 14,3 %, glede na preteklo leto pa so realizirana višje za 54 %. Sredstva so se porabila za pogostitve ob zaključku leta, pogostitve ob krajevnem

prazniku, za drug potrošni material (novoletna vabila, predstavitev in obisk dedka mraza, realizacija »struževskih dnevov«). Večja realizacija je nastala zaradi večjega obsega organizacije prireditev.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2018 realizirana v višini 41 %, glede na preteklo leto pa v višini 27 %. Sredstva so se porabila za kopiranje, tiskanje, gostinske storitve, žalne aranžmaje, urejanje FB strani, dejavnost ustvarjalnic-papir, tiskovine, drobn material. Manjša realizacija je nastala zaradi prerazporeditve pravic porabe sredstev na proračunsko postavko PROSLAVE, PRIREDITVE KS.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI – KS Struževo

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2018 realizirana v višini 61%, v preteklem letu 2017 teh sredstev ni bilo realiziranih. Sredstva so bila planirana v skladu s planirano porabo, razlika pa je nastala zaradi prerazporeditve sredstev na postavko objekti skupne rabe, ker je bilo še vedno potrebno najemati dodatne prostore za realizacijo vseh zastavljenih aktivnosti.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2018 realizirana višje za 6%, glede na preteklo leto 2017 pa višje za 17%. Razlika v realizaciji pa je nastala zaradi prerazporeditve sredstev na postavko objekti skupne rabe, ker je bilo še vedno potrebno najemati dodatne prostore za realizacijo vseh aktivnosti, ker obstoječa igrišča niso primerna.

501001OBJEKTI SKUPNE RABE - KS Struževo

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2018 realizirana v višje za 6%, glede na preteklo leto 2017 pa višje za 17%. Razlika v realizaciji je nastala zaradi najemanja dodatnih prostorov, da so se lahko izvedle vse planirane aktivnosti.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

Tekom leta se je izkazala potreba po nabavi prenosnega računalnika, ki v sprejetem planu leta 2018 ni bil planiran in smo sredstva na proračunski vrstici zagotovili s prerazporeditvijo znotraj finančnega načrta KS Struževo.

d) *Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom*

Večje nominalno odstopanje je zaznati na proračunski postavki Proslave, prireditve, potrebno je bilo nameniti več sredstev zaradi več izvedenih aktivnosti kot smo prvotno planirali in na proračunski postavki Materialni stroški in storitve, kjer smo zaradi racionalizacije poslovanje imeli nižjo realizacijo od planirane.

e) *Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta (v skladu s 44. členom ZJF)*

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

f) *Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let (v skladu s 46. členom ZJF)*

V finančnem načrtu krajevne skupnosti ni neporavnanih obveznosti iz preteklih let, ostale neporavnane obveznosti pa so zajete v finančnem načrtu za leto 2019.

g) *Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)*

Novih obveznosti v finančnem načrtu neposrednega uporabnika iz naslova 41. člena ZJF v letu 2018 ni bilo.

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.*

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Struževo na dan 31.12.2018 znaša 1.2016 EUR.

V Struževem, 31.01.2019

Predsednik sveta krajevne skupnosti Struževo
Tomaž Sajovic



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v **KRAJEVNI SKUPNOSTI STRUŽEVO** (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 **KRAJEVNI SKUPNOSTI STRUŽEVO** (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

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

V/ **KRAJEVNI SKUPNOSTI STRUŽEVO** (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

.....

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

55
24

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

-(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladam v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: TOMAŽ SAJOVIC- predsednik

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

V Struževem, 31.01.2019



Datum: 25.01.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS TENETIŠE ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Glavni cilji predvideni ob pripravi finančnega načrta leta 2018 so bili doseženi. Skozi celo leto smo izvajali vse potrebne naloge za delovanje krajevne skupnosti (v nadaljevanju KS) in skrbeli za zadovoljstvo krajanov. V okviru planiranih prireditev smo sodelovali pri: krajevnem prazniku, pustovanju, ob zaključku leta, materinskem dnevu. Gospodarno smo skrbeli za dom KS Tenetiše in njegovo okolico, za mrliške vežice in pokopališče v Tenetišah. Poslovni prostori v domu KS Tenetiše so bili tudi v letu 2018 oddani, za oddajo smo prejeli mesečno najemnino. Prejeli smo tudi dve donaciji od pravnih oseb.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MOK.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Realizacija celotnih prihodkov leta 2018 je glede na sprejeti plan leta 2018 višja za 2 %.

KS Tenetiše je v letu 2018 realizirala prihodke v višini slabih 23 tisoč EUR, od tega lastne v višini slabih 13 EUR in transferne v višini dobrih 10 EUR (tekoče in investicijski transfer).

Glavni vir lastnih prihodkov v letu 2018 so bili prihodki iz naslova najemnin poslovnih prostorov in od najemnin za grobove. Lastni prihodki so v primerjavi s sprejetim planom leta 2018 višji za 4 % (v primerjavi s preteklim letom so nižji za 10,5 %).

Realizirani tekoči transferni prihodki iz proračuna MO Kranj za leto 2018 so: osnovna dejavnost, organizacija prireditev, sejnine, športna in otroška igrišča - tekoče vzdrževanje in zelene površine - tekoče vzdrževanje. V začetku leta 2018 se je s sklepom sveta KS odpovedal sredstvom zagotovljenim v proračunu Mestne občine Kranj leta 2018 za izplačilo sejin in ta sredstva namenil za prireditve.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov leta 2018 znaša slabih 21 tisoč EUR. Realizacija leta 2018 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2018 nižja za 34 %, v primerjavi s preteklim letom pa nižja za 33 %. Največ sredstev je bilo realiziranih na proračunski postavki Objekti skupne rabe (52% vseh realiziranih sredstev glede na ostale proračunske postavke).

0530 KS Tenetiše

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 20,7 % vseh realiziranih odhodkov leta 2018. Realizacija leta 2018 je glede na sprejeti plan leta 2018 je 86 %. Sredstva so se porabila za stroške ob pustovanju, materinskem dnevu, zaključku leta, krajevnem prazniku, organizirali smo športne igre, nabavili pokale, poskrbeli za otroke s prihodkom dedka mraza in animacijo. Če primerjamo realizacijo z letom 2017 je bila le ta v letu 2018 višja za 72,5 %.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 5,2 % vseh realiziranih odhodkov leta 2018. Realizacija leta 2018 je glede na sprejeti plan leta 2018 nižja za 80,4 %. Krajevna skupnost stremi k racionalizaciji poslovanja. Realizacija leta 2018 pa je glede na preteklo leto nižja za 71,6 %. Sredstva so se porabila za plačilo: naročnine časopisa Delo, nakup koledarjev, material za izdelavo venčkov, žoge.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Planirana sredstva leta 2018 so glede na sprejeti plan leta 2018 realizirana v višini 40 %. Sredstva so se porabila za vzdrževanje meteorne kanalizacije. V preteklem letu realizacije iz tega naslova ni bilo.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Realizacija leta 2018 glede na sprejeti plan leta 2018 znaša 83,5 %. Sredstva so se porabila za ureditev razsvetljave, nakup mrežice in vitice za nogometni gol ter za popravilo tlakovcev. V letu 2017 realizacije na tej postavki ni bilo.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Planirana sredstva leta 2018 so glede na sprejeti plan leta 2018 realizirana v višini 51,5 %. Sredstva so se porabila za redne tekoče stroške plačila elektrike, vodarine in odvoza smeti ter za študentsko delo. V letu 2017 je bila realizacija na tej postavki višja za 61 %. Proračunska postavka predstavlja 13 % realizacije vseh odhodkov.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Planirana sredstva niso bila porabljena.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirana sredstva leta 2018 so glede na sprejeti plan leta 2018 realizirana v višini 51 %. Sredstva so se porabila za potrebe ureditve igrišča. V letu 2017 realizacije na tej postavki ni bilo.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Proračunska postavka predstavlja 52,4 % vseh realiziranih odhodkov leta 2018. Realizacija je glede na sprejeti plan leta 2018 nižja za 15,4 %, glede na preteklo leto pa indeks znaša 62. V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za redne tekoče stroške, kot so: vodarina in smeti. Nabavili smo pelete za potrebe ogrevanja, čistilni in potrošni material, plačali zavarovalno premijo ter redni pregled kurilnih naprav, študenta za hišniška opravila, vzdrževali meteorno kanalizacijo, sanirali jaške, zamenjali žarnice.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Planirana sredstva v okviru proračunske postavke Objekti skupne rabe niso bila realizirana.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Največje nominalno odstopanje med realiziranim in sprejetim finančnim načrtom za leto 2018 je zaznati na proračunski postavki Materialni stroški in storitve (nižji za dobrih 4 tisoč EUR), KS stremi k racionalizaciji poslovanja. Precej manj se je porabilo, kot se je prvotno planiralo za stroške pogostitve, reprezentance, KS se je odrekla izplačilu sejin v korist stroškom za prireditve, prav tako se je manj porabilo za pisarniški material in koledarje.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Tenetiše na dan 31.12.2018 znaša 13.828,21 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Tenetiše

Anton Drakslar



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS Tenetiše (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KS Tenetiše (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za 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 KS TENETIŠE (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv **skupne notranjerevizijske službe**:

SKUPNA SLUŽBA NOTR. REVIZIJSKE KRAJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SLOVENSKI TRG 1

Matična številka:

ad c) Navedite naziv **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja**:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- skupno jamno poročanje(izboljšava 1)
- elektronske poročila(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- nepoznavanje predpisov → ne poznaš st. služb HOK(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

HANTON DRAKSLAR

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

14.02.2019

Datum: 31.01.2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS TRSTENIK ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2018 je Krajevna skupnost Trstenik izvedla tista predvidena dela s finančnim načrtom, ki so se izkazala za potrebna in izvedljiva. Ostala bodo izvedena v prihodnjih letih ob predhodni izvedbi nekaterih drugih del. Večjih investicij se niso lotevali. Izvajali so redna vzdrževalna dela in organizirali razne krajevne prireditve (materinski dan, praznik krajanov in krajanek, Božiček, ...) Izdali so letni koledar in voščila ob koncu leta in vodili spletno stran za krajanke KS Trstenik.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Krajevna skupnost Trstenik je v letu 2018 uspela realizirati nekatere lastne prihodke in transferne prihodke iz proračuna Mestne občine Kranj. Glede na sprejeti proračun za leto 2018 v primerjavi z realizacijo 2018 je KS Trstenik zadostila višini načrtovanih prihodkov (Indeks 100). Največ lastnih prihodkov, ki se ponavljajo iz leta v leto, smo uspeli pridobiti iz naslova najemnin za poslovne prostore in grobnin, kamor se prištevajo tudi najemi poslovnega objekta. Iz proračuna mestne občine Kranj smo realizirali sredstva v višini 97% in sicer za: osnovno dejavnost, organizacijo prireditev, sejnine, tekoče vzdrževanje zelenih površin, otroških igrišč, sredstva pridobljena skozi projekte LAS Gorenjska košarica. Realizacija celotnih prihodkov leta 2018 je glede na preteklo leto 93,5%.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija odhodkov je bila v primerjavi s sprejetim planom leta 2018 v višini 12,6%, v primerjavi z letom 2017 nižja za 35 %. Največji delež porabe vseh sredstev (36 %) je evidentiran na proračunski postavki Objekti skupne rabe.

0531 KS Trstenik

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Planirana sredstva so bila v letu 2018 realizirana v višini 70 % in glede na preteklo leto višja za 46 %. Realizacija po proračunski postavki predstavlja 29 % celotne realizacije leta 2018.

Sredstva so se porabila za: pogostitev ob zaključku leta, pogostitev krajanov ob krajevnem prazniku in pogostitev ob igri za otroke KS Trstenik

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Planirana sredstva so bila v letu 2018 realizirana v 2,4 %, v preteklem letu realizacije ni bilo. Sredstva so se porabila za plačilo overitve podpisa pri notarju.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Indeks realizacije primerjave realizacija 2017 znaša 61, glede na veljavni plan leta 2018 pa 19. Realizacija na proračunski postavki predstavlja 11 % celotne realizacije leta 2018. Sredstva so se porabila za: tisk koledarja in voščilnic, ter izdelava nove štampiljke

500210 AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Sredstva na proračunski postavki za leto 2018 so bila planirana, vendar ne realizirana.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Sredstva na proračunski postavki za leto 2018 so bila planirana, vendar ne realizirana.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Planirana sredstva so bila v letu 2018 realizirana v višini 14 % in glede na preteklo leto nižja za 63 %. Realizacija po proračunski postavki predstavlja 21 % celotne realizacije leta 2018. Sredstva so se porabila za: elektriko, vodarino in odvoz odpadkov

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirana sredstva so bila v letu 2018 realizirana v višini 100 % in glede na preteklo leto višja za 144 %. Realizacija po proračunski postavki predstavlja 1,4 % celotne realizacije leta 2018. Sredstva so se porabila za: urejanje okolice – košnja trave

500239 LAS Gorenjska košarica KS

Planirana sredstva so bila v letu 2018 realizirana v višini 12,6 % in glede na preteklo leto nižja za 70 %. Realizacija po proračunski postavki predstavlja 1,2 % celotne realizacije leta 2018. Sredstva so se porabila za: bencin za potrebe KS in pregled igrišč oz. igral

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Planirana sredstva so bila v letu 2018 realizirana v višini 8 % in glede na preteklo leto nižja za 2 %. Realizacija po proračunski postavki predstavlja 36 % celotne realizacije leta 2018. Sredstva so se porabila za: nakup košev, čistil in brisačk

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Planirana sredstva po projektu za leto 2018 so bila realizirana v višini 1%, Realizacija po projektu je glede na preteklo leto nižja za 79,5 %. Sredstva so bila planirana na proračunski postavki Objekti skupne rabe, a do realizacije ni prišlo. Prav tako so bila planirana na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice, kjer beležimo 3 % realizacijo glede na sprejeti plan 2018. Sredstva so se porabila za plačilo ocene požarne ogroženosti.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Najvišje odstopanje med sprejetim planom leta 2018 in realizacijo leta 2018 je na proračunski postavki Objekti skupne rabe in sicer je realizacija nižja za dobrih 44 tisoč EUR glede na plan 2018. Glavnina sredstev po proračunski postavki je bila planirana za tekoče vzdrževanje, investicijsko vzdrževanje in obnove ter za študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Trstenik na dan 31.12.2018 znaša 99.691 EUR.

Žig KS

Predsednik/ca Sveta KS

JAN LIKOŽAR
(ime in priimek)

(podpis)



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na Krajerna skupnost Trstevik (naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za 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 Krajerna skupnost Trstevik (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☐
☐
☒

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Izauj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Glavni trg 1, Izauj

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY, mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- skupne navodila za javno naročanje (izboljšava 1)
- (izboljšava 2)
- (izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- nepoznavanje vseh predpisov in zakonov (tveganje 1, predvideni ukrepi)
- (tveganje 2, predvideni ukrepi)
- (tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

JAN LIKOŽAR

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

4.2.2019



Datum: 14. 1. 2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS VODOVODNI STOLP ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Krajanom smo bili za vse pobude in pripombe v tajništvu krajevne skupnosti dosegljivi ob torkih, od 8. do 10., in četrtek, od 16. do 18. ure oziroma po dogovoru, izven uradnih ur pa prek telefonov in ostalih komunikacijskih poti. V skladu z načrti smo, ker je bilo volilno leto, izdali pet številčk krajevnega glasila Vodovodni stolp, v katerem krajanom poskušamo ažurno obveščati o pomembnejšem dogajanju.

V sodelovanju s Krajevno organizacijo Rdečega križa smo izpeljali načrtovane štiri akcije meritev krvnega tlaka, sladkorja in maščob, ob koncu letu pa smo skupaj poskrbeli še za skromno obdaritev naših najstarejših in onemoglih krajanov. Z Medgeneracijskim društvom Z roko v roki nadaljujemo z izvajanjem preventivnih programov, katerih cilj je aktiviranje starejših za bolj polno in zdravo življenje. Tako se je oblikovala skupnica krajanek, ki se enkrat tedensko srečuje in družijo v naših prostorih.

Dobro sodelovanje s krajanji, društvi, zavodi in ostalimi v naši skupnosti smo krepili tudi na ostalih področjih delovanja. Vsi dogodki ob krajevnem prazniku so tako plod skupnega dela raznih deležnikov – tradicionalno, smo v spomin preminulih v Šorlijevem mlinu, z učitelji in učenci nižje stopnje OŠ Simona Jenka in Krajevno organizacijo Zveze borcev za vrednote narodnoosvobodilnega boja, pripravili spominsko slovesnost, osrednjo prireditev, kulturni dogodek z recitacijami, glasbo, petjem in plesom pa smo organizirali z mentoricami in učenci višje stopnje OŠ Simona Jenka. Tudi zelo odmevnega odprtja vodovodnega stolpa ne bi bilo brez dragocene pomoči Komunale Kranj – udeleženci so se na razgledno ploščad vzpenjali v skupinah, pred odprtjem pa so zaposleni izvedli še nekaj dodatnih ukrepov za zagotavljanje varnosti obiskovalcev. Za dodatno atrakcijo pa so, kot že leta prej, poskrbeli še jamarji društva Carnium Kranj s svojim prikazom žemarjenja na stolpu.

Kljub slabši udeležbi smo tudi lani sodelovali v čistilni akciji, ki očitno ne bo zadnja, saj dela ne zmanjka – šest krajanov je zbralo preveč steklene, plastične in kovinske embalaže.

Zadnji petek v maju je običajno rezerviran za pohod po mejah krajevne skupnosti. Spet se je zbralo veliko pohodnikov (krajanov in učencev osnovne šole), za njihovo varnost pa je (poleg učiteljev in rediteljev prostovoljcev) skrbela policija, topel sprejem in malico pa so pripravili zaposleni Vojašnice Petra Petriča.

Cilj lanske ekskurzije, zadnje iz cikla Naši sosede, pa je bila, po Madžarski, Avstriji in Italiji v preteklih letih, naša južna sosedica Hrvaška. Skoraj šestdeset krajanov je tako raziskovalo lepote in posebnosti hrvaške Istre.

V športnem parku ob osnovni šoli smo za najmlajše uredili urbano igralo za razvijanje motorike – zdaj lahko na enem prostoru skupaj vadijo vse generacije, od najmlajših do najstarejših – za slednje smo namreč leto poprej postavili štiri telovadna orodja.

Prisluhnili smo potrebam šole in odstopili del lastnih sredstev za nakup aparata za reanimacijo (defibrilator), ki je nameščen na zunanji zid stavbe, tako da je javno dostopen vsem štiriindvajset ur dnevno.

Po odhodu enega od najemnikov smo nekoliko prenovili izpraznjen prostor, ki bo v prihodnje služil za različne dejavnosti in vsebine za potrebe krajanov.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ, ...) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Realizacija vseh prihodkov v letu 2018 je bila 97-odstotna. V primerjavi z veljavnim načrtom smo zaradi prekinjene pogodbe o najemu poslovnih prostorov v novembru realizirali za 8 odstotkov manj nedavčnih prihodkov (to so prihodki od najemnin in povračil obratovalnih stroškov) in za 1 odstotek manj transference prihodkov, saj nismo porabili vseh prostih sredstev za plačilo sejin.

Tudi realizacija prihodkov v primerjavi z letom 2017 je nižja – za 9 odstotkov manj je bilo realiziranih nedavčnih prihodkov (razlog je prekinitev najemne pogodbe) in prav tako za 9 odstotkov manj transference prihodkov (razlog je odstop denarnih sredstev OŠ Simona Jenka za nakup aparata za reanimacijo).

b) Obrazložitev odhodkov

V letu 2018 smo porabili 42 odstotkov vseh načrtovanih prihodkov, kar pomeni 3 odstotke nižjo realizacijo kot leta 2017. V nadaljevanju pojasnjujemo porabo po posameznih proračunskih postavkah.

0532 KS Vodovodni stolp

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

V letu 2018 smo v skladu z načrtom organizirali štiri dogodke – spominsko svečanost ob Šorlijevem mlinu, dan odprtih vrat Vodovodnega stolpa, proslavo v šoli z razglasitvijo naj krajana in pohod po mejah krajevne skupnosti.

Sredstva smo porabili za organizacijo dogodkov, obdaritev zaslužne krajanke in drugih, obveščanje, okrasitev, pogostitve in podobno.

Realizacija je bila le 19-odstotna, ker smo sredstva očitno načrtovali prebogato, v primerjavi z letom 2017 pa 55-odstotna.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Sredstva, rezervirana za geodetske, sodne in druge stroške so v večji meri ostala neporabljena, ker ni bilo potrebe po tovrstnih storitvah.

Realizacija je bila 1,74-odstotna – to so sredstva, porabljena za notarsko overitev podpisov novoizvoljenih predsednika in podpredsednika sveta.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Zastavljeni cilji finančnega načrta za leto 2018 so bili večinoma doseženi – izdali smo pet števil krajevnega glasila Vodovodni stolp, sklicali sedem rednih in eno izredno sejo, v sodelovanju s Krajevno organizacijo Rdečega križa smo izpeljali novoletno obdarovanje obnemoglih in starejših (93 obdarovanih, od tega 58 starejših od 90 let in 35 bolnih) ter preventivni program meritve krvnih maščob, sladkorja in tlaka (štiri meritve, vseh udeležencev je bilo 145), izvedli smo odmevno ekskurzijo krajanov v hrvaško Istro (59 udeležencev), ob koncu leta smo organizirali prednovoletno srečanje članov sveta, odborov, komisij in ostalih, ki so aktivni na v krajevni skupnosti.

Sredstva so bila porabljena za stroške, povezane s tiskom, izdajo in raznosom glasila, nabavo daril za obdarovanje starejših, za organizacijo in izvedbo meritev krvi, organizacijo in vodenje izleta ter pogostitev ob koncu leta.

Porabili smo 66 odstotkov načrtovanih sredstev oziroma za 28 odstotkov več sredstev kot leta 2017.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Zaradi premajhne udeležbe so že drugo leto zapored ostala neporabljena sredstva za pogostitev krajanov, udeležencev sicer tradicionalne spomladanske krvodajalske akcije v bolnici Jesenice.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Sredstva smo porabili za dobavo in montažo zaščitne kape, ki spominsko obeležje Šorlijev mlin ščiti pred neugodnimi vremenskimi vplivi.

Realizacija je bila 100-odstotna.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Kot smo načrtovali, so bila sredstva porabljena za postavitev urbanega zunanjega igrala za razvijanje motoričnih in gibalnih sposobnosti otrok v športnem parku OŠ Simona Jenka.

Realizacija je bila 71-odstotna, v primerjavi z letom 2017 pa 68-odstotna.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Odhodki za plačilo tajnika po podjemni pogodbi so bili v celoti realizirani.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Za uspešno izvedeno čistilno akcijo smo porabili le 31 odstotkov načrtovanih sredstev za toplo malico, ker je bila žal udeležba krajanov slaba. Poraba sredstev je bila nizka tudi v primerjavi z lansko realizacijo, saj znaša skromnih 42 odstotkov le-te.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

V skladu z načrti smo pokrili vse tekoče stroške elektrike, ogrevanja, vode in komunalnih storitev ter zavarovanj za objekt, v katerem se nahaja sedež krajevne skupnosti, nismo pa izvedli nakupa računalnika in omare za orodje in ostali material, pa tudi investicijska vlaganja so bila bolj skromna. Porabili smo 5 odstotkov načrtovanih sredstev, kar pomeni 10 odstotkov višjo realizacijo od lanske.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

V skladu z načrti smo realizirali nakup in postavitve lesenega zunanjšega igrala za otroke razredne stopnje v športnem parku in izvedli osnovna prenovitvena dela (beljenje, menjava stikal, vtičnic in svetil ter čiščenje po adaptaciji) pisarniškega prostora, ki bo, po izpraznitvi, namenjen dejavnostim za krajane. Nismo nabavili niti novega računalnika (stari zaradi rednega vzdrževanja deluje brezhibno) niti omare za orodje. Realizacija je zaradi omenjenih razlogov le 24-odstotna in je za 31 odstotkov nižja tudi od lanske.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Do največje razlike med načrtom in realizacijo finančnega načrta je prišlo na področju načrtovanih investicijskih vlaganj in nakupov pohištva ter strojne opreme, ker nakupov nismo izvedli, investicijska vlaganja pa se izvajajo postopno in po potrebi.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Vodovodni stolp na dan 31. 12. 2018 znaša 56.899 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

BON BACUFERMAN
(ime in priimek)

[Signature]
(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

V/III KS VEDNOVI CILIP(naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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(naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za 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 KS VEDNOVI STCLP(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☐
☐
☒

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

.....

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (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:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- UVEDBA SKUPNEGA NAPOČANJA ZA DOBATNO(izboljšava 1)
- BLAGO IN STROŠKE(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- OTEŽEN ODLOČ. ZAPOSLOVAN. PREDPISOV(tveganje 1, predvideni ukrepi)
- KAPITEL. SODELOV. S SMOKEV. ILUZI. NEK(tveganje 2, predvideni ukrepi)
- NI STRATEK. SODELOVANJA 2 OSTALIMI KS(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

B. BALDERMAN, PREDSED.


Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

17. 1. 2019



MESTNA OBČINA KRANJ



KRAJEVNA SKUPNOST
ZLATO POLJE

Ulica F. Rozmana - Staneta 13
4000 Kranj

Datum: 31. 01. 2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ZLATO POLJE ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) KS Zlato polje je v l. 2018 nadaljevala z utečeno dejavnostjo iz preteklih let, kakršno predvideva tudi novi statut Mestne občine Kranj 2016. KS predlaga občini investicijska in vzdrževalna dela na komunalni infrastrukturi, prometni ureditvi, javni razsvetljavi, varnosti v prometu, zlasti najbolj ogroženih v prometu (pešcev, kolesarjev), otroških igriščih za najmlajše, zagotavljanju možnosti za parkiranje ter vzdrževanju zelenja v varnem obsegu (sanitarni poseki drevja, vzdrževanje živih mej ipd), da s tem zagotavlja optimalne pogoje bivanja svojim krajanom.

Z večino institucij na območju KS (šole, zavodi) ima vzpostavljen stik, tako da zlasti preko objav v glasilu poteka medsebojno spoznavanje med občani in organizacijami.

KS že več kot trideset let posebno pozornost namenja najstarejšim, ki se jih spomni s čestitkami ob njihovih praznikih ter ob novem letu in jih vsako leto dvakrat povabi na srečanje (ob krajevnem prazniku v juniju in skupaj z lokalnim Rdečim križem še jeseni) ter malčkom, ki se jih spomni v decembrskih prazničnih dneh.

Vse navedeno je uspešno izvedla, saj je občina v l. 2018 na območju naše krajevnne skupnosti izvedla izredno veliko investicijskih posegov, KS kot organizator pa je tudi izvedla vse načrtovane aktivnosti.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevnne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoveženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

KS Zlato polje je načrtovala lastne prihodne in transferne prihodke. Glede obeh je realizacija skoraj 100 %, pri transfernih je nekaj manjša le pri sejinah, ker je svet KS deloval le s 6 člani namesto izvoljenimi sedmimi. Pri lastnih prihodkih je presežena realizacija pri prihodkih iz najemnin poslovnih prostorov (ind. 114), skoraj 90 % pa je bila pri prihodkih od oglasov v glasilu KS, skupna pa 11 %. Drugih dohodkov KS ni imela. V celoti so lastni prihodki bili manjši od prihodkov v l. 2017 – ind. 87,5) zaradi manjšega števila najemnikov oz. ur najema in manj objav oglasov.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija odhodkov v KS je bila glede na sprejeti plan 60 %, glede na leto poprej pa višja za 22 %. Nominalno je bila najvišja realizacija na proračunski postavki Materialni stroški in storitve (51 % delež vseh realiziranih odhodkov leta 2018 v KS).

0533 KS Zlato polje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Za proslavo ob krajevnem prazniku in prireditve za krajevnne otroke – dedek Mraz z lutkovno predstavo je KS namenila manj od načrtovanih sredstev, zaradi neuspele organizacije srečanja najstarejših krajanov skupaj z lokalnim Rdečim križem je ta odhodek odpadel.

Realizacija je tako 93% glede na leto 2017, in le 52 % glede na načrt za l. 2018.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STR.

Odhodkov na tej postavki KS ni imela, načrtovala je dokončanje izvedbe vpisa etažne lastnine, vendar zaradi neurejenih solastniških deležev drugih lastnikov tega ne more izvesti. Prav tako na tej proračunski postavki ni bilo realizacije v preteklem letu.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE

KS Zlato polje je za osnovno dejavnost porabila sredstva v večjem obsegu kot v letu 2017, in sicer za 37 %. Realizacija leta 2018 je glede na sprejeti plan 93 %. Tu gre čiščenje, hišniška in druga dela, za storitve: poštnino, telekomunikacijske in računalniške storitve, priprava z oblikovanjem, tiskanjem in raznosom glasila vsem gospodinjstvom in poslovnim subjektom v KS (dve številki letno). KS ima naročen časopis Gorenjski glas, prostore ima zavarovane proti požaru in drugim nesrečam, kar predstavlja vsakoletni strošek. Povečan je glede na siceršnje in običajne izdatke le strošek nakupov zunanje opreme.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva na proračunski postavki so bila planirana, vendar do realizacije ni prišlo. Prav tako na tej proračunski postavki ni bilo realizacije v preteklem letu.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Sredstva so namenjena za plačilo administrativno-strokovnih opravil v KS (tajniška dela – pisanje dopisov, zapisnikov, priprava finančnih in drugih načrtov, izdelavo vsebine glasila (članki, oblikovanje, priprava za tisk), realizacija glede na plan 2018 je bila 52%, glede na l. 2017 pa 93%.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Zaradi nezanimanja krajanov je bila akcija izvedena v omejenem obsegu in so bili stroški temu primerno minimalni.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Za funkcioniranje prostorov KS nastajajo stroški prostorov (elektrika, voda, ogrevanje oz. kurivo, ev. popravila, čiščenje, hišniška in druga dela), servisiranje naprav (centralno ogrevanje, peči, dimnik) prostori so zavarovani proti požaru in drugim nesrečam, kar predstavlja vsakoletni strošek. Vsi ti stroški so v letu 2018 znašali manj kot 4 tisoč €, zlasti zaradi izvedenega pleskanja komunikacijskih prostorov in pisarne KS, sicer bi bili podobni tistim v l. 2017. Indeks povečanja porabe glede na prejšnje leto je tako 137, ni pa dosežena načrtovana poraba sredstev.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Planirana sredstva niso bila porabljena, ker potreba še ni bila nujna.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Najvišje nominalno odstopanje med realiziranim in sprejetim planom leta 2018 je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (Indeks 40) in sicer plan NPR ni bil realiziran, ker potreba še ni bila nujna.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Zlato polje na dan 31.12.2018 znaša 15.888 €.



Žig KS

Predsednik Sveta KS ZLATO POLJE

Gorazd Copek
(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v.....KRAJEVNI SKUPNOSTI ZLATO POLJE, Mestna občina Kranj

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 **Krajevni skupnosti Zlato polje**

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja:
- **samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:** poslovanje KS Zlato polje; MO Kranj
- ugotovitev (Računskega sodišča RS; proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V . Krajevni skupnosti Zlato polje

je vzpostavljeno:

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv **skupne notranjerevizijske službe:**

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, Kranj

Matična številka:

ad c) Navedite naziv **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:**

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

...../.....

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,
presega 2,086 mio evrov NE

□

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

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

.....

V letu 2018 (leto, na katerega se Izjava nanaša) se je na področju notranjega nadzora izvedlo naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- e-poslovanje (prejeti računi, e-naročilnice, sklepi sveta KS za večja naročila).....(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika.: **Krajevna skupnost Zlato polje**

Podpis: Gorazd Copek

Datum podpisa predstojnika:

29.1.2019



Datum: 4. 2. 2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ŽABNICA ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) KS Žabnica si je Finančnem načrtu KS Žabnica za leto 2018 (v nadaljevanju: finančni načrt 2018) zadala naslednje cilje

1. **CILJ** Sodelovanje pri organizaciji krajevnega praznika.
Kazalnik 1: Število izvedenih prireditev ob krajevnem prazniku pri katerih sodeluje KS Žabnica: 3
2. **CILJ** Urejanje in vzdrževanje pokopališča v Žabnici.
3. **CILJ** Investicije na pokopališču v Žabnici: postavitev - nadstreška, žarnih niš in kolesarnice.
Kazalnik 3: Število investicij na pokopališču: 3
4. **CILJ** Obdaritev otrok in najstarejših krajanov ob novem letu.
Kazalnik 4: Število izvedenih prireditev za krajane ob novem letu: 2
5. **CILJ** Izdaja glasila Sorško polje in drugi načini informiranja krajanov (obvestila po gospodinjstvih, spletna stran).
Kazalnik 5.1: Število izdanih glasil: 1
Kazalnik 5.2: Število izdanih obvestil krajanom na dom:3
6. **CILJ** Izvedba čistilne akcije.
Kazalnik 6: Število izvedenih čistilnih akcij: 1
7. **CILJ** Nakup opreme za potrebe delovanja KS Žabnica
Kazalnik 7: Število načrtovanih nabav: 3 (prenosni računalnik, GSM aparat, 1 multifunkcijska naprava)

V letu 2018 so bili zgoraj navedeni cilji, razen ciljev pod zaporednima številka 3 in 7 ter delno pod številko 5, realizirani. Investicije na pokopališču (kazalnik 3) bodo predvidoma realizirane v prihodnjih letih (postavitev žarnih niš, ureditev nadstreška in kolesarnice na pokopališču), prav tako nakup opreme za potrebe delovanja KS Žabnica (kazalnik 7). Načrtovana izdaja 1 številke glasila Sorško polje v letu 2018 zaradi objektivnih razlogov ni bila realizirana (kazalnik 5.1.)

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o ocena notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Realizirani prihodki KS Žabnica v letu 2018 (v nadaljevanju: **prihodki**) so za 2% nižji od načrtovanih in znašajo skupaj **19.408 €**, kar je za 5 % manj kot v letu 2017. Prihodke sestavljajo:

- **Prihodki Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK);** 54 % vseh prihodkov in sicer za: opravljanje osnovne dejavnosti, praznovanje krajevnega praznika, sejnine članov sveta KS, košnja trave in vzdrževanje športnih igrišč.
- **Drugi (»neproračunski«) prihodki;** 46 % vseh prihodkov. V večini so to prihodki od najemnin za grobove in mrliške vežice na Pokopališču Žabnica. So za 4% nižji od načrtovanih v sprejetem finančnem načrtu 2018 ter za 12% nižji od realiziranih v letu 2017.

Prihodki KS Žabnica so prikazani v spodnji tabeli.

TABELA : Prihodki KS Žabnica v letih 2017 in 2018

PRIHODKI KS ŽABNICA	Realizacija 2017 v €	Sprejeti FN 2018 v €	Realizacija 2018 v €	Indeks realizacija 2018/ realizacija 2017	Indeks realizacija 2018/ Sprejeti FN 2018	Delež realizacije 2017	Delež realizacije 2018
Prihodki Mestne občine Kranj	10.295	10.406	10.405	101	100	50%	54%
Prej. sred. MOK-osnovna dej.	8.142	8.108	8.108	100	100	40%	42%
Prejeta sredstva MOK - organizacija prireditev	1.172	1.172	1.172	100	100	6%	6%
Prejeta sredstva MOK - sejnine	583	728	727	125	100	3%	4%
Prej. sred. MOK - športna igrišča	100	100	100	100	100	0%	1%
Prejeta sredstva MOK - zelene površine, otroška igrišča	298	298	298	100	100	1%	2%
Drugi (»neproračunski«) prihodki	10.183	9.400	9.003	88	96	50%	46%
Prih. od obresti	83	0	0	0	-	0%	0%
Prihodki od pokopališča (najemnine grobov, mrliških vežic)	9.989	9.000	8.927	89	99	49%	46%
Prih. od prodaje knjig	20	0	0	-	-	0%	0%
Prihodki od reklamnih oglasov	0	400	0	-	0	0%	0%
Prihodki izvršilnega postopka	90	0	30	-	-	0%	0%
Ostali prihodki	1	0	46	-	-	0%	0%
SKUPAJ:	20.478	19.806	19.408	95	98	100%	100%

b) Obrazložitev odhodkov

Odhodki KS Žabnica v letu 2018 (v nadaljevanju: **odhodki**) so znašali **35.835 €**; kar je za 78 % več kot v letu 2017 oziroma 14 % manj od načrtovanih odhodkov v sprejetem finančnem načrtu 2018. Odhodki so bili nižji od načrtovanih, ker iz objektivnih razlogov niso bile realizirane načrtovane investicije na pokopališču, investicije v nakup opreme za potrebe delovanja KS Žabnica ter tekoče vzdrževanje cest (tekoče vzdrževanje je financirano

neposredno iz proračuna MOK). Nižji od načrtovanih v sprejetem finančnem načrtu 2018 so bili tudi materialni stroški.

V nadaljevanju navajamo vsebinsko obrazložitev odhodkov na nivoju proračunskih postavk.

0534 KS Žabnica

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

11,0 % vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za različne prireditve v okviru krajevnega praznika (spominska slovesnost na Planici, gasilska vaja, čistilna akcija ob krajevnem prazniku...), obdaritev starejših krajanov ob novem letu, obisk dedka mraza. Realizacija sredstev na proračunski postavki v letu 2018 je za 23 % višja od sprejetega finančnega načrta 2018, v primerjavi z letom 2017 pa je višja za 16%.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

11,7 % vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za: pisarniški material, informiranje krajanov, telefon KS, reprezentanco, obnova domene za spletno stran, nadgradnjo spletne strani, sejnine članov Sveta KS Žabnica in druge materialne stroške. Realizacija sredstev na proračunski postavki v letu 2018 je za 31% nižja od sprejetega finančnega načrta 2018, v primerjavi z letom 2017 pa je višja za 11%.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA – TEKOČE VZDRŽEVANJE

0% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki niso bila porabljena, ker je tekoče vzdrževanje cest financirano neposredno iz proračuna MOK.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

0,3% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za vzdrževanje športnega igrišča v Žabnici. Proračunska postavka je bila v letu 2018 realizirana v višini sprejetega finančnega načrta 2018 in je enaka realizaciji v letu 2017.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

22,8% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za tekoče urejanje in vzdrževanja pokopališča, mrliških vežic in parka pri pokopališču Žabnica (stroški električne energije, komunalnih storitev, drobnega inventarja, zavarovanje mrliških vežic in opreme). V letu 2018 je bilo načrtovano tudi investicijsko vzdrževanje pokopališča: postavitve kolesarnice in nadstreška ter žarnih niš, ki pa zaradi objektivnih razlogov ni bilo realizirano. Posledično je bila realizacija na proračunski postavki v letu 2018 za 58% nižja od sprejetega finančnega načrta 2018, od realizacije v letu 2017 pa za 10% višja.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

9,3% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za plačilo dela tajnice KS Žabnica v letu 2018. Proračunska postavka je bila v letu 2018 realizirana v višini sprejetega finančnega načrta 2018. Poraba sredstev je enaka kot v letu 2017.

500236 ČISTILNA AKCIJA0% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki niso bila porabljena, ker je bila čistilna akcija organizirana kot del praznovanja krajevnega praznika, material za izvedbo čistilne akcije pa je bil pridobljen preko organizatorjev akcije Očistimo Kranj 2018. Iz enakih razlogov, realizacije na tej proračunski postavki ni bilo tudi letu 2017.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA0,8% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za tekoče vzdrževanje travnatih površin in otroških igrišč. Proračunska postavka je bila v letu 2018 realizirana v višini sprejetega finančnega načrta 2018 in je enaka realizaciji v letu 2017.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE2,3% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za plačilo stroškov energije, komunalnih storitev, zavarovanja prostorov in opreme v prostorih KS Žabnica, nakup drobnega inventarja (zastav). Načrtovan nakup opreme ni bil realiziran. Realizacija na proračunski postavki v letu 2018 je bila za 79% nižja od sprejetega finančnega načrta 2018, od realizacije v letu 2017 pa za 27% nižja.

501003 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE41,8% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena investicijsko vzdrževanje občinske ceste in niso bila načrtovana v sprejetem finančnem načrtu 2018. Do realizacije je prišlo zaradi potreb, ki so se pokazale med letom. Realizacija na tej proračunski postavki v letu 2017 ni bilo.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov**5000001 Investicije KS****PP 50022134 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VLEŽICE KS Žabnica**

Sredstva na tej proračunski postavki so bila načrtovana v okviru načrta razvojnih programov za investicijsko vzdrževanje pokopališča v Žabnici (postavitev - nadstreška, žarnih niš in kolesarnice); Investicijsko vzdrževanje pokopališča zaradi objektivnih razlogov ni bilo izvedeno. Posledično so bila sredstva med letom prerezporejena za namen investicijskega vzdrževanja cest.

Sredstva na tej proračunski postavki so bila načrtovana v okviru načrta razvojnih programov za nakup opreme za potrebe delovanja KS Žabnica (prenosni računalnik, GSM aparat, multifunkcijska naprava). Nakup opreme v letu 2018 ni bil realiziran. Posledično je bil del sredstev med letom prerezporejen za namen investicijskega vzdrževanja cest.

Sredstva na proračunski postavki v sprejetem finančnem načrtu 2018 niso bila načrtovana v okviru načrta razvojnih programov za investicijsko vzdrževanje ceste. Glede na potrebe, ki so se pokazale med letom in nerealizirane investicije na drugih proračunskih postavkah, so bila sredstva prerezporejena z namenom investicijskega vzdrževanja občinske ceste v letu 2018.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Pri prihodkih odstopanj med realiziranimi prihodki 2018 in prihodkih v sprejetem finančnem načrtu 2018 ni bilo.

Pri odhodkih najvišje nominalno odstopanje med realiziranimi odhodki 2018 in odhodki v sprejetim finančnem načrtu 2018, beležimo na proračunski postavki Ceste, mostovi, kanalizacija - investicijsko vzdrževanje. Realizacija odhodkov je bila višja za 15 tisoč €, kar je posledica investicijskega vzdrževanja, ki ni bilo načrtovano v sprejetem finančnem načrtu 2018. Izvedba investicijskega vzdrževanja je bila med letom potrjena s sklepom sveta krajevne skupnosti. Posledično so tudi odstopanja na proračunskih postavkah Pokopališča, mrliške vežice, Objekti skupne rabe ter Ceste, mostovi, kanalizacija - tekoče vzdrževanje, saj so bila sredstva prerazporejena iz teh proračunskih postavk na proračunsko postavko Ceste, mostovi, kanalizacija - investicijsko vzdrževanje.

e) Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta (v skladu s 44. členom ZJF)
Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

f) Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let (v skladu s 46. členom ZJF)
Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)
V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Žabnica na dan 31.12.2018 znaša 14.051 EUR.



Predsednica Sveta KS Žabnica
Marija ZAKRAJŠEK MARTINJAK



(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v Krajevni skupnosti Žabnica (v nadaljevanju: KS Žabnica)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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 KS Žabnica.

Oceno podajam na podlagi:

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

V KS Žabnica je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

☐
☐
x ☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

2.1. Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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.

☐
☐
x ☐
☐
☐

2.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☒
☐
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Mestna občina Kranj, Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

/

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

/

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,
presega 2,086 mio EUR

ne ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

.....
V letu 2018 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- dodatnih izboljšav glede na leto 2017 ni bilo izvedenih
- /
- /

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- potreba po podzakonskih aktih, ki bi natančno definirali poslovanje krajevnih skupnosti na področju Mestne občine Kranj
- /
- /

Predstojnik oziroma poslovodni organ KS Žabnica: Marija Zakrajšek Martinjak, predsednica KS Žabnica

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

4. 2. 2019



Datum: 24. 1. 2019

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS HRASTJE ZA LETO 2018

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

V letu 2018 smo izvedli vse načrtovane aktivnosti ki smo jih planirali. Uspešno smo izvedli naslednje prireditve:

- čistilno akcijo v mesecu marcu,
- športno in kulturno prireditev ob Krajevnem prazniku 8.9.2018,
- obdarovanje otrok, srečanje z Božičkom in srečanje starejših krajanov v mesecu decembru,
- izvedene različne delavnice, ki potekajo v domu KS in sicer:
 - različne animacijske delavnice za najmlajše, ki potekajo ob sobotah dopoldan (izvedenih 8 delavnic),
 - telovadba za starejše krajanke, ki poteka vsak torek dopoldan,
 - tečaj plesov-folklore, ki je potekalo ob sredah zvečer,
- Izdali smo dva letaka z informativno vsebino, katere smo razdelili na naslove vseh hišnih števil v KS Hrastje,
- V jeseni je bila kupljena klop, katere pa zaradi slabih vremenskih pogojev še nismo dokončno postavili na želeno mesto, ker nam ni uspelo urediti okolice. Ureditev načrtujemo v letošnjem letu.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je priloga in sestavni del poročila.

2. Poročilo o realizaciji finančnega načrta glede na strukturo sprejetega finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Realizacija celotnih prihodkov v KS Hrastje je bila v letu 2018 malenkost nižja, kot so bili prihodki v letu 2017 in praktično skladna z sprejetim oziroma veljavnim proračunom leta 2018. Tako beležimo Indeks realizacije prihodkov 99,23 v primerjavi z letom 2017 in indeks 98,70 v primerjavi s sprejetim planom za leto 2018. Prihodki v primerjavi z načrtovanimi so bili praktično v isti višini kot planirani, manjši so iz naslova prihodkov od najemnin za poslovne prostore, iz sponzorstev ter prejetih donacij.

Glavnino prihodkov še vedno predstavljajo transferni prihodki MOK in sicer za: opravljanje osnovne dejavnosti, organizacijo prireditev, urejanja zelenih površin, otroških igrišč in za izplačilo sejin.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov krajevne skupnosti Hrastje v letu 2018 je bistveno manjša od planirane v sprejetem proračunu za leto 2018, indeks znaša 52,21. Odhodki so višji v primerjavi z letom 2017, indeks znaša 131,54, so pa odhodki v 2018 tudi višji v primerjavi z odhodki v 2016, indeks znaša 103,76. Največji delež realiziranih odhodkov (37,91 % vseh odhodkov) je na proračunski postavki Objekti skupne rabe.

0536 KS Hrastje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Cilj, ki smo si ga zastavili je bil skoraj v celoti realiziran. Organizirali smo načrtovan praznik krajevne skupnosti, poraba sredstev prireditve v letu 2018 pa manjša od sredstev planiranih v sprejetem proračunu leta 2018 (indeks 61,73), pa kljub temu višja v primerjavi z realizacijo odhodkov v letu 2016 (indeks 107,64) ter nižja kot v letu 2016 (indeks 70,25).

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Imeli smo stroške v zvezi s tožbo s podjetjem Dovrtel. Porabili smo manj sredstev od planiranih (indeks 78,03), v preteklih letih nismo imeli odhodkov na tej proračunski postavki.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Indeks realizacije odhodkov v letu 2018 v primerjavi s sprejetim proračunom leta 2018 (Indeks 48,63) Realizacija leta 2018 je praktično na enaki višini kot leta 2017 (indeks 93,12). Stroški založniških in tiskarskih storitev so sicer nižji od planiranih (indeks 53,97), Veliko dela za obveščanje o dogajanju v KS smo opravili sami saj smo izbrali druge vire oglaševanja (oglasna tabla, Facebook, ...).

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva so bila glede na sprejeti plan realizirana v višini 66,89 %. Sredstva so se za nakup obvestilnih tabel, namiznoteniške mize ter kosilnice. Indeks realizacije glede na leto 2017 je 223,43, v letu 2016 odhodkov na tej postavke ni bilo.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva, ki smo jih planirali niso bila porabljena (Indeks 0), ker smo potrošni material in delno tudi pogostitev za udeležence čistilne akcije krili iz drugih virov. (sodelovanje s Taborniško organizacijo).

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Indeks realizacije odhodkov v letu 2018 v primerjavi s sprejetim proračunom leta 2018 (Indeks 12,62). Opravili smo nakup klopce ter urejanje zelenih, ostala pa so nam sredstva za ureditev postavitve, saj nam vreme ni dopuščalo dokončanje in bo zadeva narejena spomladi 2019. Realizacija leta 2018 gledena leto 2016 je skoraj še enkrat večja (indeks 182,86), medtem ko v letu 2017 nismo imeli odhodkov na tej postavki.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Odhodki v letu 2018 so manjši od planiranih, saj smo realizirali 70,64 % odhodkov planiranih za leto 2018. Razlog je predvsem v tem, da smo se bolj varčno obnašali pri kontroli in porabi stroškov obratovanja in komunalnih storitev.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Realizacija porabe investicijski sredstev KS 41,07 %. Razlog je v tem, da smo manj porabili za nakup opreme ter investicije. V okviru proračunske postavke Zelene površine0 načrtujemo urejanje in nakup športne opreme za igrišče pri domu KS v letu 2019.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Primerjava med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom kaže manjšo porabo sredstev od planiranih saj znaša indeks realizacije odhodkov v 2018 v primerjavi s planirano 52,21.

Razlog je predvsem v tem, da smo se bolj varčno obnašali pri kontroli in porabi stroškov obratovanja in komunalnih storitev še nismo dokončali ureditve igrišča, kar je v načrtu za leto 2019.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2018 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2018 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2018.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Hrastje na dan 31.12.2018 znaša 19.967 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS:

Tomaž ŽNIDAR

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/naKS Hrastje(naziv proračunskega uporabnika)

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 daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. 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(naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- 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 (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐
☐
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

.....

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,
presega 2,086 mio EUR

NE ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

.....sem šele nastopil mandat

V letu (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

-(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

....predsednik KS Hrastje Tomaž Žnidar....

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

.....24.01.2019.....