

05 KRAJEVNE SKUPNOSTI

POROČILO O REALIZACIJI FINANČNIH NAČRTOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI KOT SKUPINE NEPOSREDNIH PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV MO KRANJ LETA 2016

Krajevne skupnosti (v nadaljevanju KS), kot neposredni uporabniki proračuna MO Kranj so v letu 2016 realizirale prihodke in druge prejemke v višini slabih 614 tisoč EUR ter odhodke in druge izdatke v višini dobrih 652 tisoč EUR. Glavnino realizacije na prihodkovni strani predstavljajo transferni prihodki zagotovljeni v proračunu MO Kranj za leto 2016, na odhodkovni strani pa tekoči odhodki, ki predstavljajo predvsem plačila stroškov iz naslova operativnega delovanja KS. V skladu s statutom MO Kranj KS opravljajo naloge, ki se pretežno nanašajo na prebivalce skupnosti.

Celotno realizirani odhodki KS so presegli celotno realizirane prihodke KS za skoraj 39 tisoč EUR (od tega 2 tisoč EUR predstavlja nakazilo varščine), ta razlika se pokriva iz prenesenega ostanka finančnih sredstev na podračunu KS na dan 31.12.2015 in stanja vezanega depozita KS na dan 31.12.2015, skupaj v višini skoraj 504 tisoč EUR. Na dan 31.12.2016 imajo vse KS stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov skupaj v višini slabih 464 tisoč EUR.

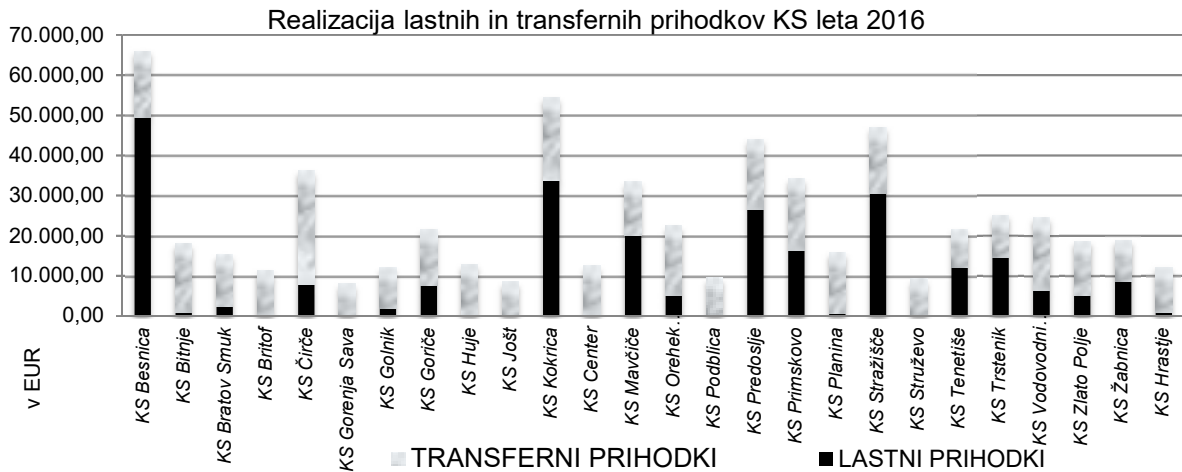
Kumulativni obrazložitvi realizacije proračuna KS leta 2016 so kot sestavni del obrazložitve posebnega dela zaključnega računa proračuna MO Kranj leta 2016 v nadaljevanju priložena poslovna počila za vsako KS posebej v obliki *Obrazložitev realizacije finančnega načrta KS leta 2016*, kateri je priložena *Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ*. Obrazložitev realizacije finančnega načrta KS za leto 2016 so KS pripravile na osnovi *Navodila za pripravo zaključnega računa finančnih načrtov in letnega poročila krajevnih skupnosti, kot neposrednih uporabnikov proračuna Mestne občine Kranj za leto 2016* (štev.dok.: 410-21/2016-2-(45/04) z dne 03.01.2017, katerega je pripravil Urad za finance.

POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV IN DRUGIH PREJEMKOV KS V LETU 2016

v EUR

KRAJEVNA SKUPNOST		Realiz. 2015	Sprejeti proračun 2016	Veljavni proračun 2016	Realiz. 2016	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
0535	KS Besnica	49.501	26.566	66.566	65.957	133,2	248,3	99,1
0511	KS Bitnje	17.414	18.607	18.607	18.140	104,2	97,5	97,5
0512	KS Bratov Smuk	14.727	15.187	15.187	15.296	103,9	100,7	100,7
0513	KS Britof	24.479	11.361	11.361	11.353	46,4	99,9	99,9
0514	KS Čirče	21.276	21.040	38.668	36.212	170,2	172,1	93,6
0515	KS Gorenja Sava	6.004	8.154	8.154	8.122	135,3	99,6	99,6
0516	KS Golnik	23.227	11.950	11.950	12.094	52,1	101,2	101,2
0517	KS Goriče	30.700	18.491	22.297	21.594	70,3	116,8	96,8
0518	KS Huje	15.157	14.253	14.253	12.944	85,4	90,8	90,8
0519	KS Jošt	25.932	8.676	8.676	8.536	32,9	98,4	98,4
0520	KS Kokrica	79.312	48.421	48.421	54.401	68,6	112,4	112,4
0521	KS Center	9.501	12.617	12.617	12.570	132,3	99,6	99,6
0522	KS Mavčiče	50.690	32.862	32.862	33.393	65,9	101,6	101,6
0523	KS Orehek Drulovka	60.547	23.741	23.741	22.458	37,1	94,6	94,6
0524	KS Podblica	15.199	9.625	9.625	9.576	63,0	99,5	99,5
0525	KS Predoslje	53.388	46.076	50.431	44.056	82,5	95,6	87,4
0526	KS Primskovo	40.537	30.628	30.628	34.255	84,5	111,8	111,8
0527	KS Planina	31.254	15.214	15.214	15.868	50,8	104,3	104,3
0528	KS Stražišče	51.699	47.228	47.228	46.977	90,9	99,5	99,5
0529	KS Stružev	7.372	9.217	9.217	9.262	125,6	100,5	100,5
0530	KS Tenetiše	23.397	22.946	22.946	21.648	92,5	94,3	94,3
0531	KS Trstenik	35.132	15.330	15.330	25.083	71,4	163,6	163,6
0532	KS Vodovodni stolp	22.124	26.460	26.460	24.464	110,6	92,5	92,5
0533	KS Zlato Polje	16.515	18.225	18.225	18.533	112,2	101,7	101,7
0534	KS Žabnica	37.104	18.898	18.898	18.801	50,7	99,5	99,5
0536	KS Hrastje	12.545	12.012	12.012	12.159	96,9	101,2	101,2
	SKUPAJ	774.731	543.785	609.574	613.752	79,2	112,9	100,7

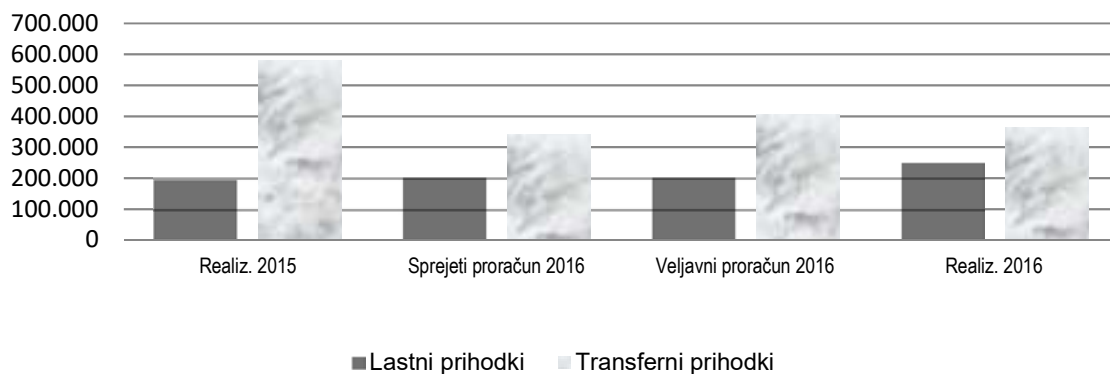
Realizirane prihodke v višini nad 40 tisoč EUR v letu 2016 beležijo KS: Besnica (skoraj 66 tisoč EUR), Kokrica (dobrih 54 tisoč EUR), Stražišče (slabih 47 tisoč EUR) in Predoslje (dobrih 44 tisoč EUR).



Prihodki in drugi prejemki vseh KS so bili v letu 2016 za 12,9 % višji glede na sprejeti plan leta 2016, v primerjavi s preteklim letom pa nominalno nižji za slabih 161 tisoč EUR (indeks 79,2).

		v EUR						
Skupina prihodka		Realiz. 2015	Sprejeti proračun 2016	Veljavni proračun 2016	Realiz. 2016	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
71	NEDAVČNI PRIHODKI	190.507	198.881	198.881	198.843	104,4	100,0	100,0
7102	Prihodki od obresti	1.722	2.280	2.280	621	36,1	27,2	27,2
7103	Prihodki od premoženja	156.941	167.640	167.640	163.527	104,2	97,5	97,5
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	24.468	23.286	23.286	26.688	109,1	114,6	114,6
7141	Drugi nedavčni prihodki	7.376	5.675	5.675	8.008	108,6	141,1	141,1
72	KAPITALSKI PRIHODKI	0	0	0	46.418	0,0	0,0	0,0
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	0	0	0	16.547	0,0	0,0	0,0
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	0	0	0	6.418	0,0	0,0	0,0
7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	0	0	0	23.453	0,0	0,0	0,0
73	PREJETE DONACIJE	3.920	3.350	3.350	5.133	130,9	153,2	153,2
7300	Prej. donacije in darila od domačih pravnih oseb	3.920	3.350	3.350	5.033	128,4	150,2	150,2
7301	Prej. donacije in darila od domačih fizičnih oseb	0	0	0	100	0,0	0,0	0,0
74	TRANSFERNI PRIHODKI	580.303	341.554	407.343	363.358	62,6	106,4	89,2
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	580.303	341.554	407.343	363.358	62,6	106,4	89,2
SKUPAJ		774.731	543.785	609.574	613.752	79,2	112,9	100,7

Primerjava lastnih in transfernih prihodkov KS po letih



Lastni prihodki KS predstavljajo 40,8 % vseh realiziranih prihodkov KS leta 2016 in znašajo dobrih 250 tisoč EUR, od tega glavnino sestavljajo:

- 79,4 % delež lastnih prihodkov so nedavčni prihodki (slabih 199 tisoč EUR), od tega največji del predstavljajo prihodki od premoženja in sicer v višini dobrih 163 tisoč EUR (od tega prihodki od najemnin za poslovne prostore v višini dobrih 86 tisoč EUR in prihodki od najemnin za grobove v višini dobrih 47 tisoč EUR);
- 18,5 % delež lastnih prihodkov so kapitalski prihodki, kar znaša dobrih 46 tisoč EUR, od tega je KS Besnica realizirala kapitalske prihodke v višini 40 tisoč EUR in sicer s prodajo dela objekta vključno z zemljiščem na katerem objekt stoji prostovoljnemu gasilskemu društvu Besnica (Svet MO Kranj je sprejel sklep *Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem MO Kranj za leto 2016 – dopolnitev*; štev. dok.: 900-8/2016-7-(52/04) dne 20.4.2016) in KS Trstenik v višini dobrih 6 tisoč EUR za prejeto kupnino za posipalec in kosilnico;

Realizacija lastnih prihodkov je za 23,8 % višja v primerjavi s sprejetim planom leta 2016, v primerjavi z realizacijo leta 2015 pa višja za 28,8 %. Največ lastnih prihodkov so realizirale KS: Besnica (dobrih 49 tisoč EUR), Kokrica (slabih 34 tisoč EUR), Stražišče (slabih 31 tisoč EUR), Predoslje (dobrih 26 tisoč EUR), Mavčiče (dobrih 20 tisoč EUR). Realizacija lastnih prihodkov pri ostalih KS je pod 20 tisoč EUR.

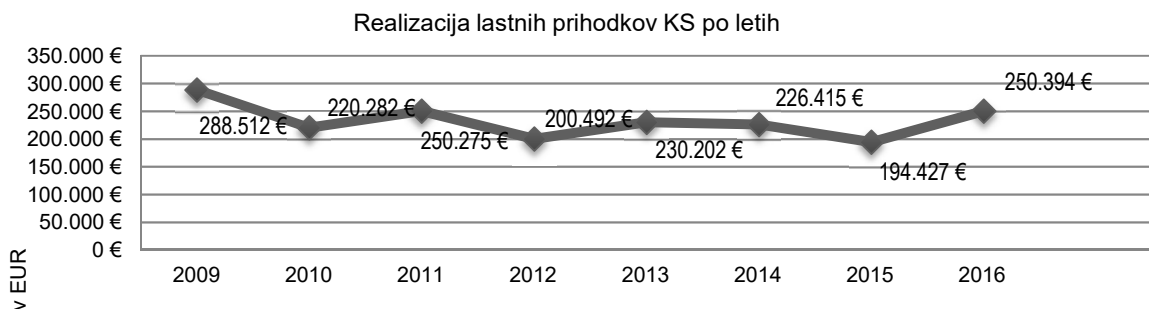
Analitičen prikaz lastnih prihodkov po posameznih KS na nivoju skupine in podskupine kontov v EUR

PU	Konto	Opis	Reliz. 2015	Sprejeti 2016	Realiz. 2016	Indeks	
1	2	3	5	6	7	7/4	7/5
05		KRAJEVNE SKUPNOSTI	194.427	202.231	250.394	128,8	123,8
0535		KS Besnica	9.790	10.030	49.422	504,8	492,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	9.790	10.030	9.422	96,2	93,9
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	26	50	2	7,1	3,7
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	0	0	100	0,0	0,0
	710301001	Najemnina dvoran	870	1.100	1.320	151,7	120,0
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	8.894	8.880	7.980	89,7	89,9
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	20	0,0	0,0
	714199008	Ostali prihodki	0	0	0	0,0	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	0	0	0	0,0	0,0
	72	KAPITALSKI PRIHODKI	0	0	40.000	0,0	0,0
	720099000	Prih.od prod.dr.zgradb in pros	0	0	16.547	0,0	0,0
	722100000	Prih. od prod.stav.zemljišč	0	0	23.453	0,0	0,0
0511		KS Bitnje	1.068	1.275	836	78,3	65,5
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.068	1.275	836	78,3	65,5
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	8	15	1	8,6	4,5
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	2	10	0	0,0	0,0
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	1.058	1.000	435	41,1	43,5
	714199070	Prihodki od sponzorstev	0	250	400	0,0	160,0
0512		KS Bratov Smuk	2.455	2.015	2.285	93,1	113,4
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	2.305	2.015	2.285	99,2	113,4
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	9	15	2	21,4	13,4
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	1.807	2.000	2.283	126,3	114,2
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	488	0	0	0,0	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	0	0	0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	150	0	0	0,0	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	150	0	0	0,0	0,0
0513		KS Britof	7	10	2	33,1	24,4
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	7	10	2	33,1	24,4
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	7	10	2	33,1	24,4
0514		KS Čirče	10.572	9.880	7.755	73,4	78,5
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	7.702	7.380	5.718	74,2	77,5
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	18	80	2	10,8	2,5
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	4.309	3.800	3.532	82,0	92,9
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	1.000	1.000	1.800	180,0	180,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	0	0	336	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	2.359	2.500	48	2,0	1,9
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	16	0	0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	2.870	2.500	2.037	71,0	81,5
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	250	2.500	2.037	815,0	81,5
	730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	2.620	0	0	0,0	0,0
0515		KS Gorenja Sava	7	15	1	18,1	8,1

	71	NEDAVČNI PRIHODKI	7	15	1	18,1	8,1
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	7	15	1	18,1	8,1
0516		KS Golnik	631	1.830	1.974	312,7	107,9
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	631	1.830	1.974	312,7	107,9
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	11	30	1	10,7	4,1
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	620	1.800	1.873	302,0	104,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	10	0,0	0,0
	713099700	Drugi prihodki od prodaje	0	0	91	0,0	0,0
0517		KS Goriče	5.332	8.322	7.655	143,6	92,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	5.332	8.322	7.655	143,6	92,0
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	58	150	9	15,6	6,0
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	449	560	330	73,6	59,0
	710302000	Prih.od najemn.za stanovanja	168	112	393	233,3	350,5
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	4.658	7.500	6.854	147,1	91,4
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	0	0	60	0,0	0,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	10	0,0	0,0
0518		KS Huje	1.214	1.250	1	0,1	0,1
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.214	1.250	1	0,1	0,1
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	6	50	1	19,8	2,4
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	70	0	0	0,0	0,0
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	894	1.200	0	0,0	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	244	0	0	0,0	0,0
	714199008	Ostali prihodki	0	0	0	0,0	0,0
0519		KS Jošt	14	30	62	452,1	208,1
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	14	30	62	452,1	208,1
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	14	30	2	17,6	8,1
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	0	0	50	0,0	0,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	10	0,0	0,0
0520		KS Kokrica	31.294	27.600	33.684	107,6	122,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	31.294	27.600	33.684	107,6	122,0
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	38	100	3	8,2	3,2
	710215100	Zamudne obresti	0	0	8	0,0	0,0
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	11.901	10.500	9.263	77,8	88,2
	710301001	Najemnina dvoran	5.265	5.000	7.450	141,5	149,0
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	12.170	12.000	14.670	120,5	122,3
	710304100	Najemnine javnih površin	0	0	290	0,0	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	1.920	0	1.920	100,0	0,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	80	0,0	0,0
	714199008	Ostali prihodki	0	0	0	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	0	0,0	0,0
0521		KS Center	26	50	3	11,2	5,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	26	50	3	11,2	5,7
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	26	50	3	11,2	5,7
0522		KS Mavčiče	17.018	19.600	20.131	118,3	102,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	17.018	19.600	20.131	118,3	102,7
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	25	100	5	18,9	4,7
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	0	0	50	0,0	0,0
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	4.621	7.500	5.984	129,5	79,8
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	12.372	12.000	14.040	113,5	117,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	10	0,0	0,0
	714100000	Dr.nedav.prih.-zapušč.prih.,povrač.str.dom.oskrbe,pogr.str.,....	0	0	0	0,0	0,0
	714199008	Ostali prihodki	0	0	0	0,0	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	0	0	42	0,0	0,0
0523		KS Orehek Drulovka	3.531	6.050	5.006	141,8	82,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	3.531	6.050	5.006	141,8	82,7
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	31	50	6	20,4	12,7
	710304600	Najemnina SP Zarica	3.500	6.000	5.000	142,9	83,3
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	0	0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	0	0	0	0,0	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	0	0	0,0	0,0
0524		KS Podblica	29	50	1	3,4	2,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	29	50	1	3,4	2,0
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	29	50	1	3,4	2,0

0525		KS Predoslje	30.866	32.100	26.443	85,7	82,4
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	30.816	32.100	26.443	85,8	82,4
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	14	200	6	43,8	3,2
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	13.400	16.500	10.113	75,5	61,3
	710302000	Prih.od najemnin za stanovanja	0	0	1.839	0,0	0,0
	710304001	Prih.od najem.za grob.-predos.	13.430	14.000	13.330	99,3	95,2
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	100	150	0	0,0	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	1.549	1.250	1.144	73,9	91,5
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	10	0,0	0,0
	714120307	Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj	2.300	0	0	0,0	0,0
	714199008	Ostali prihodki	0	0	0	0,0	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	23	0	0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	50	0	0	0,0	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	0	0	0,0	0,0
	730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	50	0	0	0,0	0,0
0526		KS Primskovo	17.475	12.530	16.292	93,2	130,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	17.475	12.530	15.247	87,3	121,7
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	15	30	4	24,3	12,2
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	15.287	12.500	14.152	92,6	113,2
	713000000	Prih.od prodaje blaga in stor.(fot,...)	0	0	8	0,0	0,0
	713005000	Prihodek od vstopnin	370	0	0	0,0	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	8	0	716	9.120,3	0,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	250	0,0	0,0
	714120307	Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj	0	0	0	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	1.795	0	117	6,5	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	0	0	1.046	0,0	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	0	1.046	0,0	0,0
0527		KS Planina	146	40	755	517,1	1.886,3
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	146	40	755	517,1	1.886,3
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	10	40	2	16,6	4,2
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	0	0	0,0	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	0	0	0	0,0	0,0
	714120307	Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj	0	0	738	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	15	0,0	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	136	0	0	0,0	0,0
0528		KS Stražišče	30.845	30.680	30.644	99,3	99,9
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	30.295	30.180	29.544	97,5	97,9
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	67	30	6	8,4	18,9
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	684	50	476	69,6	951,3
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	26.413	27.000	25.372	96,1	94,0
	710304101	Prihodki od najema zemljišč	0	0	540	0,0	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	3.131	3.100	3.131	100,0	101,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	20	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	550	500	1.100	200,0	220,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	550	500	1.000	181,8	200,0
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	0	0	100	0,0	0,0
0529		KS Struževo	39	15	60	154,8	400,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	39	15	60	154,8	400,0
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	6	15	0	0,0	0,0
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	0	0	50	0,0	0,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	10	0,0	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	33	0	0	0,0	0,0
0530		KS Tenetiše	12.040	13.020	12.180	101,2	93,5
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	12.040	13.020	11.780	97,8	90,5
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	9	20	2	18,7	8,5
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	11.097	11.500	10.956	98,7	95,3
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	934	1.300	814	87,1	62,6
	713000000	Prih.od prodaje blaga in stor.(fot,...)	0	200	0	0,0	0,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	8	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	0	0	400	0,0	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	0	100	0,0	0,0
	730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	0	0	300	0,0	0,0
0531		KS Trstenik	2.586	3.800	14.481	559,9	381,1

	71	NEDAVČNI PRIHODKI	2.586	3.800	8.063	311,8	212,2
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	293	300	39	13,5	13,2
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	400	500	580	145,0	116,0
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	1.373	3.000	3.740	272,3	124,7
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	0	0	254	0,0	0,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	8	0,0	0,0
	714120307	Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj	0	0	2.120	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	-413	0	1.226	-296,7	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	933	0	96	10,3	0,0
	72	KAPITALSKI PRIHODKI	0	0	6.418	0,0	0,0
	720399000	Prih.od prod.drugih osnov.sred	0	0	6.418	0,0	0,0
0532		KS Vodovodni stolp	6.065	8.124	6.293	103,8	77,5
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	6.015	8.124	6.293	104,6	77,5
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	176	350	22	12,5	6,3
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	0	300	0	0,0	0,0
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	5.144	4.788	4.788	93,1	100,0
	710313000	Prihodki od stavbne pravice	0	0	0	0,0	0,0
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	200	0	0,0	0,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	595	2.486	447	75,1	18,0
	714120307	Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj	100	0	890	889,9	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	147	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	50	0	0	0,0	0,0
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	50	0	0	0,0	0,0
0533		KS Zlato Polje	2.201	4.745	5.126	232,9	108,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	2.201	4.745	5.126	232,9	108,0
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	16	20	2	14,9	12,2
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	1.390	1.100	1.605	115,5	145,9
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	700	700	1.350	192,9	192,9
	714107006	Prisp. obč. za inv. vzdr. - obj. sk. rabe	0	2.925	2.168	0,0	74,1
	714120307	Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj	95	0	0	0,0	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	0	0	1	0,0	0,0
0534		KS Žabnica	8.862	8.600	8.535	96,3	99,2
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	8.862	8.600	8.535	96,3	99,2
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	99	100	9	8,7	8,7
	710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	0	0	0	0,0	0,0
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	710	700	960	135,2	137,1
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	8.013	7.800	7.217	90,1	92,5
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	0	350	0,0	0,0
	713099001	Prih.od prodaje knjig	40	0	0	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	0	0,0	0,0
0536		KS Hrastje	316	570	764	241,4	134,0
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	66	220	214	321,8	97,1
	710200001	Prih.od obresti čez noč pri GB za EZR-za KS	16	20	4	22,3	18,3
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	50	200	50	100,0	25,0
	713000000	Prih.od prodaje blaga in stor.(fot,...)	0	0	0	0,0	0,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	10	0,0	0,0
	713099600	Prih.od sponzorstev	0	0	150	0,0	0,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	0	0,0	0,0
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	0	0	0	0,0	0,0
	73	PREJETE DONACIJE	250	350	550	220,0	157,1
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	350	500	0,0	142,9
	730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	250	0	50	20,0	0,0



Odstotkovno (59,2 %) največji delež vseh realiziranih prihodkov KS v letu 2016 predstavljajo transferni prihodki (tekoči in investicijski) iz proračuna MO Kranj za leto 2016. Iz občinskega proračuna je bilo v obravnavanem obdobju vplačano v finančne načrte KS skupno dobrih 363 tisoč EUR. V primerjavi s preteklim letom je realizacija leta 2016 iz naslova transfernih prihodkov nižja nominalno za skoraj 217 tisoč EUR (indeks 62,6). Glavni razlog je, da je od leta 2016 dalje upravljanje vzdrževanja cest in komunalne infrastrukture v izvenmestnih KS preneseno na koncesionarja, Komunalo Kranj, javno podjetje d.o.o., kar pomeni, da KS za ta namen iz proračuna MO Kranj več ne prejmejo sredstev (v letu 2015 so KS za potrebe tekočega vzdrževanja cest in komunale prejele dobrih 200 tisoč EUR).

Realizacija tekočih transfernih prihodkov prejetih iz proračuna MO Kranj za leto 2016 znaša slabih 338 tisoč EUR, od tega: osnovna dejavnost slabih 275 tisoč EUR, organizacija prireditev slabih 32 tisoč EUR, vzdrževanje zelenih površin in otroških igrišč slabih 15 tisoč EUR, vzdrževanje premičnin pridobljenih iz naslova projekta LAS - Gorenjska košarica slabih 5 tisoč EUR, najemnine prostorov dobrih 4 tisoč EUR, vzdrževanje športnih igrišč dobrih tisoč EUR, izplačilo sejnin slabih 7 tisoč EUR. Sejnine so se izplačale v 15 - tih KS, ostale KS so ta sredstva v skladu s sprejetim sklepom sveta KS s prerazporeditvijo pravic porabe sredstev porabile v korist drugih odhodkov kar skupno znaša dobrih 6 tisoč EUR.

Preostali del (slabih 26 tisoč EUR) pa znašajo realizirani investicijski transferni prihodki prejeti iz proračuna MO Kranj od tega za: investicijo v dom KS (KS Čirče v višini skoraj 18 tisoč EUR in KS Goriče v višini slabih 4 tisoč EUR) in investicijo v urejanje pokopališč v KS (KS Predoslje v višini dobrih 4 tisoč EUR).

Transferi KS iz proračuna MO Kranj so analitično prikazani v spodnji preglednici.

v EUR

PP	Konto	Transferni prihodki KS	Realiz. 2015	Sprejeti 2016	Veljavni 2016	Realiz. 2016	Indeks		
1	2	3	4	5	6	7	7/4	7/5	7/6
SKUPAJ			580.303	341.554	407.343	363.358	62,6	106,4	89,2
101101		TEKOČI TRANSFERI V KS - OSN. DEJAVNOST	265.937	270.011	274.699	274.699	103,3	101,7	100,0
	141011	Transferi - KS Bitnje	9.240	11.939	11.939	11.939	129,2	100,0	100,0
	141012	Transferi - KS Bratov Smuk	10.625	11.414	11.414	11.414	107,4	100,0	100,0
	141013	Transferi - KS Britof	8.454	9.593	9.593	9.593	113,5	100,0	100,0
	141014	Transferi - KS Čirče	8.839	8.550	8.550	8.550	96,7	100,0	100,0
	141015	Transferi - KS Gorenja Sava	4.825	6.381	6.967	6.967	144,4	109,2	100,0
	141016	Transferi - KS Golnik	9.109	7.844	8.430	8.430	92,5	107,5	100,0
	141017	Transferi - KS Goriče	7.777	8.356	8.356	8.356	107,4	100,0	100,0
	141018	Transferi - KS Huje	12.195	11.245	11.245	11.245	92,2	100,0	100,0
	141019	Transferi - KS Jošt	6.706	6.778	7.364	7.364	109,8	108,6	100,0
	141020	Transferi - KS Kokrica	16.364	13.709	13.709	13.709	83,8	100,0	100,0
	141021	Transferi - KS Center	8.303	10.809	11.395	11.395	137,2	105,4	100,0
	141022	Transferi - KS Mavčiče	10.354	11.504	12.090	12.090	116,8	105,1	100,0
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	10.682	11.401	11.987	11.987	112,2	105,1	100,0
	141024	Transferi - KS Podblica	7.200	7.817	8.403	8.403	116,7	107,5	100,0
	141025	Transferi - KS Predoslje	10.826	8.932	9.518	9.518	87,9	106,6	100,0
	141026	Transferi - KS Primskovo	21.178	16.120	16.120	16.120	76,1	100,0	100,0
	141027	Transferi - KS Planina	14.385	13.416	13.416	13.416	93,3	100,0	100,0
	141028	Transferi - KS Stražišče	19.243	14.790	14.790	14.790	76,9	100,0	100,0
	141029	Transferi - KS Struževo	4.526	6.782	6.782	6.782	149,8	100,0	100,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše	4.707	7.318	7.318	7.318	155,5	100,0	100,0
	141031	Transferi - KS Trstenik	6.787	8.636	8.636	8.636	127,2	100,0	100,0
	141032	Transferi - KS Vodovodni stolp	14.275	16.578	16.578	16.578	116,1	100,0	100,0
	141033	Transferi - KS Zlato polje	12.425	11.722	11.722	11.722	94,3	100,0	100,0
	141034	Transferi - KS Žabnica	7.461	8.142	8.142	8.142	109,1	100,0	100,0
	141035	Transferi - KS Besnica	10.943	12.541	12.541	12.541	114,6	100,0	100,0
	141036	Transferi - KS Hrastje	8.508	7.694	7.694	7.694	90,4	100,0	100,0
101103		INVESTICIJSKI TRANSFERI V KS - DOMOVI KS	0	0	21.434	21.433	0,0	0,0	100,0
	141014	Transferi - KS Čirče	0	0	17.628	17.627	0,0	0,0	100,0
	141017	Transferi - KS Goriče	0	0	3.806	3.806	0,0	0,0	100,0
101104		TEK. TRANSF. V KS - ORGANIZACIJA PRIREDITEV	29.430	30.472	32.230	31.618	107,4	103,8	98,1

	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	1.758	1.758	150,0	150,0	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	1.154	98,4	98,4	98,4
	141016	Transferi - KS Golnik	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
	141017	Transferi - KS Goriče	1.172	1.172	1.758	1.722	146,9	146,9	97,9
	141018	Transferi - KS Huje	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
	141019	Transferi - KS Jošt	1.172	1.172	1.172	999	85,3	85,3	85,3
	141020	Transferi - KS Kokrica	1.162	1.172	1.172	1.172	100,8	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	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
	141024	Transferi - KS Podblica	1.122	1.172	1.172	1.172	104,5	100,0	100,0
	141025	Transferi - KS Predoslje	770	1.172	1.172	788	102,3	67,2	67,2
	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	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše	592	1.172	1.172	1.172	197,8	100,0	100,0
	141031	Transferi - KS Trstenik	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	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	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	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	1.758	1.758	150,0	150,0	100,0
	141036	Transferi - KS Hrastje	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
101105		TEK. TRANSFERI V KS - NAJEMNINE PROSTOROV	4.109	4.109	4.109	4.109	100,0	100,0	100,0
	141011	Transferi - KS Bitnje	3.149	3.149	3.149	3.149	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	7.330	15.236	8.790	6.723	91,7	44,1	76,5
	141011	Transferi - KS Bitnje	585	586	586	558	95,4	95,2	95,2
	141012	Transferi - KS Bratov Smuk	475	586	586	424	89,3	72,4	72,4
	141013	Transferi - KS Britof	0	586	0	0	0,0	0,0	0,0
	141014	Transferi - KS Čirče	494	586	586	256	51,8	43,7	43,7
	141015	Transferi - KS Gorenja Sava	0	586	0	0	0,0	0,0	0,0
	141016	Transferi - KS Golnik	0	586	0	0	0,0	0,0	0,0
	141017	Transferi - KS Goriče	0	586	0	0	0,0	0,0	0,0
	141018	Transferi - KS Huje	475	586	586	525	110,5	89,6	89,6
	141019	Transferi - KS Jošt	0	586	0	0	0,0	0,0	0,0
	141020	Transferi - KS Kokrica	585	586	586	482	82,4	82,3	82,3
	141021	Transferi - KS Center	0	586	0	0	0,0	0,0	0,0
	141022	Transferi - KS Mavčiče	0	586	0	0	0,0	0,0	0,0
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	0	586	0	0	0,0	0,0	0,0
	141024	Transferi - KS Podblica	0	586	0	0	0,0	0,0	0,0
	141025	Transferi - KS Predoslje	0	586	0	0	0,0	0,0	0,0
	141026	Transferi - KS Primskovo	512	586	586	450	88,0	76,8	76,8
	141027	Transferi - KS Planina	475	586	586	525	110,5	89,6	89,6
	141028	Transferi - KS Stražišče	439	586	586	370	84,4	63,2	63,2
	141029	Transferi - KS Struževo	585	586	586	586	100,1	100,0	100,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše	512	586	586	128	25,0	21,9	21,9
	141031	Transferi - KS Trstenik	0	586	586	390	0,0	66,6	66,6
	141032	Transferi - KS Vodovodni stolp	512	586	586	421	82,2	71,8	71,8
	141033	Transferi - KS Zlato polje	567	586	586	513	90,5	87,5	87,5
	141034	Transferi - KS Žabnica	564	586	586	554	98,2	94,5	94,5
	141035	Transferi - KS Besnica	0	586	0	0	0,0	0,0	0,0
	141036	Transferi - KS Hrastje	549	586	586	539	98,3	92,0	92,0
101107		TEKOČI TRANSFERI V KS - OSTALO	0	0	40.000	0	0,0	0,0	0,0
	141035	Transferi - KS Besnica	0	0	40.000	0	0,0	0,0	0,0
140501		INVEST. TRANS. V KS - DRUGI ŠPORTNI OBJEKTI	54.663	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	39.687	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141027	Transferi - KS Planina	14.976	0	0	0	0,0	0,0	0,0
220301		TEKOČI TRANSFERI V KS - CESTE	181.915	0	0	0	0,0	0,0	0,0

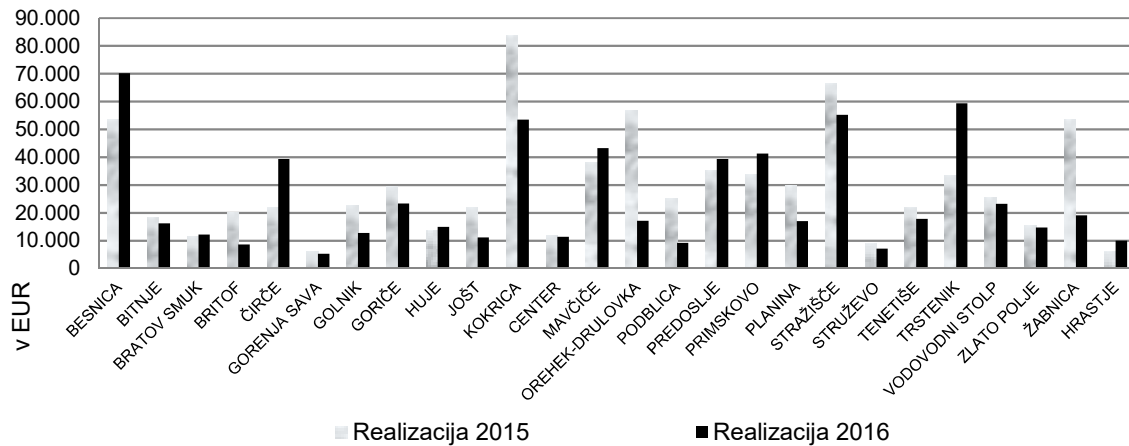
	141013	Transferi - KS Britof	14.044	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141016	Transferi - KS Golnik	10.803	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141017	Transferi - KS Goriče	15.123	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141019	Transferi - KS Jošt	17.824	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141020	Transferi - KS Kokrica	22.145	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141022	Transferi - KS Mavčiče	20.741	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141024	Transferi - KS Podblica	6.050	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141025	Transferi - KS Predoslje	8.210	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše	3.673	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141031	Transferi - KS Trstenik	21.281	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141034	Transferi - KS Žabnica	17.283	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141035	Transferi - KS Besnica	24.738	0	0	0	0,0	0,0	0,0
230301		TEKOČI TRANSFERI V KS - KOMUNALA	17.884	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141013	Transferi - KS Britof	216	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141016	Transferi - KS Golnik	1.512	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141017	Transferi - KS Goriče	1.296	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141019	Transferi - KS Jošt	216	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141020	Transferi - KS Kokrica	2.161	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141022	Transferi - KS Mavčiče	1.405	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	1.075	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141024	Transferi - KS Podblica	648	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141025	Transferi - KS Predoslje	2.616	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše	973	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141031	Transferi - KS Trstenik	2.656	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141034	Transferi - KS Žabnica	1.512	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141035	Transferi - KS Besnica	1.598	0	0	0	0,0	0,0	0,0
230304		TEKOČI TRANSFERI V KS - ŠPORTNA IGRIŠČA	15.286	1.000	1.000	1.000	6,5	100,0	100,0
	141011	Transferi - KS Bitnje	100	100	100	100	100,0	100,0	100,0
	141013	Transferi - KS Britof	586	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141014	Transferi - KS Čirče	100	200	200	200	200,0	100,0	100,0
	141020	Transferi - KS Kokrica	5.600	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	4.300	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141025	Transferi - KS Predoslje	100	100	100	100	100,0	100,0	100,0
	141026	Transferi - KS Primskovo	200	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141029	Transferi - KS Stružovo	900	200	200	200	22,2	100,0	100,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše	900	300	300	300	33,3	100,0	100,0
	141031	Transferi - KS Trstenik	500	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141034	Transferi - KS Žabnica	100	100	100	100	100,0	100,0	100,0
	141036	Transferi - KS Hrastje	1.900	0	0	0	0,0	0,0	0,0
230305		INVESTICIJSKI TRANSFERI V KS - POKOPALIŠČA	0	0	4.355	4.355	0,0	0,0	100,0
	141025	Transferi - KS Predoslje	0	0	4.355	4.355	0,0	0,0	100,0
230307		TEKOČI TRANSFERI V KS - ČISTILNA AKCIJA	1.650	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141014	Transferi - KS Čirče	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141018	Transferi - KS Huje	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141024	Transferi - KS Podblica	150	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141027	Transferi - KS Planina	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141029	Transferi - KS Stružovo	150	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141031	Transferi - KS Trstenik	150	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141032	Transferi - KS Vodovodni stolp	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141033	Transferi - KS Zlato polje	150	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141034	Transferi - KS Žabnica	150	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141035	Transferi - KS Besnica	300	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	141036	Transferi - KS Hrastje	100	0	0	0	0,0	0,0	0,0
230308		TEK. TRANS. V KS - ZELENE POVRŠINE, OTR. IGRIŠČA	2.100	14.830	14.830	14.830	706,2	100,0	100,0
	141011	Transferi - KS Bitnje	2.100	386	386	386	18,4	100,0	100,0
	141014	Transferi - KS Čirče	0	652	652	652	0,0	100,0	100,0
	141016	Transferi - KS Golnik	0	518	518	518	0,0	100,0	100,0
	141017	Transferi - KS Goriče	0	55	55	55	0,0	100,0	100,0
	141019	Transferi - KS Jošt	0	110	110	110	0,0	100,0	100,0

	141020	Transferi - KS Kokrica	0	5.354	5.354	5.354	0,0	100,0	100,0
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	0	3.457	3.457	3.457	0,0	100,0	100,0
	141025	Transferi - KS Predoslje	0	678	678	678	0,0	100,0	100,0
	141026	Transferi - KS Primskovo	0	220	220	220	0,0	100,0	100,0
	141029	Transferi - KS Stružev	0	462	462	462	0,0	100,0	100,0
	141030	Transferi - KS Tenetiše	0	550	550	550	0,0	100,0	100,0
	141031	Transferi - KS Trstenik	0	100	100	100	0,0	100,0	100,0
	141034	Transferi - KS Žabnica	0	298	298	298	0,0	100,0	100,0
	141036	Transferi - KS Hrastje	0	1.990	1.990	1.990	0,0	100,0	100,0
230309		TEKOČI TRANSFERI V KS - LAS Gorenjska košarica	0	5.896	5.896	4.590	0,0	77,9	77,9
	141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	0	1.075	1.075	836	0,0	77,7	77,7
	141025	Transferi - KS Predoslje	0	2.508	2.508	2.175	0,0	86,7	86,7
	141031	Transferi - KS Trstenik	0	1.036	1.036	304	0,0	29,3	29,3
	141035	Transferi - KS Besnica	0	1.277	1.277	1.276	0,0	99,9	99,9

POROČILO O REALIZACIJI ODHODKOV IN DRUGIH IZDATKOV KS V LETU 2016

V letu 2016 so KS MO Kranj realizirale skupaj dobrih 652 tisoč EUR odhodkov in drugih izdatkov, kar predstavlja 81 % realizacijo sprejetega plana leta 2016.

Primerjava realizacije finančnega načrta leta 2015 in leta 2016 po KS



Realizirane odhodke v višini nad 40 tisoč EUR v letu 2016 beležijo naslednje KS: Besnica (dobrih 70 tisoč EUR), Trstenik (skoraj 60 tisoč EUR), Stražišče (dobrih 55 tisoč EUR), Kokrica (dobrih 53 tisoč EUR), Mavčiče (slabih 46 tisoč EUR) in Primskovo (slabih 41 tisoč EUR).

KRAJEVNA SKUPNOST		Realiz. 2015	Sprejeti proračun 2016	Veljavni proračun 2016	Realiz. 2016	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
0535	KS Besnica	53.463	30.170	70.174	70.165	131,2	232,6	100,0
0511	KS Bitnje	18.479	20.579	20.579	16.172	87,5	78,6	78,6
0512	KS Bratov Smuk	11.504	18.499	18.499	12.199	106,0	65,9	65,9
0513	KS Britof	20.191	13.118	13.118	8.591	42,6	65,5	65,5
0514	KS Čirče	22.061	21.590	41.718	39.310	178,2	182,1	94,2
0515	KS Gorenja Sava	6.300	9.201	9.201	5.228	83,0	56,8	56,8
0516	KS Golnik	22.738	16.055	16.055	12.771	56,2	79,5	79,5
0517	KS Goriče	29.319	39.923	40.629	23.374	79,7	58,5	57,5
0518	KS Huje	13.857	17.062	17.062	14.961	108,0	87,7	87,7
0519	KS Jošt	21.944	11.191	11.191	11.189	51,0	100,0	100,0
0520	KS Kokrica	83.765	49.589	53.589	53.471	63,8	107,8	99,8
0521	KS Center	11.765	13.545	13.545	11.370	96,6	83,9	83,9
0522	KS Mavčiče	38.210	42.991	46.091	43.279	113,3	100,7	93,9
0523	KS Orehek Drulovka	56.749	23.741	23.741	17.181	30,3	72,4	72,4

0524	KS Podblica	25.199	10.439	10.439	9.219	36,6	88,3	88,3
0525	KS Predoslje	35.076	44.359	45.764	39.298	112,0	88,6	85,9
0526	KS Primskovo	33.819	41.009	41.455	41.253	122,0	100,6	99,5
0527	KS Planina	29.665	17.630	17.630	16.985	57,3	96,3	96,3
0528	KS Stražišče	66.445	74.633	74.633	55.240	83,1	74,0	74,0
0529	KS Stružev	8.997	9.540	9.540	7.118	79,1	74,6	74,6
0530	KS Tenetiše	22.099	26.080	26.080	17.858	80,8	68,5	68,5
0531	KS Trstenik	33.625	95.911	91.911	59.273	176,3	61,8	64,5
0532	KS Vodovodni stolp	25.716	77.096	77.096	23.212	90,3	30,1	30,1
0533	KS Zlato Polje	15.329	23.169	23.169	14.710	96,0	63,5	63,5
0534	KS Žabnica	53.557	37.054	37.054	19.097	35,7	51,5	51,5
0536	KS Hrastje	6.265	20.986	20.986	10.000	159,6	47,7	47,7
	SKUPAJ	766.137	805.160	870.949	652.522	85,2	81,0	74,9

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 2016 po programski klasifikaciji v EUR

P K	OPIS	2015	2016			Indeks		
		Real.	Sprejeti pror.	Veljavni pror.	Realiz.			
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
01	POLITIČNI SISTEM	0	900	0	0	0,0	0,0	0,0
04	SKUPNE ADMINIST. SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	81.490	111.926	110.557	82.190	100,9	73,4	74,3
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	385.360	514.848	586.058	461.917	119,9	89,7	78,8
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	950	3.950	3.950	2.303	242,3	58,3	58,3
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	2.312	5.896	5.895	4.590	198,6	77,9	77,9
13	PROMET, PROMETNA INFRASTR. IN KOMUNIKACIJE	184.021	55.810	57.307	38.174	20,7	68,4	66,6
14	GOSPODARSTVO	0	100	100	0	0,0	0,0	0,0
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	2.667	5.498	5.508	1.572	58,9	28,6	28,5
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STAN. KOMUNALNA DEJ.	38.338	84.997	78.115	48.287	126,0	56,8	61,8
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	1.006	2.550	1.778	907	90,2	35,6	51,0
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	69.943	17.835	20.782	12.483	17,8	70,0	60,1
19	IZOBRAŽEVANJE	0	200	200	0	0,0	0,0	0,0
20	SOCIALNO VARSTVO	50	650	700	100	200,0	15,4	14,3
	SKUPAJ	766.137	805.160	870.949	652.522	85,2	81,0	74,9

KS so glede na svoje delovanje in nudenje storitev po programski klasifikaciji največ sredstev v letu 2016 porabile na naslednjih dveh področjih proračunske porabe:

- Lokalna samouprava v višini slabih 462 tisoč EUR (70,8 % delež vseh odhodkov), ki zajema sredstva za delovanje KS, od tega iz naslova podprograma *Administracija občinske uprave* v višini slabih 172 tisoč EUR (na proračunskih postavkah Materialni stroški in storitve (dobrih 117 tisoč EUR) in Tajniška opravila (slabih 55 tisoč EUR)) in iz naslova podprograma *Razpolaganje in upravljanje s premoženjem potrebnim za delovanje občinske uprave* v višini dobrih 290 tisoč EUR (na proračunski postavki Objekti skupne rabe).

Največ sredstev v okviru tega področja proračunske porabe so realizirale KS: Besnica (dobrih 57 tisoč EUR), Stražišče (dobrih 51 tisoč EUR), Kokrica (dobrih 40 tisoč EUR).

V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 nižja za 10,3 %, glede na realizacijo leta 2015 pa višja za 19,9 %.

- Skupne administrativne službe in splošne javne storitve v višini dobrih 82 tisoč EUR (12,6 % delež vseh odhodkov), v okviru katere so zajete vse tiste storitve, ki niso v zvezi z določeno funkcijo in jih običajno upravljajo različne ravni oblasti. Glavnina sredstev (97,3 % delež tega področja proračunske porabe) se je realizirala v okviru podprograma *Izvedba protokolarnih dogodkov* v višini slabih 80 tisoč EUR (na proračunski postavki Proslave, prireditve KS). Največ sredstev v okviru področja proračunske porabe so realizirale KS: Kokrica (dobrih 9 tisoč EUR), Besnica (slabih 9 tisoč EUR), Čirče (dobrih 6 tisoč EUR).

V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 nižja za 26,6 %, glede na realizacijo leta 2015 pa indeks znaša 100,9.

V primerjavi s sprejetim proračunom leta 2016 se nominalno najbolj znižuje poraba sredstev v okviru podprograma *Administracija občinske uprave* (nižja za dobrih 48 tisoč EUR).

Najvišje nominalno odstopanje med realizacijo proračuna KS leta 2016 in leta 2015 pa je zaznati v okviru naslednjih dveh podprogramov programske klasifikacije: Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave (višji za dobrih 69 tisoč EUR) in Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest (nižja za skoraj 121 tisoč EUR).

V nadaljevanju je predstavljena realizacija finančnih načrtov KS za leto 2016 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.

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).

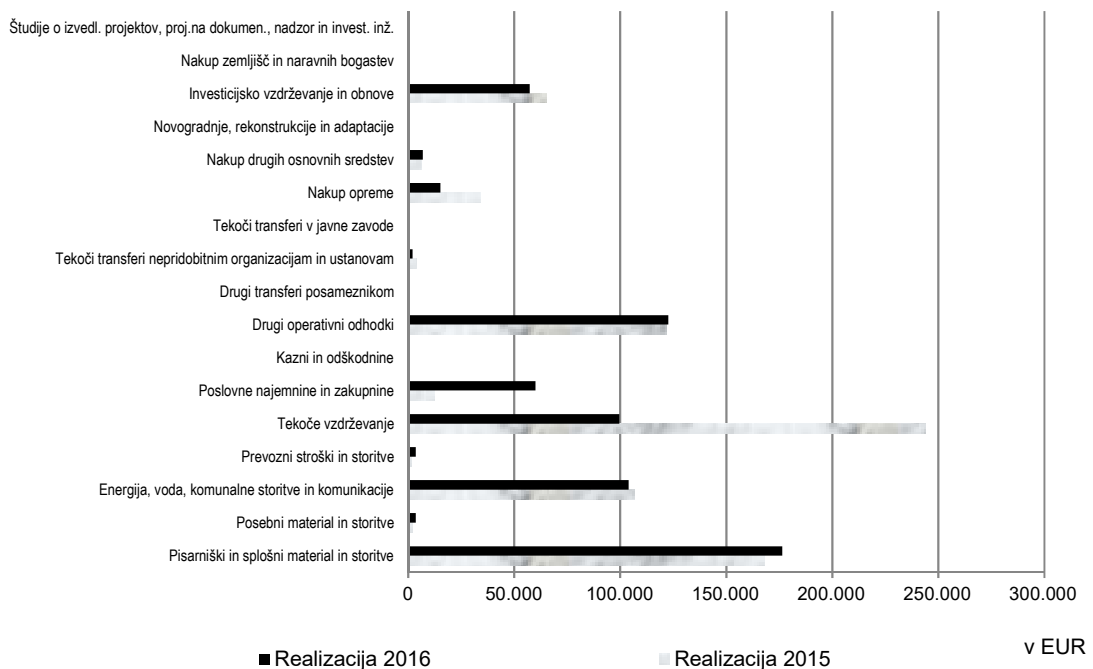
Realizacija iz naslova proračunskih postavk leta 2016 v EUR in v deležu

PP	Opis	Realiz. 2015	Sprejeti pror. 2016	Veljavni pror. 2016	Realiz. 2016	Indeks			Delež v realiz. l. 2016
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3	5
500202	PROSLAVE, PRIREDITVE KS	80.404	103.177	103.457	79.989	99,5	77,5	77,3	12,3
500203	GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI	1.086	8.749	7.100	2.201	202,6	25,2	31,0	0,3
500205	MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS	108.490	165.151	160.191	117.098	107,9	70,9	73,1	17,9
500209	CESTE, MOSTOVI, KANAL. – TEK.VZDRŽ.	155.017	28.310	36.052	34.317	22,1	121,2	95,2	5,3
500210	AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA – TEK.VZDRŽ.	1.781	2.300	1.645	378	21,2	16,4	23,0	0,1
500211	JAVNA RAZSVETLJAVA	4.859	4.150	3.560	3.480	71,6	83,8	97,7	0,5
500212	VODOVOD	0	900	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
500214	KRVODAJALSKA AKCIJA	1.006	2.250	1.778	907	90,2	40,3	51,0	0,1
500215	PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI	2.312	4.185	3.379	417	18,0	10,0	12,4	0,1
500218	ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI	66.431	10.750	13.788	11.149	16,8	103,7	80,9	1,7
500221	POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE	34.341	58.644	61.892	39.615	115,4	67,6	64,0	6,1
500222	SUHA - POKOPALIŠČE, MRLIŠKE VEŽICE	1.896	2.600	2.215	1.855	97,8	71,3	83,7	0,3
500223	TAJNIŠKA OPRAVILA	55.994	54.588	56.203	54.613	97,5	100,0	97,2	8,4
500224	GASILCI	950	3.950	3.950	2.303	242,3	58,3	58,3	0,4
500226	TEKOČI TRANSFERI - RDEČI KRIŽ	50	650	700	100	200,0	15,4	14,3	0,0
500227	TEKOČI TRANSFERI - BORCI	0	550	550	200	0,0	36,4	36,4	0,0
500228	TEKOČI TRANSFERI - OSNOVNO ŠOLSTVO	0	200	200	0	0,0	0,0	0,0	0,0
500230	TEKOČI TRANSFERI - KULTURNA DRUŠTVA	700	650	1.366	716	102,3	110,2	52,4	0,1
500231	TEKOČI TRANSFERI - ŽUPNIJE	500	1.700	1.700	0	0,0	0,0	0,0	0,0
500233	TEKOČI TRANSFERI - TURISTIČNA DRUŠTVA	0	100	100	0	0,0	0,0	0,0	0,0
500234	TEKOČI TRANSFERI - POLITIČNE STRANKE	0	900	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
500236	ČISTILNA AKCIJA	2.667	5.498	5.508	1.572	58,9	28,6	28,5	0,2
500238	ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA	2.100	22.853	14.008	6.817	324,6	29,8	48,7	1,0

500239	LAS Gorenjska košarica KS	2.312	5.896	5.895	4.590	198,6	77,9	77,9	0,7
500240	PROMOCIJA ZDRAVJA	0	300	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
501001	OBJEKTI SKUPNE RABE	220.875	295.109	369.663	290.206	131,4	98,3	78,5	44,5
501003	CESTE, MOSTOVI, KANAL. – INV. VZDRŽ.	22.364	21.050	16.050	0	0,0	0,0	0,0	0,0
SKUPAJ		766.137	805.160	870.949	652.522	85,2	81,0	74,9	100,0

V letu 2016 so KS največ realizirale na proračunskih postavkah: Objekti skupne rabe (dobrih 290 tisoč EUR), Materialni stroški in storitev KS (dobrih 117 tisoč EUR), Proslave, prireditve KS (slabih 80 tisoč EUR). Glede na preteklo leto se realizacija v letu 2016 nominalno najbolj zvišuje na proračunski postavki Objekti skupne rabe (višji za dobrih 69 tisoč EUR) in najbolj znižuje na proračunski postavki Ceste, mostovi, kanalizacija – investicijsko vzdrževanje (nižja za slabih 121 tisoč EUR).

Odstotkovno največji delež realiziranih odhodkov leta 2016 predstavljajo tekoči odhodki in tekoči transferi in sicer 87,7 %, preostalih 12,3 % pa predstavljajo investicijski odhodki. Primerjalno z letom 2015 so celotni odhodki nominalno nižji za skoraj 114 tisoč EUR (indeks 85,2). Primerjalno s sprejetim planom leta 2016 pa se celotni odhodki nominalno znižujejo za slabih 153 tisoč EUR (indeks 81).



Najvišjo realizacijo odhodkov in drugih izdatkov KS leta 2016 na nivoju konta predstavljajo: pisarniški in splošni material in storitve (dobrih 176 tisoč EUR), drugi operativni odhodki (slabih 123 tisoč EUR), energija, voda, komunalne storitve in komunikacije (slabih 104 tisoč EUR).

Skupina odhodka		v EUR						
		Realiz. 2015	Sprejeti pror. 2016	Veljavni pror. 2016	Realiz. 2016	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
40	TEKOČI ODHODKI	656.603	677.490	715.318	570.166	86,8	84,2	79,7
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	167.982	231.725	235.957	176.432	105,0	76,1	74,8
4021	Posebni material in storitve	2.204	6.550	7.435	3.632	164,8	55,5	48,9
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	106.823	119.876	125.538	103.972	97,3	86,7	82,8
4023	Prevozni stroški in storitve	1.383	4.200	5.765	3.580	258,9	85,2	62,1
4025	Tekoče vzdrževanje	243.821	150.818	138.803	99.639	40,9	66,1	71,8
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	12.439	17.089	61.088	60.102	483,2	351,7	98,4
4027	Kazni in odškodnine	89	90	90	89	100,0	98,9	98,9
4029	Drugi operativni odhodki	121.863	147.142	140.642	122.721	100,7	83,4	87,3
41	TEKOČI TRANSFERI	3.650	9.750	8.316	2.066	56,6	21,2	24,8
4119	Drugi transferi posameznikom	0	1.100	1.100	0	0,0	0,0	0,0
4120	Tekoči transferi neprid. Organiz. in ustanovam	3.650	8.450	7.016	2.066	56,6	24,4	29,4

4133	Tekoči transferi v javne zavode	0	200	200	0	0,0	0,0	0,0
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	105.884	117.920	147.316	80.290	75,8	68,1	54,5
4202	Nakup opreme	34.080	32.670	31.159	15.273	44,8	46,7	49,0
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	6.258	2.900	7.911	7.009	112,0	241,7	88,6
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	65.047	77.850	103.116	57.379	88,2	73,7	55,6
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	500	4.500	5.130	630	126,0	14,0	12,3
SKUPAJ		766.137	805.160	870.949	652.522	85,2	81,0	74,9

Realizacija tekočih odhodkov v letu 2016 za vse KS skupaj znaša dobrih 570 tisoč EUR in je v primerjavi s sprejetim proračunom leta 2016 nižja za 15,8 %. Glede na preteklo leto se je nominalno znižala za dobrih 86 tisoč EUR (indeks 86,8), od tega je največje nominalno znižanje vidno na kontu tekoče vzdrževanje (nižji za dobrih 144 tisoč EUR).

Tekoči transferi raznim neprofitnim organizacijam in ustanovam so bili v letu 2016 realizirani v višini dobrih 2 tisoč EUR. V primerjavi s sprejetim planom leta 2016 so realizirani v višini 21,2 %, v primerjavi s preteklim letom pa so nižji za 43,4 %. Največ je realizirala KS Jošt in sicer dobrih tisoč EUR, od tega je bila glavnina sredstev nakazana Gasilskemu društvu.

Investicijski odhodki so bili leta 2016 realizirani nominalno v višini dobrih 80 tisoč EUR (v letu 2015 slabih 106 tisoč EUR) oziroma so za 31,9 % nižji glede na sprejeti plan leta 2016. Najvišja je realizacija na proračunskih postavkah: Objekti skupne rabe (slabih 65 tisoč) in Pokopališča, mrliške vežice (dobrih 10 tisoč EUR). Primerjalno s preteklim letom se je realizacija v letu 2016 najbolj znižala na kontu za nakup opreme (nižja za skoraj 19 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 54 tisoč EUR (46,2 % realizacija navedenega NRP glede na sprejeti plan leta 2016). Sredstva so se v večini porabila na proračunski postavki Objekti skupne rabe in sicer skupno dobrih 43 tisoč EUR (od tega največ za investicijsko vzdrževanje in izboljšave (dobrih 23 tisoč EUR)), na ostalih proračunskih postavkah je realizacija pod 6 tisoč EUR. Najvišjo realizacijo iz naslova NRP Investicije KS izkazujejo KS: Trstenik (dobrih 15 tisoč EUR), Primskovo (slabih 10 tisoč EUR), Mavčiče (dobrih 5 tisoč EUR), realizacija pri ostalih KS je pod 5 tisoč EUR.

Investicije iz naslova posebnih projektov NRP MO Kranj so se v letu 2016 izvajale preko Projektne pisarne MO Kranj in so bile realizirane skupno v višini slabih 26 tisoč EUR in sicer:

- *NRP – 40600148 Domovi KS* v višini slabih 22 tisoč EUR. Od tega so se porabila sredstva v KS Čirče za potrebe popravila zamakanja strehe na domu KS Čirče in za potrebe obnove prostorov v domu KS Čirče (skupno v višini slabih 18 tisoč EUR) in v KS Goriče za izvedbo obnove strelovoda na strehi doma KS Goriče (v višini slabih 4 tisoč EUR);
- *NRP – 40700024 Spominska obeležja* v višini dobrih 4 tisoč EUR. Sredstva so se porabila za obnovo podstavka spomenika na Zoisovem grobu na pokopališču v KS Predosljah.

V spodnji preglednici je prikazana realizacija NRP leta 2016 po KS v primerjavi s sprejetim in veljavnim planom leta 2016. Namen porabe po projektih je podrobneje obrazložen za vsako KS posebej v obrazložitvi realizacije za leto 2016, ki je vključen v obrazložitvi posebnega dela zaključnega računa proračuna MO Kranj za leto 2016.

v EUR								
NRP	KRAJEVNA SKUPNOST	Realiz. 2015	Sprejeti pror. 2016	Veljavni pror. 2016	Realiz. 2016	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
40600092	<u>Zelene površine, otroška igrišča</u>	14.976	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	KS Planina	14.976	0	0	0	0,0	0,0	0,0
40600148	<u>Domovi KS</u>	0	0	21.434	21.433	0,0	0,0	100,0
	KS Čirče	0	0	17.628	17.627	0,0	0,0	100,0
	KS Goriče	0	0	3.806	3.806	0,0	0,0	100,0
40700024	<u>Spominska obeležja</u>	0	0	4.355	4.355	0,0	0,0	100,0

	KS Predoslje	0	0	4.355	4.355	0,0	0,0	100,0
40700030	Drugi športni objekti	39.687	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	KS Orehek Drulovka	39.687	0	0	0	0,0	0,0	0,0
50000001	Investicije KS	51.222	117.920	121.526	54.502	106,4	46,2	44,8
	KS Bitnje	240	650	650	0	0,0	0,0	0,0
	KS Bratov Smuk	0	2.000	2.130	2.128	0,0	106,4	99,9
	KS Britof	1.322	0	3.480	3.480	263,2	0,0	100,0
	KS Gorenja Sava	140	0	294	294	210,1	0,0	100,0
	KS Golnik	0	0	3.202	3.202	0,0	0,0	100,0
	KS Goriče	207	2.900	2.900	0	0,0	0,0	0,0
	KS Huje	222	1.000	1.000	935	421,3	93,5	93,5
	KS Jošt	41	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	KS Kokrica	6.338	4.000	4.417	4.404	69,5	110,1	99,7
	KS Center	1.541	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	KS Mavčiče	1.642	11.500	5.218	5.118	311,7	44,5	98,1
	KS Podblica	0	0	2.525	2.525	0,0	0,0	100,0
	KS Predoslje	3.970	4.600	2.612	2.461	62,0	53,5	94,2
	KS Primskovo	3.378	0	9.732	9.732	288,1	0,0	100,0
	KS Planina	693	300	433	423	61,0	141,0	97,7
	KS Stražišče	6.925	16.800	16.954	954	13,8	5,7	5,6
	KS Tenetiše	580	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	KS Trstenik	2.141	31.000	24.700	15.201	710,0	49,0	61,5
	KS Vodovodni stolp	3.795	26.100	26.100	1.174	30,9	4,5	4,5
	KS Zlato Polje	1.547	5.000	5.000	1.741	112,5	34,8	34,8
	KS Žabnica	16.500	6.330	6.330	0	0,0	0,0	0,0
	KS Besnica	0	2.620	729	729	0,0	27,8	100,0
	KS Hrastje	0	3.120	3.120	0	0,0	0,0	0,0
	SKUPAJ	105.884	117.920	147.316	80.290	75,8	68,1	54,5

Nominalno zvišanje veljavnega plana leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 v finančnih načrtih vseh KS znaša skupaj slabih 66 tisoč EUR (Indeks 108) in je posledica izvedenih prerazporeditev pravic porabe sredstev iz proračuna MO Kranj v finančne načrte:

- KS Čirče v višini slabih 18 tisoč EUR; za potrebe popravila zamakanja strehe na domu KS Čirče in za potrebe obnove obstoječih prostorov na domu KS Čirče,
- KS Predoslje v višini dobrih 4 tisoč EUR; za potrebe izvedbe obnove podstavka spomenika na Zoisovem grobu na pokopališču v Predosljah,
- KS Goriče v višini slabih 4 tisoč EUR; za potrebe izvedbe obnove strelovoda na strehi doma KS Goriče,
- KS Besnica v višini 40 tisoč EUR; izključno za zagotovitev zadostnih pravic porabe sredstev za izvedbo plačila odškodnine za služnost uporabe dvorane in prostorov v objektu PGD Besnica (iz Splošne proračunske rezerv. – Svet, na osnovi sklepa sveta MO Kranj, z dne 20.4.2016).

Ostale prerazporeditve pravic porabe sredstev v finančnih načrtih KS v letu 2016 pa 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 leta 2016 izhaja, da o prerazporeditvah pravic porabe v finančnem načrtu KS odloča predsednik sveta KS brez omejitev. Vse prerazporeditve so razvidne iz primerjave med sprejetim in veljavnim proračunom leta 2016 v predloženih preglednicah v splošnem delu zaključnega računa proračun MO Kranj.

Pripravila:
Saša Kunstelj, Finančnik VII/2-II



Krajevna skupnost BESNICA
Na hribu 7, Sp. Besnica
4201 Zg. Besnica

Datum: 19. 1. 2017

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BESNICA
ZA LETO 2016

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Vsi glavni cilji iz leta 2016 so bili uspešno realizirani, še posebej se je to pokazalo kot zelo uspešno pri sanaciji daljšega dela obzidja oz. škarpe na pokopališču v Zg. Besnici (fazno nadaljevanje del sledi v prihodnjih letih), pri velikem obisku obiskovalcev na prireditvi Besniška voščenska in Semanji dan ter ob ponovni organizaciji ogleda poti do slapa Šuma. Enako zelo uspešno se je pokazalo izdajanje dveh glasil ter številčna udeležba na čistilni akciji. Dokončno se je uredilo tudi lastništvo gasilskega doma Besnica. Ni pa bil v letu 2016 realiziran izvedbe nakupa snežne freze (NRP), to pa iz naslova, ker se je šele tekom sredine leta izkazalo, da bo pluzenje morebiti potrebno šele v naslednjih letih in se bo realizacija tega dela prenesla v naslednje proračunsko obdobje.

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 Besnica je realizirala transferne prihodke prejeti s strani MO Kranj (25 % delež vseh prihodkov) in sicer prejeta sredstva za: osnovno dejavnost, organizacija prireditev, najemnino prostorov, projekt LAS Gorenjska košarica. Preostali del realiziranih prihodkov predstavljajo lastni prihodki (75 % delež vseh realiziranih prihodkov) in sicer prihodki od: obresti, najemnine poslovnih prostorov, najemnine dvorane, najemnine grobov, povračila odhodkov iz preteklih let. Indeks realizacije celotnih prihodkov leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 znaša 248,3 (sredstva so se zagotovila v okviru veljavnega plana leta 2016 izključno za potrebe zagotovitve zadostnih pravic porabe sredstev za plačilo odškodnine za služnost uporabe dvorane in prostorov v objektu PGD Besnica), glede na leto 2015 pa je precej večja za 33 %, zaradi večje investicije glede reševanja lastništva gasilskega doma Besnica.

b) Obrazložitev odhodkov

Indeks realizacije celotnih odhodkov KS Besnica v letu 2016 glede na sprejeti proračun leta 2016 znaša 232,6 nižja, glede na leto 2015 pa je prav tako za 31 % večja. Vzrok za precej večjo realizacijo odhodkov je samo v eni večji investiciji vezani na ureditev lastništva gasilskega doma Besnica na proračunski postavki objekti skupne rabe.

0535 KS Besnica

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Na proračunski postavki Proslave, prireditve KS je bila realizacija občutno večja in sicer za 24,3 %, glede na sprejeti proračun za leto 2016. Glede na leto 2015 je bila realizacija prav tako občutno večja sicer za 116,9 % večja. Občutno povečanje odhodkov je predvsem posledica večje angažiranosti KS pri sodelovanju ob vseh večjih krajevnih dogodkih, pri povezovanju društev in krajanov, pri izvedbi

boljše organizacije prireditve Besniška voščenska ter Semanji dan, družinski pohod na Špičasti hrib, družinski pohod do slapa Šuma,.... - kar je nenazadnje tudi eden glavnih planiranih ciljev KS v letu 2016.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Na proračunski postavki Materialni stroški in storitve KS je bila realizacije nekoliko večja in sicer za 54%, glede na sprejeti proračun za leto 2016. Glede na leto 2015 je bila realizacija precej večja in sicer za 80,8 %. Sredstva so se porabila za pogostitve, pisarniški material, glasilo Voščenska, tiskarske storitve in pa tudi za potrebe organiziranja prevoza besniških otrok na ogled poletov v Planici v začetku leta 2016.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice je bila realizacija leta 2016 nekoliko manjša od sprejetega proračuna za 2016 oz. za 17,2 % manjša. Glede na leto 2015 pa je bila realizacija skoraj enaka (indeks 102). Razlog v takih odhodkih na zaradi zmanjšanja porabe električne energije ter manjšega stroška odvoza smeti oz. komunalnih odpadkov.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Na proračunski postavki Čistilna akcija je bila realizacija leta 2016 v višini sprejetega proračuna leta 2016. Glede na leto 2015 pa je bila realizacija skoraj polovico oz. za 50 % manjša. Odhodki za tej postavki so bili porabljeni za izvedbo čistilne akcije v mesecu aprilu 2016 po celotnem območju KS Besnica. Čistilna akcija je bila izvedena skupaj z OŠ Besnica in je bila zelo dobro obiskana. Pobranih ter odpeljanih je bilo tudi večja količina nepravilno odloženih odpadkov, kar je tako na izgled, kot tudi na počutje krajanov v KS Besnica rezultiralo v zelo pozitivnem odzivu.

500239 LAS Gorenjska košarica KS

Na proračunski postavki LAS Gorenjska košarica KS je bila realizacija leta 2016 v višini sprejetega proračuna za leto 2016. Glede na leto 2015 pa je bila realizacija za 12 % višja. Pri tem so se odhodki s te postavke namensko porabili za sanacijo turistično učne poti do slapa Šum v Zg. Besnici.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Indeks realizacije na proračunski postavki Objekti skupne rabe znaša 378 glede na sprejeti proračun za leto 2016, glede na leto 2015 pa znaša 378. Precejšnje zvečanje v realizaciji odhodkov glede na sprejeti plan leta 2016 je v tem, da ob pripravi proračuna še nismo vedeli ali bo svet Mestne občine Kranj odobril izvedbo projekta za plačilo odškodnine za služnost uporabe dvorane in prostorov v objektu PGD Besnica. Edino na ta način smo dokončno rešili lastniški problema za gasilski dom v Besnici, sicer pa so se stroški na vseh ostalih kontih po tej proračunski postavki občutno znižali.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

V letu 2016 ni bila realizirana izvedbe nakupa snežne freze, to pa iz naslova, ker se je šele tekom sredine leta izkazalo, da bo pluzenje morebiti potrebno šele v naslednjih letih in se bo realizacija tega dela prenesla v naslednje proračunsko obdobje.

Na proračunski postavki Investicije KS je bila realizacije občutno manjša in sicer za 72,2 % glede na sprejeti plan. V letu 2015 realizacije v okviru tega NRP ni bilo. Nabavili smo konferenčne stole, tiskalnik, 2x koš za smeti.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Glede na pridobljene podatke v nobenem primeru ni prišlo do večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom za KS Besnica za leto 2016, razen pri kontu Objekti skupne rabe in pri kontu Proslave, prireditve KS, to pa iz naslova, ker se je z eno samo večjo investicijo rešilo dolgoletni lastniški problem gasilskega doma Besnica in pa zaradi večje angažiranosti KS pri povezovanju krajanov, društev ter ostalih preko krajevnih prireditev.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Besnica na dan 31.12.2016 znaša 1.018,50 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Besnica
Primož Baydek



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS 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/na KS 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/Na KS 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 (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):

- .. 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: Predsednik Sveta KS Besnica

Primož Bavdek.

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

..19. 1. 2017.....



Krajevna skupnost BITNJE
Zgornje Bitnje 33
4209 Žabnica

Datum: 13. 2. 2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BITNJE
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) KS Bitnje si je za leto 2016 zadala naslednje cilje:

1. CILJ: INFORMIRANJE KRAJANOV <ul style="list-style-type: none">- izdajanje krajevnega glasila Informator vsaj 3-krat letno,- vzdrževanje spletne strani KS Bitnje (www.bitnje.si),- obveščanje z obvestili po vseh gospodinjstvih v krajevni skupnosti.
2. CILJ: PRAZNOVANJE KRAJEVNEGA PRAZNIKA <ul style="list-style-type: none">- prireditev »Prihod pomladi« za najstarejše krajanje,- organizacija drugih prireditev, razstav in srečanj v okviru krajevnega praznika.
3. CILJ: PRIREDITEV ZA NAJMLAJŠE KRAJANE »OTROŠKI DIRENDAJ«.
4. CILJ: NOVOLETNA OBDARITEV OTROK IN NAJSTAREJŠIH KRAJANOV
5. CILJ: KOŠNJA TRAVNATIH POVRŠIN V JAVNI RABI.
6. CILJ: VZDRŽEVANJE OTROŠKEGA IGRIŠČA DIRENDAJ IN SKUPNEGA ŠPORTNEGA IGRIŠČA.

- Cilji KS Bitnje za leto 2016 pod točkami: od 2 do 6 so bili v celoti doseženi.
- Delno je bil dosežen cilj pod točko 1 (»Informiranje krajanov«); izdana je bila 1 številka glasila KS Bitnje Informator (načrtovana je bila izdaja 3 številke); saj KS ne razpolaga z zadostnimi sredstvi za izdajo več številke glasila.

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 2016 (v nadaljevanju: prihodki) so prikazani v tabeli.

TABELA : Prihodki KS Bitnje v letih 2015 in 2016

PRIHODKI KS BITNJE	Realizacija 2015 v €	Veljavni proračun 2016 v €	Realizacija 2016 v €	Indeks realizacija 2016/ realizacija 2015	Indeks realizacija 2016/ veljavni proračun 2016	Delež realizacije 2015	Delež realizacije 2016
Prihodki od obresti	10	25	1	7	3	0,1%	0,0%
Prihodki od reklamnih oglasov, sponzorstev	1.058	1.250	835	79	67	6,0%	4,6%
PRIHODKI MOK:	16.346	17.332	17.304	106	100	93,9%	95,4%
Prej. Sred .MOK - OSNOVNA DEJAVNOST	9.240	11.939	11.939	129	100	53,1%	65,8%
Prej. sred. MOK - DRUGO	7.106	5.393	5.365	75	99	40,8%	29,6%
SKUPAJ:	17.414	18.607	18.140	104	97	100,0%	100,0%

Realizirani prihodki so za 3 % nižji od načrtovanih in znašajo skupaj 18.140 €. Prihodke sestavljajo:

- Prihodki od obresti (0,1 % vseh prihodkov v letu 2016);
- Prihodki reklamnih oglasov (6 % vseh prihodkov v letu 2016);

So nižji od načrtovanih v letu 2016. Prihodki od reklamnih oglasov so namenjeni financiranju izdajanja krajevnega glasila Informator, prireditvi otroški Direndaj.

- Prihodki Mestne občine Kranj (93,9 % vseh prihodkov v letu 2016);

So bili v letu 2016 glavni vir prihodkov KS Bitnje in sicer za: opravljanje osnovne dejavnosti, praznovanje krajevnega praznika, najemnino prostorov KS Bitnje v GD Bitnje, sejnine članov sveta KS in vzdrževanje igrišč, zelenih površin na področju KS Bitnje. So enaki načrtovanim ter za 6% višji od prihodkov v letu 2015.

b) Obrazložitev odhodkov

Odhodki KS Bitnje v letu 2016 (v nadaljevanju: odhodki) so znašali 16.172 €, kar je za 12 % manj kot v letu 2015 oziroma 21 % manj od načrtovanih odhodkov v Finančnem načrtu KS Bitnje za leto 2016.

V nadaljevanju navajamo vsebinsko obrazložitev odhodkov na nivoju proračunskih postavk.

0511 KS Bitnje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS
11 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za izvedbo naslednjih prireditev: Prihod pomladi in druge prireditve ob krajevnem prazniku, otroško veselico Direndaj, obdaritev najmlajših krajanov ob novem letu.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI
1 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo odškodnine pri uporabi zemljišča za otroško igrišče.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS
37 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za: izdajanje krajevnega glasila Informator, plačilo stroškov telefona in internetne povezave, reprezentanco, pošne storitve, pisarniški material, sejnine za člane Sveta KS Bitnje, plačilo stroškov Uprave RS za javna plačila ter druge stroške za opravljanje dejavnosti KS Bitnje.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI
5 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za vzdrževanje igrišča v Sp. Bitnjah.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA
18 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo dela tajnice KS Bitnje.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA
2 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za vzdrževanje zelenih travnatih površin in vzdrževanje otroškega igrišča Direndaj.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE
26 % 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 računalniške in druge opreme, v kolikor bi se pojavile potrebe med letom; ker se potrebe po novi opremi niso pojavile, se nakup ni realiziral.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

Načrtovan nakup opreme za nemoteno opravljanje dejavnosti KS Bitnje (računalniška in druga oprema) ni bil realiziran. Dodatno opremo bomo glede na potrebe kupili v letu 2017, kot je tudi načrtovano v Finančnem načrtu KS Bitnje za leto 2017.

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

Večjih odstopanj realizacije Finančnega načrta KS Bitnje za leto 2016 od načrtovanega pri prihodkih ni bilo. Prihodki so bili za 3 % nižji od načrtovanih (nižji prihodki od reklamnih oglasov, sponzorstev in obresti).

Večje je bilo odstopanje pri odhodkih, ki so bili realizirani 79% glede na načrtovane. Glavni razlog je v nerealiziranih nakupih opreme in drugih osnovnih sredstev, nižjih materialnih stroških ter nižjih stroških objektov skupne rabe od načrtovanih. Nižji od načrtovanih so bili tudi stroški vzdrževanja otroškega igrišča in zelenih travnatih površin, saj so se v ta namen znižala sredstva MOK.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevne skupnosti Bitnje na dan 31.12.2016 znaša 5.649,90 EUR.

Predsednik Sveta Krajevne skupnosti Bitnje

Tomaž Ogris



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v KRAJEVNI SKUPNOSTI 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 Krajevni skupnosti 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 Krajevni skupnosti 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 notranje revizijsko službo,
- b) s skupno notranje revizijsko 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

ne ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(/)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

/

V letu 2016 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- v primerjavi z letom 2015 večjih izboljšav ni bilo izvedenih (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):

- KS nima ustreznih aktov, sprejetih s strani MOK, s katerimi bi bilo natančno definirano delovanje KS, njene pristojnosti in naloge. (tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

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

Podpis:.....



Datum podpisa predstojnika:

13. 2. 2017

Datum: 9. 2. 2017

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BRATOV SMUK ZA LETO 2016

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji, ki so bili s predloženim finančnim načrtom za leto 2016 načrtovani so bili v večji meri realizirani, sem sodijo komuniciranje s krajsani, oživitve soseske, tradicionalne prireditve in dogodki, delovanje Sveta KS,...

Realizirali smo postavitev tabel za obveščanje. Realizirali smo tudi redne seje sveta ter aktivno reševanje vprašanj in pobud krajanov. Uspešno smo realizirali in izpeljali krajevni prazni KS, ter sodelovali pri čistilni akciji.

Obiskali smo društva, organizacije in podjetja v KS ter jih povabili k aktivnemu sodelovanju, s čimer smo v celoti realizirali zadani cilj. Ob organizaciji krajevnega praznika smo uspešno izvedli predstavitev narodnih skupnosti ter društev iz lokalne skupnosti.

Uspešno smo izvedli načrtovane delavnice za otroke ter izvedli športno tekmovanje v odbojki na mivki in postavili praznično novoletno stojnico.

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

Glavni vir prihodkov so prejeta sredstev iz proračuna MOK(83%): osnovna dejavnost, krajevni praznik, sejnine. Ostali del prihodkov pa predstavljajo lastni prihodki (oddajanje poslovnih prostorov, prihodki od reklamnih oglasov ter prejete donacije).

V primerjavi z sprejetim proračunom 2016 so realizirani prihodki 100,72%. Realizacija celotnih prihodkov glede na realizacijo predpreteklega leta pa je 55,103,84%.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov leta 2016 je glede na realizacijo leta 2016 65,9 %, glede na preteklo leto pa znaša indeks 106. Največ smo realizirali na proračunskih postavkah Materialni stroški in storitve (47,7 % vseh stroškov) in na proračunski postavki Proslave in prireditve KS (46,5% vseh stroškov).

0512 KS Bratov Smuk

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Za proslave smo porabili 5666,16 EUR kar predstavlja 79% veljavnega proračuna. V primerjavi z letom 2015 je realizacija znašala 118,53 %. Sredstva so bila porabljena za organizacijo prireditve ob krajevnem prazniku, glasbo, storitve ob krajevnem prazniku, Smukarij,...Cilji so bili uspešno realizirani, sredstva so bila porabljena manj kot smo načrtovali.

500215 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Sredstva smo porabili za pisarniški material, tiskarske in računalniške storitve, reprezentanco, telefon in elektronsko pošto. Nabavili smo indukcijski kuhalnik in dva kom oglasnih desk iz naslova NRP Investicije KS. V primerjavi z načrtovanimi sredstvi za leto 2016 je bila realizacija 72% v primerjavi z realizacijo leta 2015 pa 205,03%.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Sredstev za tajniška opravila z načeli gospodarnega poslovanja nismo koristili.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstev za čistilno akcijo nismo koristili.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva smo porabili za komunalne storitve, električno energijo ter tekoče vzdrževanje. V primerjavi z načrtovanimi sredstvi za leto 2016 je bila realizacija 29%, v primerjavi z realizacijo 2015 pa 18%. Privarčevali smo na stroških električne energije, vode, odvoza smeti, ter nismo imeli nepotrebnih investicijskih vzdrževanj, kje smo privarčevali največ sredstev.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

Realizacija iz naslova NRP je v letu 2016 višja za 6% glede na sprejeti plan leta 2016. Nabavili smo indukcijski kuhalnik in dva kom oglasnih desk.

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

Večjih odstopanj ne beležimo. Realizacija plana je nižja od planiranja.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.*

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Bratov Smuk na dan 31.12.2016 znaša 9.075,19 EUR.

Predsednica sveta krajevne skupnosti Bratov Smuk
Tina Zalec Centa



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na. **Krajevna skupnost Bratov Smuk**

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 obvladujejo uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na **Krajevna skupnost Bratov Smuk**.

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 Bratov Smuk

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 notranje revizijsko službo,
- b) s skupno notranje revizijsko 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 2016 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- največji del začrtanega plana dela (projektov), izvedejo člani sveta KS

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 napačnih odločitev pri posameznih projektih zaradi pomanjkljivih informacij, nedoločenih postopkov priprave in določanja prioritete,

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: Tina Žalec Centa

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:.....

9.2.2017



Krajevna skupnost BRITOF
Britof 316
4000 Kranj

Datum: 11.01.2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BRITOF
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Glavni cilji predvideni ob pripravi finančnega načrta leta 2016 so bili doseženi. Skrbeli smo za aktivno delovanje krajevne skupnosti Britof in za zadovoljstvo krajanov. Organizirali smo prireditev ob zaključku leta in postavili novoletno jelko. Aktivni smo bili ob 90. letnici PGD Britof in na čistilni akciji. Gospodarno smo skrbeli za dom krajevne skupnosti Britof. V športnem parku Britof smo izvedli nujna vzdrževalna dela v brunarici. V krajevni skupnosti smo za potrebe ulične razsvetljave zamenjali kandelaber. Svet KS Britof se je redno sestajal in se s sklepom odpovedal sredstvom zagotovljenim v proračunu Mestne občine Kranj za leto 2016 za izplačilo sejin. Ta sredstva smo namenili oz. porabili za stroške prireditev.

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 KS Britof predstavljajo tekoči transferni prihodki iz proračuna Mestne občine Kranj za leto 2016 in sicer: sredstva za osnovno dejavnost (dobrih 9 tisoč EUR) in sredstva za organizacijo prireditev (skoraj 2 tisoč EUR). V proračunu Mestne občine Kranj za leto 2016 so nam bila odobrena tudi sredstva za izplačilo sejin, katera je svet KS Britof s sklepom prerazporedil v korist plačila stroškov iz naslova organizacije prireditev.

Realizacija prihodkov leta 2016 je primerljiva s sprejetim planom leta 2016. Bistvena razlika v realizaciji prihodkov med letoma 2016 in 2015 je v tem, da KS Britof od leta 2016 dalje v proračunu MO Kranj niso bila več zagotovljena sredstva za tekoče vzdrževanje cest in komunale (v letu 2015 je KS Britof iz tega naslova prejela sredstva skupno v višini dobrih 14 tisoč EUR).

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov krajevne skupnosti Britof v letu 2016 je 65,5 % glede na sprejeti plan leta 2016. Glede na preteklo leto je nižja za dobrih 57,5 %, od tega glavnina razlike odpade na

proračunsko postavko Ceste, mostovi, kanalizacije-tekoče vzdrževanje, katere realizacija v letu 2015 je bila skoraj 10 tisoč EUR, v letu 2016 pa na tej postavki nismo realizirali nič, saj iz proračuna MO Kranj za ta namen od l. 2016 ne prejmemo več sredstev in se je vzdrževanje cest in komunale preneslo na koncesionarja Komunalno Kranj d.o.o.

Največji delež realiziranih sredstev (40% vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk) je na proračunski postavki Javna razsvetljava, v okviru katere smo sredstva namenili za potrebe zamenjave kandelabra.

0513 KS Britof

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Planirana sredstva v letu 2016 so bila realizirana v 71,5 %, glede na sprejeti plan leta 2016. V preteklem letu realizacije iz tega naslova ni bilo. Glavnina sredstev se je porabila za pogostitve, potrošni material in darila ob novem letu ter ob 90. letnici PGD.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Planirana sredstva v letu 2016 so bila realizirana v 20 % glede na sprejeti plan leta 2016. Realizacija je glede na preteklo leto nižja za 79 %. Sredstva so se porabila za vzdrževanje računalniške strojne in programske opreme, za gostinske storitve, za potrošni material, za telefon.

500211 JAVNA RAZSVETLJAVA

Sredstva na tej proračunski postavki smo realizirali v višini dobrih 3 tisoč EUR. Sredstva v planu leta 2016 niso bila planirana. V preteklem letu realizacije iz tega naslova ni bilo. Zaradi potrebe po urejeni ulični razsvetljavi smo zamenjali kandelaber.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Planirana sredstva v letu 2016 so bila realizirana višje kot je bil sprejeti plan leta 2016 (indeks 146). Realizacije na tej postavki v preteklem letu ni bilo. Sredstva so bila porabljena za nujna vzdrževalna dela v brunarici v športnem parku Britof.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva na tej proračunski postavki smo realizirali v višini dobrih 140 EUR. Realizirana sredstva v letu 2016 niso bila planirana. V preteklem letu realizacije iz tega naslova ni bilo. Sredstva so se porabila za nakup malice za udeležence čistilne akcije.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Planirana sredstva v letu 2016 so bila realizirana v 18,5 % glede na sprejeti plan leta 2016. Realizacija je glede na preteklo leto nižja za 85,7 %. V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za globinsko čiščenje preproge, vodo in komunalne storitve, odvoz smeti. Nabavili smo tudi nekaj materiala za potrebe tekočega vzdrževanja doma KS Britof.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Sredstva so se porabila za dobavo in montažo kandelabra za potrebe ulične razsvetljave v krajevni skupnosti.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Nominalno največje odstopanje je zaznati na proračunski postavki 500205 Materialni stroški in storitve in sicer je realizacija glede na sprejeti plan leta 2016 nominalno nižja za skoraj 6 tisoč EUR. Glavnina odstopanja predstavlja neizdaja krajevnega časopisa ter nerealizirano plačilo kilometrine.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Britof na dan 31.12.2016 znaša 9.620,90 EUR.



Predsednik sveta krajevnih skupnosti Britof
Franc Globočnik

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNA SKUPNOST BRITOF (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 Britof (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 KS Britof (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 Mestne kurije 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 2016 (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: KRAJEVNA SKUPNOST BRITOF
PREDSEDNIK SVETA KS BRITOF

Podpis: FRANC GLOBOKNIK

Datum podpisa predstojnika:

11.1.2017



[Handwritten signature]

Datum: 13.2.2017

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ČIRČE
ZA LETO 2016

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

V letu 2016 smo izpeljali skoraj vse zastavljene cilje v celoti. Za vse te cilje smo predvideli tudi odhodke in prihodke v finančnem načrtu. Vsa redna vzdrževalna dela v domu in na igrišču ob njem smo izpeljali. V mesecu septembru smo izvedli prireditve ob krajevnem prazniku, ki je velik zalogaj tako iz finančnega, še bolj pa z organizacijskega vidika. Naš glavni cilj – nadaljevanje gradnje (razširitve) Vrtca Čirče se je jeseni zaključil, kot je bilo predvideno, projekt pa je vodila MO Kranj v svojem finančnem načrtu.

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 2016 realizirala prihodke v višini 36.212,08 €, od tega so bili glavni vir prihodka transferni prihodki za investicije pri domovih KS, in za osnovno dejavnost KS Čirče. Kot vsako leto smo tudi v letu 2016 oddajali poslovne prostore v najem in del prihodkov prejeli iz tega naslova. Del sredstev smo prejeli tudi kot donacije za organizacijo prireditve ob krajevnem prazniku. Prihodki so bili malenkost nižji kot smo jih načrtovali.

b) Obrazložitev odhodkov

0514 KS Čirče

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

V letu 2016 je KS Čirče, tako kot prejšnja leta, organizirala prireditve ob krajevnem prazniku, novoletno obdaritev otrok in smučarski izlet na Krvavec.

Stroški v zvezi s tem so bili v višini 5.844,64 EUR, kar je v višje od sprejetega plana za leto 2016.

Stroški organizacije prireditve so bili višji, saj smo morali poskrbeti sami za nekatere stroške, ki so jih predhodno leto prevzeli donatorji – le te je vse težje dobiti.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

V letu 2016 smo imeli nekaj manjših stroškov povezanih z ureditvijo dokumentacije pri gradnji Vrtca Čirče. Stroški v višini 210,82€ v prvotnem načrtu niso bili predvideni.

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 3.168,96€ kar je 55% večj od načrtovanega. Plan smo presegli predvsem na račun izdaje lokalnega glasila.

Cilj je bil dosežen v celoti.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Odhodki, predvideni na tej postavki niso bili realizirani.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniške storitve smo v celoti izplačali kot načrtovano, v višini 2.614,50€. Uradne ure so delovale nemoteno, prav tako vse priprave na sestanke, seje... V okviru tajniških del je bilo izvedenih več kot 150 ur dela v administraciji.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Odhodki, predvideni na tej postavki niso bili realizirani, saj je čistilna akcija v Krajevni skupnosti Čirče potekala pod okriljem Balinarskega kluba Van-Den.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

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

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 27.470,69 € to pa je 156 % več od predvidenega za leto 2016. Preseg plana je povezan z deli ki so posledica gradnje vrtca saj sta objekta povezana. 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

Razvojni programi letu 2016 so bili v višini 17.627,04€. Celoten znesek pa se je nanašal na investicijsko vzdrževanje na domu KS Čirče.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večja odstopanja v letu 2016 so bila zgolj na račun del na objektu KS Čirče, kjer so potekala dela v povezavi z gradnjo Vrtca Čirče. Tega v prihodnosti ni pričakovati.

Krajevna skupnost Čirče

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Čirče na dan 31.12.2016 znaša 4.736,42 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Čirče

Franci Fajlak



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na .KRAJEVNI SKUPNISTI ČIRČE..(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 SKUPNISTI ČIRČE.....(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 KRAJEVNI SKUPNISTI ČIRČE.....(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, Kranj

Matična številka:

2482529005

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 (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: KS ČIRČE

Podpis:  FRANC TAJFAR

Datum podpisa predstojnika:

14. 2. 2017

Krajevna skupnost GORENJA SAVA
Gorenjesavska c. 35a
4000 Kranj

Datum: 31.1.2017

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS GORENJA SAVA ZA LETO 2016

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 2016 uresničeni skoraj v celoti. Svet KS se je redno sestajal in se s sklepom odpovedal sredstvom zagotovljenim v proračunu Mestne občine Kranj za leto 2016 za izplačilo sejin. Ta sredstva smo namenili oz. porabili za stroške pogostitev.

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 priložena in sestavni del poročila.

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

a) Obrazložitev prihodkov

V letu 2016 je KS Gorenja Sava prejela transfere sredstva iz občinskega proračuna MO Kranj in prihodek od obresti. Realizacija prihodkov v letu 2016 je bila glede na sprejeti plan leta 2016 99,61 %, v primerjavi z letom 2015 pa 135,28 %.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov KS v letu 2016 je bila glede na sprejeti plan 44,52 %, glede na preteklo leto 2015 pa je bila 96,25 %. Nominalno najnižje odstopanje med sprejetim proračunom leta 2016 in realizacijo je zaznati na postavki Materialni stroški in storitve, ki so nižji za skoraj 3 tisoč EUR (ob pripravi proračuna smo si na tej postavki zagotovili sredstva za plačilo kilometrine za potrebe predsednika KS pri opravljanju tekočih nalog za potrebe KS, kar pa dejansko nismo realizirali).

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 2016 je bila 44,52 %. Če primerjamo z letom 2015 pa je bila v letu 2016 realizacija 96,25%.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizacija glede na sprejeti plan leta 2016 je bila 24,07 %, glede na preteklo leto 2015 pa 30,40 %.

V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za pisarniški material, koledar, kopiranje, pogostitve, telefon.

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

Realizacija v letu 2016 glede na sprejeti plan je bila 32,87%, glede na preteklo leto 2015 pa je bila 44,86%.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva so bila planirala, vendar do realizacije na postavki ni prišlo.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizacija je bila glede na sprejeti letni plan 2016 121,61%, glede na preteklo leto 2015 pa je bila 151,00%. Sredstva so se porabila za plačilo čiščenja poslovnih prostorov po pogodbi, servis računalnika. V okviru proračunske postavke smo nabavili mobilni telefon in oglasno omarico.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

V letu 2016 smo nabavili mobilni telefon in oglasno omarico. Sredstev za ta namen ob pripravi proračuna leta 2016 nismo planirali in smo si jih zagotovili s prerazporeditvijo.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Pri realizaciji transference prihodkov odstopanj ni bilo.

Pri odhodkih pa so razlogi za odstopanja po posameznih področjih – proračunskih postavkah precej različni.

Proslave, prireditve KS; ni prišlo do planiranega srečanja pobratenih KS, zato manjša realizacija

Materialni stroški in storitve KS; razlogi za odstopanje so, ker je prišlo do rebalansa plana in prerazporeditve sredstev na druge proračunske postavke

Objekti skupne rabe; razlogi za odstopanje so, ker je prišlo do rebalansa plana in prerazporeditve sredstev iz drugih proračunskih postavk

Parki, obeležja NOB, spomeniki; pri izdaji naročil je prišlo do napačne izbire proračunske postavke

Naj pojasnimo, da so posamezni obračunani 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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevnih skupnosti Gorenja Sava na dan 31.12.2016 znaša 5.469,41 EUR.



Predsednik Sveta krajevnih 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.

	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
x	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>

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.

	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
x	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>

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 2016 (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 obvladujem 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 Hvasti, predsednik Sveta KS Gorenja Sava.....

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika: 31.1.2017



Krajevna skupnost GOLNIK

Golnik 63
4204 Golnik

Datum: 10.2.2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS GOLNIK
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

KS Golnik je v letu 2016 poslovala v okviru glavnega vira pridobljenih sredstev iz proračuna MOK katera so strogo namenska in se dodeljujejo na podlagi sprejetih kriterijev s strani MOK.

Del finančnih sredstev je bil pridobljen tudi iz naslova najema dvorane KS Golnik; za izvajanje posameznih programov oz. delavnic smo skušali pridobiti sredstva tudi od sponzorjev oz. donatorjev ter iz naslova samoprispevkov in prostovoljnih prispevkov krajanov.

Svet KS Golnik in drugi prostovoljci krajevnne skupnosti so za izvajanje posameznih programov in delavnic v svoje delo vložili tudi lastna sredstva (fizično delo).

Dodeljena sredstva KS Golnik so bila namenjena za pokrivanje stroškov, nastalih iz osnovne dejavnosti delovanja krajevnne skupnosti.

V letu 2016 je bilo delo KS Golnik usmerjeno v nadaljnje izvajanje različnih kulturno-športnih prireditev za vse krajeane. Prejeta sredstva so bila porabljena gospodarno; delo v letu 2016 ocenjujemo kot uspešno.

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 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 2016 prejela prilive oz. prihodke iz transfera občinskega proračuna MOK. V letu 2016 smo prejeli tudi prihodke iz naslova oddaje prostorov krajevnne skupnosti.

Realizacija vseh prihodkov je glede na letošnji plan za 10,12 % višja, glede na lansko obdobje pa za 52,07 % nižja. Letos namreč od MOK nismo prejeli sredstev za komunalo in ceste, ki so predstavljale 53,02 % proračuna. Iz naslova oddaje prostorov doma KS smo letos prejeli 302,02 % več sredstev glede na lansko obdobje.

b) Obrazložitev odhodkov

0516 KS Golnik

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Planirana sredstva so se porabila za organizacijo različnih športno-kulturnih prireditev s pogostitvijo in obdarovanjem otrok (Pustovanje, Krajevni praznik, Obisk Dedka Mraza z gledališko 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, šahovski turnir v mesecu juniju ter tradicionalni pohod na Kriško goro ob zaključku šolskega leta.

Izdatki so se v največji meri porabili za drugi splošni material in storitve, v manjši meri pa še za plačilo dela preko študentskega servisa, za hrano (storitve menz in restavracij) ter izdatke za reprezentanco. Realizacija je glede na sprejeti plan za 36,67 % nižja; razlog je manjša poraba drugega splošnega materiala in storitev zaradi izpeljave manjšega obsega aktivnosti od prvotno načrtovanih (manjša udeležba krajanov na prireditvah zaradi odsotnosti – vreme, bolezni).

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

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

Izdatki so se porabili za drugi splošni material in storitve, za hrano (storitve menz in restavracij) ter izdatke za reprezentanco.

Realizacija je glede na sprejeti plan za 69,88 % nižja, glede na veljavni pa za 60,87 % nižja; razlog je manjša poraba drugega splošnega materiala in storitev zaradi izpeljave manjšega obsega aktivnosti od prvotno načrtovanih. Nižja je bila tudi poraba sredstev za reprezentanco – posledično tudi iz razloga, ker se je Svet KS odpovedal sejninam (sprememba med sprejetim in veljavnim proračunom). Izdatkov za poštno storitve nismo realizirali, ker smo porabili celotno zalogo iz prejšnjega leta in čakali navodila za skupno javno naročilo prek MOK. Izdatkov za nadgradnjo delovanja spletne strani in posledičnega najema programske računalniške opreme nismo realizirali, ker smo se v letu 2016 poskusno usmerili v obveščanje krajanov o aktivnostih in delovanju prek socialnih omrežij in oglasnih desk.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Planirana sredstva so se porabila za pokrivanje stroškov iz naslova pogodbe o sodelovanju za administrativna opravila, potrebna za nemoteno delovanje krajevnih skupnosti.

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

Realizacija je 99,71% glede na veljavni proračun (sprememba med sprejetim in veljavnim proračunom).

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Planirana sredstva so porabila za tekoče vzdrževanje objektov skupne rabe KS Golnik in nakup drugih osnovnih sredstev.

Izdatki so se porabili predvsem za stroške ogrevanja, za pokrivanje stroškov iz naslova podjemne pogodbe za čiščenje, za zavarovanje objekta ter nakup drugih osnovnih sredstev (opreme za otroško igrišče).

Realizacija je glede na sprejeti plan za 7,57 % nižja, glede na veljavni pa za 6,58 % nižja. Do spremembe med sprejetim in veljavnim proračunom je prišlo na postavki nakupa drugih osnovnih sredstev, saj smo med letom zaznali močno potrebo in pozive krajanov po ureditvi otroškega igrišča, iz tega razloga smo kupili otroški gugalnik in masivno klop.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Planirana sredstva so bila načrtovana za stroške za drugi posebni material in storitve v okviru čistilne akcije čiščenja KS Golnik.

Izdatkov nismo realizirali. Razlog je v tem, ker smo racionalno porabili nakupljena sredstva iz konta materialnih stroškov in storitev KS. V okviru letošnje akcije so svoja sredstva prispevali tudi sokrajani.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirana sredstva so porabila za tekoče vzdrževanje drugih objektov KS Golnik – za zelene površine in otroška igrišča.

Izdatki so se porabili za vzdrževanje in urejanje otroškega igrišča ter urejanje okolice doma krajevne skupnosti. Odstraniti je bilo potrebno drevo, ki je ogrožalo obiskovalce otroškega igrišča, obrezati veje dreves v neposredni bližini doma KS ter popraviti poškodovano žičnato ograjo.

Realizacija je glede na sprejeti plan za 27,46 % nižja; razlog je pridobitev ugodnejše ponudbe za realizacijo načrtovanih aktivnosti glede na prvotno načrtovan strošek.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

Planirana sredstva so porabila za nakup drugih osnovnih sredstev.

Izdatki so se porabili za nakup označevalnih opozorilnih tabel »PSI« ter za nakup gugalnika in masivne klopce za otroško igrišče.

Realizacija je 100 % glede na veljavni proračun (sprememba med sprejetim in veljavnim proračunom). Do spremembe med sprejetim in veljavnim proračunom je prišlo zato, ker smo po sprejetju tekočega proračuna zaznali močno potrebo in pozive krajanov po ureditvi otroškega igrišča, iz tega razloga smo sprejeli odločitev za nakup teh osnovnih sredstev.

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

Večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom ni bilo.

Realizacija je glede na sprejeti finančni načrt sicer za 20,45 % nižja; razlogi so manjša poraba drugega splošnega materiala in storitev od načrtovane zaradi izpeljave manjšega obsega aktivnosti od prvotno načrtovanih (zaradi vremena in odsotnosti krajanov v času izvedb aktivnosti). Nižja je bila poraba sredstev za reprezentanco – posledično tudi iz razloga, ker se je Svet KS odpovedal sejinam. Ker je KS Golnik gospodarno ravnala s sredstvi, je pri izpeljavi načrtovanih aktivnosti 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)*

V finančnem načrtu krajevne skupnosti ni neporavnanih obveznosti iz preteklih let, ostale neporavnane obveznosti pa so zajete v finančnem načrtu za leto 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.*

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Golnik na dan 31.12.2016 znaša 4.451,71 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Golnik

Gašper Srečnik



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNI SKUPNOSTI GOLNIK (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 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 KRAJEVNI 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 2016 (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: GAŠPER SREČNIK

Podpis: [Podpis]

Datum podpisa predstojnika:

10.2.2017





MESTNA OBČINA KRANJ

Krajevna skupnost
GORIČE

Goriče, 13.02.2017

ZADEVA: POSLOVNO POROČILO KS GORIČE ZA L. 2016

1. POROČILO O REALIZACIJI FINANČNEGA NAČRTA

A) Prihodki

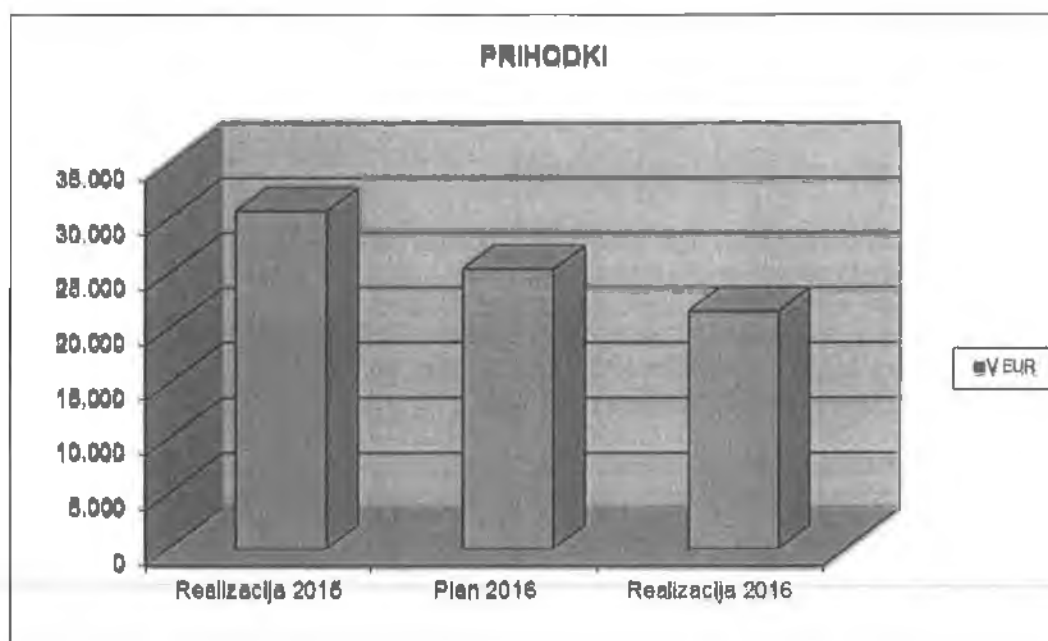
KS Goriče je imela v letu 2016 skupaj za 30.670€ prihodkov, kar je 70% plana. To pomeni v primerjavi z letom 2015 indeks 0,70. Vzrok je v tem, da v letošnjem letu nismo realizirali vse nabave osnovnih sredstev.

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

Nedavčnih prihodkov v letu 2016 smo imeli za 7.585 €. Prihodki so na pričakovanem nivoju.

Transferni prihodki – proračunska sredstva iz lokalne skupnosti za tekoče posl. znašajo 14.009€.

V letu 2016 v naši KS je bila izpeljana 1 faza obnove doma 28. Junija z obnovo strehe.

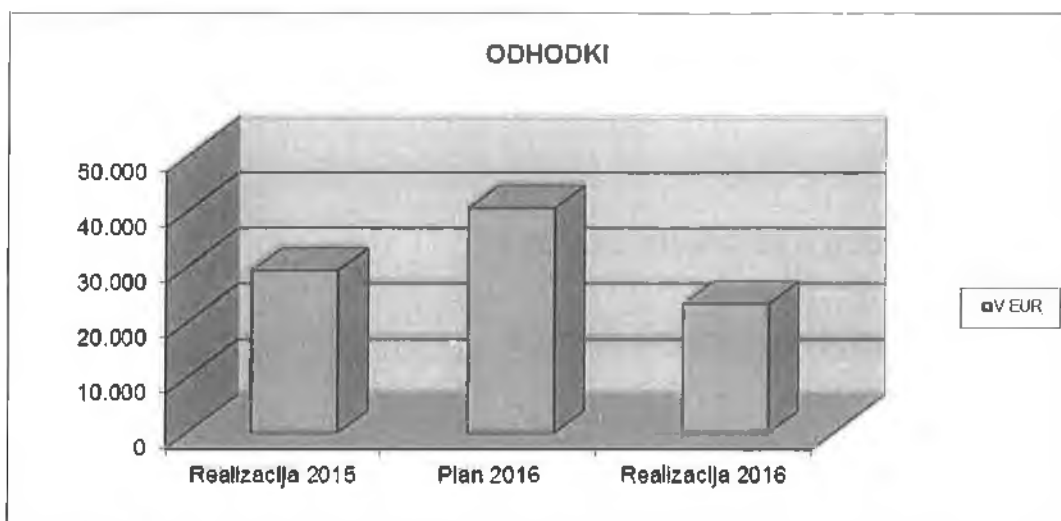


B) Odhodki

KS Goriče je imela v letu 2016 skupaj za 23.374€ odhodkov, kar je 58 % 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 letu 2017 in 2018. Pogrešamo pa večja sredstva za energetska obnovo Doma 28. Junija in izgradnjo kanalizacije.



C) Prenos sredstev

KS Goriče je v letu 2016 v celoti poravnala vse obveznosti iz preteklega leta. Stanje na transfernem računu na dan 31.12.2016 je bilo 29.017 EUR-ov, ki jih prenašamo v naslednje poslovno leto.

Svet KS Goriče je kot upravljalet 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 energetska obnovo 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. Vsa sredstva so bila usmerjena v projekt Gorki in projekt oskrbe s pitno vodo.

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

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 notranje revizijsko 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 2015 (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:

13. 2. 2017



Krajevna skupnost HUJE
Cesta 1. maja 5
4000 Kranj

Datum: 20.01.2017

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS HUJE
ZA LETO 2016

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2016 smo uspeli realizirati skoraj vse zastavljene cilje.

Posodobili smo računalniško opremo. Končno smo uspeli v prizadevanjih za posodobitev otroškega igrišča ob balinišču na Hujah, ki ima sedaj nova varnejša igrala, postavljeno je novo otroško igrišče (Krtkovo igrišče), za katero smo si prizadevali vrsto let. Organizirali smo številne kulturne prireditve, proslave in tekmovanja, povezali smo se z društvi, Zvezo borcev, osnovno šolo, z medgeneracijskim centrom in vrtci. Uredili smo igrišče za prstomet in ob njem postavili nekaj novih klopic. Ob visokih jubilejih smo obiskali in obdarili naše krajanke in krajanke.

V letu 2016 še nismo uspeli legalizirati balinišča na Hujah.

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 so bili transferni prihodki MOK, (ki so namenjeni osnovni dejavnosti Krajevne skupnosti, za organizacijo krajevnega praznika in sejnine) in lastni prihodki iz naslova obresti a-vista in reklamnih oglasov.

Realizacija celotnih prihodkov v letu 2016 glede na sprejeti plan je 90,8 %.

b) Obrazložitev odhodkov

Poraba je bila glede na sprejeti proračun za leto 2016 za 12,32 % nižja od načrtovane in glede na realizacijo v letu 2015 višja za 7,97%. Največja odstopanja so pri postavkah: proslave in prireditve, materialni stroški in storitve KS in objekti skupne rabe, kjer smo porabili manj sredstev. Za tajniška opravila smo porabili več sredstev (spremembe v višini dajatev).

0518 KS Huje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Največja prireditev ob praznovanju krajevnega praznika se je odvijala 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 in v poslikavi obraza. V OŠ so pripravili proslavo, kjer smo ob 35. obletnici šoli podelili plaketo za uspešno delovanje v naši in širši skupnosti. V septembru smo skupaj s krajanji, ki so sodelovali v delavnicah (celostna prenova soseske Planina) organizirali zasaditev igrišča in nato čez teden dni še otvoritev in pogostitev (Krkovo igrišče). Zadnjo nedeljo v septembru se je na balinišču na Hujah odvijal Memorial posvečen g. Francetu Škrabi. V okviru memoriala so se med seboj pomerile ekipe BK Bratov Smuk, BK Huje in BK Planina. V KS je poskrbela za del prehrane. V oktobru smo uredili poligon za prstomet in postavili nove klopi. V mesecu novembru smo organizirali šahovski turnir, kjer smo udeležence nagradili (kolajne, diplome) in poskrbeli, za druženje ob dobrem obroku, ki so ga pripravili v OŠ Jakoba Aljaža. Realizacija proračunske postavke v letu 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je 56,5 %, glede na preteklo leto nižja za 12,7 %.

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, žig, telefon, fax, internet, poštino in sejnine. Realizacija proračunske postavke v letu 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je 82,6 %, glede na preteklo leto višja za 61,2 %.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Za tajniška in ostala administrativna opravila ima KS sklenjeno podjemno pogodbo, nekaj opravil je bilo opravljenih preko študentske napotnice.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Čistilni akciji so se pridružili svetniki in svetnice KS, krajanji in krajanke. Po opravljeni akciji naj bi se sestali ob hrani in pijači ob AMD zaradi oddaljenosti smo se odločili, da pogostimo udeležence v prostorih KS. Pijačo smo kupili v podjetju Davidov Hram, jed pa smo dostavili iz razdelinice hrane ob AMZ.

Realizacija proračunske postavke v letu 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je višja za 55,7 %, glede na preteklo leto pa višja za 55 %.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Odhodki so bili nižji od načrtovanih in so bili namensko porabljeni za čistilni material in storitve, plačilo električne energije, vode in komunalnih storitev, odvoz smeti, plačilo rezervnega sklada, zavarovalne premije in izdelava ključev.

Realizacija proračunske postavke v letu 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je 76,2 %, indeks glede na preteklo leto pa znaša 200.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Realiziran je bil nakup strojne opreme- računalnika in gsm aparata. Realizacija leta 2016 glede na plan je 93,5 %.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Največje odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je pri postavki proslave in prireditve kjer je poraba manjša, večja poraba pa je na postavki tajniška opravila.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Huje na dan 31.12.2016 znaša 1.862,89 EUR.

Predsednica sveta krajevne skupnosti Huje
Sonja MAŠIČ

The image shows a blue circular official stamp of the 'KRAJEVNA SKUPNOST HUJE' (Community of Huje) with the number '2' and 'KRANJ' at the bottom. To the right of the stamp is a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Sonja Mašič'.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNA SKUPNOST HUJE

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.

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

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
x <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
x <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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 notranje-revizijsko službo,
- b) s skupno notranje-revizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,
- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

☐
x ☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranje-revizijske službe:

Skupna služba notranje revizije MOK.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranje-revizijske službe:

Slovenski trg 1, 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

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 (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 KS Huje, Sonja Mašić

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

.....10.01.2017



Krajevna skupnost JOŠT
Pševo 3
4000 Kranj

Datum: 26.1.2017
Številka : 3/2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS JOŠT
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

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

Organizirali smo prireditve ob krajevnem prazniku, izvedeno je bilo informiranje krajanov z izdajo glasila Studenec. PGD Jošt smo prispevali dotacijo - finančna sredstva, organizirali smo vsakoletni piknik za krajan ob praznovanju krajevnega praznika, novoletno obdaritev predšolskih otrok in prednovoletno srečanje ter pogostitev starejših krajanov v KS.

Na komunalnem področju so bile izvedene in realizirane sledeče izboljšave :

- nakup pvc cevi za ureditev odvodnjavanja pri sanaciji ceste v Javorniku, Bergle - na Nart
- plačilo storitve za najem bagra (10 ur) za izvedbo strojnih del pri sanaciji ceste v Javorniku, Bergle - na Nart,
- sanacija zahodne stene (hidroizolacija) objekta doma KS Jošt.

V letu 2016 smo z izvedenimi deli zadovoljni, saj smo v okviru razpoložljivih sredstev, uspeli urediti kar smo lahko. K razvoju KS Jošt so s svojim prostovoljnim delom tudi tokrat veliko pripomogli krajan vasi Javornik, ki so se udeležili delovnih akcij, ob izvedbi investicij.

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 v letu 2016 so bila prejeta sredstva iz občinskega proračuna MO Kranj za organizacijo prireditev (krajevni praznik), sejnine, osnovno dejavnost, zelene površine, prihodki od obresti, najemnin za poslovne prostore. Zagotovljenim sredstvom za izplačilo sejin se je krajevna skupnost Jošt s sklepom sveta krajevne skupnosti odpovedala v korist proračunske postavke Materialni stroški in storitve.

Znesek realiziranih skupnih prihodkov KS Jošt v letu 2016 znaša 8.536 €, in je za 1.62 % nižji od načrtovanih, ter za 67.08 % manjši kot v letu 2015.

b) Obrazložitev odhodkov

Skupni odhodki v letu 2016 so znašali 11.189 €. Realizacija leta 2016 je bila primerljiva s sprejetim planom leta 2016 (Indeks 99,98), v primerjavi z letom 2015 pa manjša za 49.01 %.

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, (pogostitev), obdaritev predšolskih otrok za Miklavža, organizacija raznih dogodkov (med krajan je aktivnost na tem področju dosegla pozitiven odziv, zato smo bili bolj aktivni kot pretekla leta), pogostitev na organizirani strokovni ekskurziji članov Sveta KS Jošt iz naslova prejetih sejin. Porabljenih je bilo 1.413 € sredstev, kar predstavlja 12.62 % vseh odhodkov v letu 2016. V primerjavi z realizacijo v letu 2015 so bili stroški višji za 34.16 %, v primerjavi s sprejetim planom pa višji za 20.53 %.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Planirana sredstva so bila porabljena za prednovoletno srečanje starejših krajanov s pogostitvijo, nakup lovorjevih vencev za 1. November, organizacijo strokovne ekskurzije članov sveta KS Jošt iz naslova prejetih sejin, - prevoz, vodenje in pogostitev, nakup znamk, plačilo storitev organizacijam za plačilni promet, stroške interneta - gostovanje na mreži. Porabljenih je bilo 1.745 € sredstev. Kar predstavlja 15.59 % vseh odhodkov v letu 2016. V primerjavi z realizacijo v letu 2015 so bili stroški za 24.12 % nižji, v primerjavi s sprejetim planom pa 29.22 % nižji.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Porabljena sredstva za tekoče vzdrževanje cest nakup pvc cevi za ureditev odvodnjavanja pri sanaciji ceste v Javorniku, Bergle - na Nart, plačilo storitve za najem bagra (10 ur) za izvedbo strojnih del pri sanaciji ceste v Javorniku, Bergle - na Nart v skupni višini 741 €, predstavljajo 6.62 % vseh odhodkov v letu 2016. V primerjavi z realizacijo leta 2015 je bila poraba 93.7 % nižja. Na tej postavki v FN nismo imeli planiranih nič sredstev, pa smo jih kljub temu porabili, ker je bilo omenjeno tekoče vzdrževanje na teh lokacijah nujno potrebno.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Planirana sredstva za plačilo po podjemni pogodbi za vzdrževanje okolice spomenikov in NOB obeležij v skupni vrednosti 259 € predstavljajo 2.31 % vseh odhodkov v letu 2016. V primerjavi s planom so stroški za 2.39 % nižji. V primerjavi z letom 2015 pa so stroški enaki.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Sredstva so bila porabljena za plačilo tajniških del, ki jih je opravila tajnica. Porabljenih je bilo 2.661 €, kar predstavlja 23.78 % vseh odhodkov v letu 2016 za plačilo po podjemni pogodbi. Porabljena sredstva so za 12.02 % manjša od načrtovanih, v primerjavi z realizacijo za leto 2015 so stroški porabe enaki.

500224 GASILCI

Sredstva v višini 900 €, ki predstavljajo 8.04 % vseh odhodkov v letu 2016, so bila donirana gasilcem PGD Jošt. Planirana finančna pomoč gasilcem je bila realizirana v celotni predvideni višini. Prav tako v letu 2015, v istem znesku.

500227 TEKOČI TRANSFERI – BORCI

Planirana sredstva v višini 200 € so bila v celoti porabljena za dotacijo mešanemu pevskemu zboru Svoboda Stražišče (nastop zbora na proslavi ob krajevnem prazniku) in predstavljajo 1.79 % vseh odhodkov v letu 2016 in so enaka načrtovanim.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva v višini 3.271 €, predstavljajo 29.23 % vseh odhodkov v letu 2016 in so bila porabljena za tekoče vzdrževanje doma KS - stroške ogrevanja, porabe kuriv, stroške izvedene hidroizolacije stene na domu KS, stroške vodarine in komunalnih storitev, zavarovalne premije za zavarovanje doma KS, plačilo po podjemni pogodbi za delo gospodarja doma, druge tekoče stroške. V primerjavi s planom so za 7.07 % večji od načrtovanih, v primerjavi z realizacijo leta 2015 pa so za 34.45 % večji.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

Na področju razvojnih programov KS Jošt ni imela predvidenih investicij.

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

Večjih odstopanj med sprejetim planom in realiziranim finančnim načrtom 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)*

V finančnem načrtu krajevnne skupnosti ni neporavnanih obveznosti iz preteklih let, ostale neporavnane obveznosti pa so zajete v finančnem načrtu za leto 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.*

Stanje sredstev na podračunu krajevnne skupnosti Jošt na dan 31.12.2016 znaša 5.157,82 EUR.

Predsednik sveta krajevnne skupnosti Jošt
Janez Rakovec

Rakovec



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)
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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
x <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
x <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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:

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 2016 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- Sprejet Statut MOK (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):

- Sredstva niso bila ustrezno načrtovana in usklajena s programom dela KS,
- 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 **Janez Rakovec, predsednik Sveta KS Jošt.**

Podpis: Rakovec

Datum podpisa predstojnika: 26.1.2017.





KRAJEVNA SKUPNOST KOKRICA
Svet krajevne skupnosti
Cesta na Brdo 30, 4000 Kranj
tel. 04/ 204 52 12, e-pošta: ks.kokrica@siol.net

Datum: 12.01.2017

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS KOKRICA ZA LETO 2016

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

Krajevna skupnost Kokrica je v letu 2016 realizirala skoraj vse zadane cilje, kljub zaostrenim javno finančnim pogojem. 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.

Zaključen je bil projekt Gorki-2 v katerem je bila zajeta izgradnja kanalizacijskega omrežja za fekalne in meteorne vode, obnova vodovoda, polaganje plinske in optične napeljave ter ureditev cestišč na območju gradnje. Nadaljevale so se aktivnosti na pokopališču na katerem stoji objekt mrliških vežic in bližnje okolice zaradi posedanja terena. V letu 2016 je bil na območju pokopališča končan prostor za raztros pepela pokojnih z namakalnim sistemom in protorom za postavitve obeležij raztrošenim.

KS Kokrica se je tudi v letu 2015 aktivno vključila v pripravo projektne dokumentacije za izvedbo nadaljevanje proje Gorki za območje Mlake. Žal pa nam zaradi nasprotovanja manjšega števila krajanov kakor tudi svetnice MOK ni uspelo začeti urjanja Športnega parka Bobovk.

Predvidena in realizirana je bila izdaja treh števil krajevnega glasila Vaščan, ki ga izdajamo kot priložo Gorenjskega glasa. Skupaj s kraji, 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.

V prvem polletju leta 2016 smo se preko različnih oblik medsebojnega sodelovanja aktivno vključila v zaključna dela in odpravljanje pomanjkljivosti pri izvedbi projekta Gorki – izgradnje komunalne infrastrukture v KS na območju centralne Kokrice, ki je bil proti koncu leta 2015 tudi dokončana in izveden tehnični prevzem, kakor tudi reševanju težav z civilno inicijativo. Aktivno je sodelovala pri pripravljanju projekta »Komunalna infrastruktura Mlake«, ki naj bi se pričel v letošnjem letu.

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

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 2016 so znašali 54.421,16 EUR. Realizacija je nivoju planiranih. Nedavčni 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.

b) Obrazložitev odhodkov

Skupni odhodki znašali 53.471,15 EUR. Stroški oz. odhodki na nivoju planiranih.

500202**PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Stroški na tej skupini kontov so nekoliko višji od lanskih vendar še vedno na ravni planirani. Organizirali smo krajevni praznik; prvomajsko srečanje krajanov Kokrice; Pohod na Poljano s tečajem in vadbo nordijske hoje; Beli dan Kokrice – zimsko srečanje krajanov s tekmovanjem; Obdaritev otrok 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 inp. V sklopu te postavke je bila vključena tudi novoletna obdaritev otrok in krajanov starejših od 80 let.

500203**GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI**

Stroški so nižji od planiranih. Posamezne meritve izvedene v sklopu izvajanja projekta GORKI na Kokrici. Sodniških obravnav v zvezi KS Kokrica ni bilo. Direktnih stroškov ni bilo.

500205**MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Stroški na tej skupini kontov so nekoliko nižji od planiranih.

V sklop teh stroškov so vključeni stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev, delna posodobitev informativno-računalniškega omrežja. Izdane sta bile tudi tri številke 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. Organizirana je bila tudi letna čistilna akcija. Izvedeno je bilo generalno čiščenje vseh prostorov doma KS.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Stroški na tej ravni so nižji od planiranih.

Svet KS Kokrica v sodelovanju s krajevnim odborom Rdečega križa na Kokrici soorganizirala izvedbo dveh krvodajalskih akcij. Prva je bila izvedena v začetku leta v Ljubljani. V mesecu septembra pa je potekala terenska krvodajalska v prostorih doma KS, katere se je udeležilo preko 100 krvodajalcev. Stroški so nižji, ker smo si pri organizaciji obeh akcij našli dodatne finančne vire kritja.

500221 POKOPALIŠČE IN MRLIŠKE VEŽICE

Investicije so na ravni planiranih.

Pripravljen in urejen je bil prostor za raztros pepela pokojnih.

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 70 krjank in krajanov naše KS.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Stroški na tej skupini kontov so na ravni planiranih. Vzdrževanje zelenih površin je bilo tekoče. Na otroškem igrišču pa smo uredili notrnjost zaradi izkopa štorov podrtih dreves. Opreavljen je bil pregled vseh igral in zamenjana mivka v peskovniku.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Stroški na tej skupini kontov so ravni 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. Dvorana Doma krajanov je bil opremljen z reflektori, LCD projektorjem in platnom za projiciranje.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Investicije so na ravni planiranih. Pripravljen in urejen je bil prostor za raztros pepela pokojnih. Nabavljena je bila tovorna prikolica za prevoz tehničnih sredstev za vzdrževanje zelenic. V domu KS so bila nabavljeni reflektorji, LCD projektor in platno za projiciranje in tako posodobljena dvorana, ki tako omogoča izvedbo tudi zahtevnejših prireditev.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Realizacija je bila višja na Investicijah KS (50000001) ker smo dom priklopili na optično omrežje in so v zvezi s tem določeni neplanirani stroški.

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 2017

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

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Kokrica na dan 31.12.2016 znaša 9.256,66 EUR. »



Predsednik sveta krajevne skupnosti Kokrica
Milan Klemenčič

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.

<input type="checkbox"/>
X <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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 <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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 2016 (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 ugotavljanju, 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: KLEMENČIČ MILAN.

Podpis

Datum podpisa predstojnika 12.01.2017

Krajevna skupnost CENTER
Tomšičeva ulica 21
4000 Kranj

Datum: 9.2.2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS CENTER
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

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 pet prireditev, in sicer: prireditev 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 2016 v uradu KS Center opravljenih prek devetdeset uradnih ur za krajanje, izdana je bila ena številka krajevnega glasila Kranjčan in tradicionalni koledar; KS je krajanje obveščala o aktualni problematiki tudi z letaki, nadalje prek spletne strani in facebook profila, ki ga je odprla v letu 2016. Svet KS se je sestel na osmih sejah. KS je organizirala zbor krajanov. KS je zagotavljala tekoče vzdrževanje prostorov in opreme za opravljanje svoje dejavnosti.

Delovanje KS Center je bilo v letu 2016 usmerjeno v skrb za čim manj ovirano dostopnost mestnega jedra za stanovalce, poslovne subjekte in obiskovalce mesta. Predstavniki KS Center so med drugim sodelovali na petih delavnicah v organizaciji MO Kranj, na katerih so se obravnavali celostna prometna strategija in občinski predlogi sprememb prometne ureditve, katerih uveljavitev bi pomenila zaostritev zapore prometa in bistveno poslabšanje bivalnega in poslovnega okolja v mestnem jedru. V mesecu oktobru je s tem v zvezi organizirala tudi zbor krajanov. Poleg tega je bila KS Center aktivna na področju varstva okolja. V mesecu aprilu smo organizirali terenski ogled kanjona Kokre, na katerem smo s predstavniki občinske uprave in Zavoda za varstvo narave identificirali ključne težave pri vzdrževanju kanjona in pristopili k njihovem reševanju. Predstavniki KS Center so sodelovali tudi na treh delavnicah v organizaciji MO Kranj, na katerih so sooblikovali izhodišča za pripravo občinskega podrobnega prostorskega načrta za območje kanjona Kokre. KS Center je bila aktivna v postopkih izdaje dovoljenj za številne prireditve v mestnem jedru. S pisnimi vlogami v upravnih postopkih, pa tudi z neposrednim dogovarjanjem z organizatorji je poskušala zagotoviti tak potek prireditev, ki bi čim manj vplival na zdravo bivalno okolje krajanov in ki bi čim manj oviral dostopnost poslovnih prostorov. Predstavniki KS so nadalje sodelovali na dveh delavnicah v organizaciji Zavoda za turizem in kulturo Kranj, na katerih so sooblikovali stališča o turistični promociji mesta in mestnem marketingu, ter na delavnici o organizaciji mestnega menedžmenta. KS Center si je z aktivnim delovanjem in oblikovanjem lastnih pobud in predlogov prizadevala vplivati na postavitve 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. KS Center je v okviru Komisije za krajevno skupnost pri mestnem svetu aktivno sodelovala pri pripravi novega statuta MO Kranj, ki ohranja položaj in pomen krajevnih skupnosti znotraj kranjske občine.

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 sestavljala sredstva, prejeta od MOK za opravljanje dejavnosti, in prejete obresti od sredstev na računu. V letu 2016 realizirani prihodki so bili približno enaki sprejetemu načrtu in višji od prihodkov, ki so bili realizirani v letu 2015.

b) Obrazložitev odhodkov

0521 KS Center

Celotni realizirani odhodki KS Center v letu 2016 so bili nižji za 16 % glede na sprejeti plan leta 2016 in za 3,4 % nižji glede na realizacijo v preteklem letu. Glavnina (61,4 % delež vseh odhodkov) je bila realizirana na proračunski postavki Materialni stroški in storitve KS, od tega v večini za tiskarske storitve.

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

V letu 2016 je KS Center izvedla prireditve 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. Glede na navedeno je bilo v letu 2016 izvedenih pet prireditev.

Realizirani odhodki so bili nižji od sprejetega plana. 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 v letu 2016 je bila za približno eno četrtno nižja kot v letu 2015.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

V letu 2016 na tej proračunski postavki ni bilo realiziranih odhodkov.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Planirana sredstva so bila realizirana v višini 102,90% glede na sprejeti plan za leto 2016 in so za 24% višja od odhodkov v letu 2015. Večina sredstev je bila porabljenih za izdajo tradicionalnega koledarja z motivi starega mestnega jedra in ene številke krajevnega glasila ter za letake, s katerimi je KS obveščala krajeane. Preostala porabljena sredstva so bila pretežno namenjena za kritje stroškov telefona, interneta in poštne.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Realizirana so bila skoraj vsa sredstva, predvidena za leto 2016. Realizacija je bila nekoliko višja kot v letu 2015.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Planirana sredstva so bila zaradi previsoko ocenjenih stroškov porabljena le delno (indeks 51,52), pretežno za stroške energentov in za komunalne storitve. Odhodki so bili v letu 2016 nižji od odhodkov v letu 2015, saj je bila v letu 2015 realizirana investicija v računalniško opremo.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

V letu 2016 ni bilo planiranih sredstev v načrtu razvojnih programov.

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

Do večjega odstopanja prihaja na postavki Objekti skupne rabe, predvsem zaradi previsoko ocenjenih in posledično planiranih tekočih 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)*

V finančnem načrtu krajevnne skupnosti ni neporavnanih obveznosti iz preteklih let, ostale neporavnane obveznosti pa so zajete v finančnem načrtu za leto 2017.

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

V finančnem načrtu krajevnne skupnosti v letu 2016 ni bilo vključenih novih obveznosti

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.*

Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov (sporni kratkoročni depozit do SHP v višini 1.101,66 EUR) krajevnne skupnosti Center na dan 31.12.2016 znaša skupni 12.324,27 EUR.

Predsednik sveta krajevnne skupnosti Center
dr. Aleksander Pavšlar



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:
- samooценitev 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.

<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
X <input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
X <input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
X <input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
X <input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

6. Notranje revidiranje zagotavlja 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.

<input type="checkbox"/>
X <input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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:

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

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 2016 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- opremljanje e-računov z naročilnicami v primeru, da tega ni storil izstavitelj računa, in dobavnicami, kjer so bile izstavljene, pa jih izstavitelj računa ni pripel e-računu.....(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):

- evidenca naročilnic in kontrola prostih sredstev na posamezni proračunski vrstici (vzpostavitev evidence naročilnic/pogodb; kontrola prostih sredstev).....(tveganje 1, predvideni ukrepi)
-/.....(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-/.....(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika dr. Aleksander Pavšlar.

Podpis:

Pavšlar



Datum podpisa predstojnika:

6.2.2017

Krajevna skupnost MAVČIČE
Mavčiče 102
4211 Mavčiče

Datum: 12.01.2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS MAVČIČE
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Zadani cilji ob sprejetju finančnega načrta KS Mavčiče za leto 2016 so bili v večini realizirani. Tekom celega leta smo bili aktivni v delovanju krajevne skupnosti in imeli pozitiven odnos s krajani. Vsa potrebna administrativna dela smo izvedli tekoče.

Organizirali smo izlet. Aktivni smo bili na likovni koloniji. Ob izvedbi čistilne akcije v krajevni skupnosti smo vse sodelujoče pogostili. Gospodarno smo skrbeli za dom krajevne skupnosti Mavčiče. Prav tako smo bili gospodarni na področju mrliških vežic, kjer smo zaradi izkazane potrebe zamenjali oz. nabavili steklokeramično ploščo ter na področju pokopališča, kjer smo zamenjali spodnje dele nagrobnikov. Nabavili smo mobilni telefon znamke Samsung. Izvedli smo tudi nujna potrebna dela na cesti.

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 2016 so bili prihodki od najemnin za grobove (skoraj 6 tisoč EUR), prihodki od obratovalnih stroškov (dobrih 14 tisoč EUR) ter prejeta sredstva zagotovljena v proračunu MO Kranj za leto 2016 za osnovno dejavnost (dobrih 13 tisoč EUR).

MO Kranj je v svojem proračunu za leto 2016 krajevni skupnosti Mavčiče za leto 2016 zagotovila sredstva za: osnovno dejavnost, za organizacijo prireditev ter sredstva za sejnine. Zagotovljenim sredstvom za izplačilo sejin se je krajevna skupnost Mavčiče s sklepom sveta krajevne skupnosti odpovedala v korist plačila stroškov za vzdrževanja doma.

Celotno realizirani prihodki leta 2016 so bili nominalno za slabih tisoč EUR višji od načrtovanih (indeks 101,6). Realizacija celotnih prihodkov glede na preteklo leto je nižja za 34,1 %, (od tega je iz naslova lastnih prihodkov višja za 18,3 % in iz naslova transfernih prihodkov nižja za 60,1%). Bistvena razlika v realizaciji transfernih prihodkov med letoma 2016 in 2015 je v tem, da KS Mavčiče od leta 2016 dalje v proračunu MO Kranj niso bila več zagotovljena oz. realizirana sredstva za tekoče vzdrževanje cest in komunale (v letu 2015 je KS Mavčiče iz tega naslova prejela sredstva v skupni višini dobrih 22 tisoč EUR).

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov krajevne skupnosti Mavčiče v letu 2016 je primerljiva s sprejetim planom leta 2016.

Glede na preteklo leto je realizacija leta 2016 višja za dobrih 13 %, (od tega glavnina zvišanja odpade na proračunsko postavko Pokopališča, mrliške vežice (višja za skoraj 12 tisoč EUR), glavnina znižanja pa na proračunsko postavko Ceste, mostovi, kanalizacije-tekoče vzdrževanje (nominalno nižja za dobrih 13 tisoč EUR), kar je predvsem posledica da KS Mavčiče od I. 2016 s strani MO Kranj več ne prejme sredstev za vzdrževanje cest in komunale in se je vzdrževanje preneslo na koncesionarja Komunalno Kranj d.o.o..

Največji delež realiziranih sredstev (33,5 % vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk) je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (dobrih 14 tisoč EUR), v okviru katere smo glavnino sredstev (54 %) porabili za stroške ogrevanja.

0522 KS Mavčiče

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Proračunska postavka je v letu 2016 glede na planirana sredstva v sprejetem planu leta 2016 realizirana v višini 23 %. Plačali so se stroški za nakup potrošnega materiala ob prireditvi likovne kolonije, pijača ter borčevski venec. Glede na preteklo leto je realizacija nižja za 51,4 %.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Planirana sredstva na proračunski postavki so bila v letu 2016 realizirana v višini 79,3% glede na sprejeti plan leta 2016. V preteklem letu na tej proračunski postavki ni bilo realizacije. Sredstva so se porabila za plačilo geodetskih storitev.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Sredstva so se porabila za nakup pisarniškega materiala, za potrebe pogostitve (hrana, pijača), za nakup koledarjev, za nakup ključev in ključavnice, za plačilo telefonskih stroškov in za poštno storitve. V okviru proračunske postavke smo plačali tudi vse prevoze. Proračunska postavka je v letu 2016, glede na sprejeti plan leta 2016 realizirana višje za 37,4 %, glede na preteklo leto pa višje za 129,4 %.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je 97,4 %, glede na preteklo leto pa nižja za 79,7 %, razlog je zapisan v uvodu obrazložitve odhodkov, tč.b. Plačali smo popravilo jaška in za izvedbo meteorne kanalizacije.

500211 JAVNA RAZSVETLJAVA

Planirana sredstva niso bila porabljena.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Planirana sredstva niso bila porabljena.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Planirana sredstva so bila namenjena plačilu najemnine za športno igrišče, ki je namenjeno uporabi lokalnemu prebivalstvu. Sredstva na tej proračunski postavki so bila v letu 2016 realizirana višje od sprejetega plana (indeks 213). V preteklem letu na tej proračunski postavki ni bilo realizacije.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Na proračunski postavki so se v letu 2016 za potrebe tekočega vzdrževanja plačali električna energija, voda in komunalne storitve, odvoz smeti ter čiščenje in ureditev površin. Tekom izvrševanja proračuna se je izkazala nujna potreba nakupa steklokeramične plošče in popravilo delovnega pulta. Realizacija glede na sprejeti plan leta 2016 je 90,8 %, glede na preteklo leto pa indeks znaša 523,9 (v letu 2015 smo namreč plačali le fiksne stroške; elektrika, voda, smeti)

500236 ČISTILNA AKCIJA

Ob pripravi proračuna leta 2016 smo del sredstev zagotovili na proračunski postavki čistilna akcija z namenom, da za udeležence nabavimo hrano in pijačo. Slednje smo tudi realizirali (indeks realizacije

leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 znaša 69,4). V preteklem letu na tej proračunski postavki ni bilo realizacije.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva so se porabila za plačilo elektrike, kurilnega olja, vode in komunalnih storitev, odvoza smeti, za tekoče vzdrževanje doma KS Mavčiče (dimnikarske storitve, čiščenje kurilnih naprav), za zavarovanje doma krajevne skupnosti Mavčiče. Tekom izvrševanja se je izkazala potreba po nakupu mobilnega telefona (znamka Samsung), katera ni bila predvidena ob pripravi, vendar smo pravice porabe sredstev zagotovili s prerazporeditvijo sredstev v okviru svojega finančnega načrta. Nabavili smo tudi zastavo. Realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan je višja za 37,5 %, glede na preteklo leto pa indeks znaša 143.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

Sredstva na projektu NRP Investicije KS so bila realizirana na proračunskih postavkah:

- 500221 Pokopališča, mrliške vežice: nabavili smo steklokeramično ploščo,
- 501001 Objekti skupne rabe: nabavili smo mobilni telefon serije Samsung.

Nabavi ob pripravi proračuna leta 2016 nista bili predvideni, vendar sta bili nujno potrebni. Pravice porabe sredstev smo si zagotovili s prerazporeditvijo pravic porabe sredstev v okviru svojega finančnega načrta leta 2016.

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

Iz naslova proračunskih postavk je najvišje odstopanje zaznati na proračunski postavki 501001 Objekti skupne rabe in sicer so planirana sredstva glede na realizacijo višja za skoraj 7 tisoč EUR. Ob pripravi proračuna leta 2016 nismo predvideli stroškov ogrevanje v zadostni višini.

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 2017.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2016 ni bilo vključenih novih obveznosti

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.*

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Mavčiče na dan 31.12.2016 znaša 4.686,72 EUR.



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS MAVČE (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 MAVČE (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 kraj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Korenjski trg 1, kraj

Matična številka:

2482725006

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 (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: KS MAVČICE

Podpis: Alojzij Jese

Datum podpisa predstojnika:

12.1.2017



Krajevna skupnost OREHEK- DRULOVKA
Zasavska cesta 53a
4000 Kranj

Datum: 24. 1. 2017

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS OREHEK-DRULOVKA ZA LETO 2016

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Predvideni cilji v programu deka krajevne skupnosti Orehek Drulovka so bili v letu 2016 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;
- Krajevni 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 pa 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

Prihodki so bili nižji od načrtovanih, ker je bil prihodek od zemljišča za gostinski objekt 83 odstoten.

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 krajevnega skupnosti je bilo porabljenih manj sredstev od predvidenih.

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

Na tem področju ni bilo realizacije.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Plačevala se je električna energija v ŠP Bober, v ŠP Zarica je bil nabavljen material za izdelavo tribune potrebne za tekme nogometne ekipe, nabavljen je bil pesek za teniška igrišča.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniška opravila so bila opravljena v predvidenem obsegu in plačana.

500224 GASILCI

Za gasilce sta bili v letu 2016 nabavljeni 2 prenosni radijski postaji.

500236 ČISTILNA AKCIJA

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

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva namenjena za vzdrževanje zelenih površin so bila nakazana NK Kranj, ki skrbi za zelene površine v ŠP Zarica.

500239 LAS Gorenjska košarica KS

Izvedeno je bilo popravilo lesenih elementov na Poti Jeprškega učitelja.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Del materiala za postavitve montažne tribune je bilo nabavljeno iz sredstev za objekte skupne rabe.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

V letu 2016 ni bilo investicijskih izboljšav.

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)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti ni neporavnanih obveznosti iz preteklih let, ostale neporavnane obveznosti pa so zajete v finančnem načrtu za leto 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Orehek Drulovka na dan 31.12.2016 znaša 20.472,06 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Orehek-Drulovka
Marjan Fajfar



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS OREHEK DRUŽOVKA.....(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 OREHEK DRUŽOVKA.....(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 DRUŽOVKA.....(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 KRAJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SLOVEJSKI TRG 1, 4000 KRAJ

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 2016 (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: MARJA FAJFAR

Podpis: 

Datum podpisa predstojnika:

DRULOVKA 24.1.2017



Krajevna skupnost PODBLICA
Podblica 2
4201 Zg. Besnica

Datum: 08.02.2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PODBLICA
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji v KS Podblica so bili v večini realizirani. Največja odstopanja so bila na materialnih stroških, kjer smo porabili manj, kot smo planirali, medtem, ko smo na objektih skupne rabe porabili bistveno več kot smo planirali. Ker smo na ostalih postavkah nekaj prihranili, smo nato postavili dve informacijske table, katere so nujno potrebne za začetek turizma v naši KS. Leto 2016 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 finančni prihodki mestne občine Kranj. Sredstva so bila sestavljena za namene osnovne dejavnosti, sredstva za organizacijo prireditev v KS in nekaj od obresti. Prejeti prihodki so bili realizirani s planiranimi. V primerjavi z letom 2015 so se prihodki zmanjšali za 37%, in to predvsem z razloga, da nimamo več prihodkov za vzdrževanje krajevnih cest, ker se je vzdrževanje preneslo na koncesionarja Komunalo Kranj d.o.o..

MO Kranj nam je v svojem proračunu za leto 2016 zagotovila tudi sredstva za sejnine. Zagotovljenim sredstvom za izplačilo sejin smo se s sklepom sveta krajevne skupnosti odpovedala v korist reprezentanc.

b) Obrazložitev odhodkov

Celotni odhodki so glede na sprejeti plan leta 2016 realizirani v 88,3 %, v primerjavi z letom 2015 pa so se zmanjšali za 63,4 %. Glavni razlog zmanjšanja je v tem, da smo v letu 2015 od MO Kranj prejeli sredstva za vzdrževanje krajevnih cest od leta 2016 dalje pa nič več. Največji delež realiziranih sredstev (35,9 % vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk) je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (dobrih 3 tisoč EUR), v okviru katere smo glavnino sredstev (76,3 %) porabili za nakup dveh informacijskih tabel.

0524 KS Podblica

500202 PROSLAVE PRIREDITVE KS

Na omenjeni proračunski postavki smo sredstva porabili za praznovanje materinskega dneva, pogostitev sveta KS in predsednikov društev v naši KS. Realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je v 59 %, indeks realizacije leta 2016 glede na preteklo leto pa znaša 79,7.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Sredstva na omenjeni proračunski postavki so bila porabljena za nakup žalnih vencev umrlih krajanov, sredstva porabljena tiskanje lokalnega glasila, praznovanje materinskega dneva, darila za obdaritev otrok ob praznovanju Božička. Zagotovljenim sredstvom za izplačilo sejin smo se s sklepom sveta krajevne skupnosti odpovedala v korist reprezentanc, s prerazporeditvijo v okviru proračunske postavke. Realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je v 67,7%, indeks realizacije leta 2016 glede na preteklo leto pa znaša 180,4.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Sredstva so bila porabljena za popravilo cestišča proti podružnični šoli Podblica in plačilo izvajalca za čiščenje košev na Jamniku in košenje trave ob spomenikih NOB. Indeks realizacije leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 znaša 130,6, glede na preteklo leto pa znaša 9,7.

500212 VODOVOD

Sredstva nismo porabili, ker se je obnova lahko prestavila v leto 2017.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Sredstva smo porabili za pogostitev krvodajalcev iz naše KS. Indeks realizacije leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 znaša 151,2, glede na preteklo leto pa znaša 202.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Ker v letu dodatnih sredstev za obnovo Kebetovega spomenika nismo dobili, smo celotno obnovo spomenika prestavili na leto 2017 in zato sredstva, katera smo planirali niso bila porabljena.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva smo porabili za nakup zaščitne opreme in pogostitev ob zaključku čistilne akcije. Indeks realizacije leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 znaša 54,8, glede na preteklo leto pa znaša 73.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva so bila porabljena za analizo pitne vode na vodovodih Nemilje in Podblica. Obenem sta bili kupljeni dve informacijski tabli za lažjo orientacijo turistov, kateri se vozijo skozi našo KS. Indeks realizacije leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 znaša 330,9, glede na preteklo leto pa znaša 236.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

Investicij v letu 2016 nismo planirali, vendar smo jih zaradi potrebe zagotovili s prerazporeditvijo pravic porabe sredstev za nakup dveh informacijskih tabel, na proračunski postavki objekti skupne rabe.

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

v letu 2016 smo realizirali 88,3% planiranih odhodkov. Nekaterih stvari nismo realizirali, ker se je pokazalo, da jih lahko prestavimo na naslednja leta, Potrebni pa je bilo nekaj prerazporeditev znotraj proračuna, predvsem se je to pokazalo na objektih skupne rabe, ker se je pokazala nujna potreba po postavitvi dveh informacijskih tabel za usmerjenje turistov.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Podblica na dan 31.12.2016 znaša 1.492,85 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Podblica
Igor Pogačnik



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na Kojevska skupnost Podbelica, Krovij (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 (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 revije kraj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Bovenski trg 1, kraj

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 2016 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- Sprejet sket MOK(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: Igor Poganih

Podpis: 

Datum podpisa predstojnika:

08.02.2017

Datum: 27.1.2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PREDOSLJE
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Cilji KS Predoslje za leto 2016 so opredeljeni v Načrtu dela KS Predoslje za leto 2016, katerega sestavni del je tudi načrt nabav in načrt gradenj ter adaptacij za leto 2016.

Uresničevanje ciljev je vezano na proračun Mestne občine Kranj oziroma deležu udeležbe KS Predoslje v tem proračunu. Sredstva MO Kranj predstavljajo v letu 2016 približno 40% del vseh prihodkov KS Predoslje. V tem letu smo sicer planirali porast prihodkov predvsem iz strani najemnin prostorov vendar smo zaradi menjave najemnika v enem izmed prostorov izgubili nekaj mesečnih najemnin, prav tako smo z določenimi rednimi najemi dvorane pričeli kasneje kot pričakovano.

Cilje, opredeljene v načrtu dela smo si prizadevali v čim večji meri uresničiti.

V letu 2016 smo načrtovane cilje glede rednega in investicijskega vzdrževanja v večini izpolnili. Tako smo kot načrtovano prioriteto sanirali del zastarelega centralnega ogrevanja skupno z menjavo grelnih naprav, s tem pa smo preprečili morebitno kasnejšo rizično obrabo grelnih naprav ter zmanjšali možnost izliti. Obenem smo sanirali poškodbe gledališkega odra v dvorani ter obnovili glavno gledališko zaveso, za obnovo pa nam ostaja še mehanizem za odprtje in zaprtje gledališke zaves. Kot načrtovano smo tudi nadgradili del svetlobne tehnične opreme in nadgradili alarmno/video nadzorni sistem. Zaradi udara strele v avgustu smo bili primorani iz lastnih sredstev sanirati del poškodovane mrežne in ostale tehnične opreme ter alarmno/video nadzornega sistema, ki se je k sreči zgodil pred nadgradnjo, s tem so bili morebitni stroški veliko nižji kot sicer. V tem letu smo tudi dokončno poravnali obveznosti za obnovo Zoisovega angela in grobnice. V letu 2016 smo naknadno ugotovili slabo stanje podstrešja in strehe na kulturnem domu žal pa je ocenjena vrednost investicije prevelika, da bi krajevna skupnost sama sanirala nastalo situacijo, zato bodo aktivnosti potekale na MOK.

Prizidek h kulturnemu domu 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 krajinami in institucijami.

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 sprejetege finančnega načrta

a) Obrazložitev prihodkov

Realizirani prihodki so nižji kot načrtovani za leto 2016 ter višji kot realizirani v letu 2015.

Prihodke sestavljajo:

- nedavčni prihodki - lastni prihodki iz najemnine prostorov, stanovanja in grobov
- prejeta sredstva Mestne občine Kranj
- prejete donacije

Glavni vir prihodkov KS Predoslje v letu 2016 so bila enako kot v letu 2015 – nedavčni prihodki. Sredstva iz občinskega proračuna so bila namenjena tekočemu in investicijskemu vzdrževanju objektov skupne rabe, pokopaliških objektov, krajevne prazniku, igrišču, vzdrževanju zelenic ter osnovni dejavnosti.

Skupna realizacija nedavčnih prihodkov je za približno 7% nižja kot leta 2014 ter za 20% nižja kot načrtovana v letu 2016. Velik del izpada planiranih dohodkov gre na račun menjave najemnika v prostorih kulturnega doma zaradi katere smo izgubili nekaj mesečnih najemnin, prav tako smo z določenimi najemi dvorane pričeli kasneje kot načrtovano. Glede na usmeritve KS Predoslje o rasti lastnih tržnih dohodkov smo na letni ravni zabeležili upad prihodkov napram 2015 predvsem s strani najemnin prostorov. Čeprav so bili prihodki (najemnine dvorane) na letni ravni nižji kot pričakovano, smo v zadnjem tromesečju zabeležili večje prihodke (najemnine dvorane) kot v enakem obdobju leta 2015. Velik del prihodkov predstavljajo tudi prihodki od najemnin za grobove, ki pa so približno enaki kot v letu 2015.

Iz strani MOK je krajevna skupnost prejela približno 40% vseh prihodkov, ki pa za KS Predoslje ne predstavlja glavnega vira prihodkov. Glavni vir prihodkov so torej lastni nedavčni prihodki.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizirana višina odhodkov KS Predoslje v letu 2016 niso enaki načrtovanim. So nižji od načrtovanih. Odhodki so predvsem nižji zaradi ne izvedbe prireditve Naaaj dan ter zmanjševanju stroškov pri pisarniškem ter splošnem materialu in storitvah, čiščenju in ostalem vzdrževanju. Stalni stroški kot so voda, komunalne storitve, elektrika in kurilno olje ostajajo enaki kot prejšnja leta. Del sredstev se je porabilo za vzdrževanje in izboljšave tehnične in ogrevalne opreme v kulturnem domu predvsem zaradi dotrajanosti določenih napeljav ter poškodb opreme ob naravnih nesrečah. Kljub nekaterim načrtovanim odhodkom, te niso bili potrebni zato so bili skupaj odhodki nekaj nižji kot načrtovano.

0525 KS Predoslie

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Realizirani odhodki so nižji kot načrtovani (indeks 20,18), v celoti pa so bili porabljeni za izvedbo krajevnega dogodka ter manjšo pogostitev krajanov. Praznik predstavlja Zoisove dneve ter obeležje 90 letnice delovanja gasilstva na Suhi. Indeks realizacije glede na preteklo leto znaša 54,79.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Planirani odhodki niso bili realizirani, ker niso bili potrebni.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizirani odhodki predstavljajo strošek vzdrževanja spletne strani ter stroške domen in gostovanja, splošni material, interneta in telefonije ter plačila študentom za opravljeno delo. Realizirani odhodki na tej proračunski postavki so glede na sprejeti plan leta 2016 nižji za 81,34 %, glede na preteklo leto pa indeks realizacije znaša 65,42.



500218 ŠPORTNA IGRIŠČA. ŠPORTNI OBJEKTI

Planirani odhodki niso bili realizirani, ker niso bili potrebni.

500221 POKOPALIŠČA. MRLIŠKE VEŽICE

Realizirani odhodki predstavljajo strošek porabe električne energije, vode in komunalnih storitev, odvozov smeti ter tekočemu vzdrževanju objektov in manjše investicije. Izredno se je v letu 2016 poplačal dolg za že izvedena dela na Zoisovi grobnici zaradi tega je indeks realizacije glede na sprejeti proračun 228,10. Redni planirani odhodki pa so bili malenkost nižji kot načrtovani.

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 2016 28,33%, glede na preteklo leto pa indeks realizacije znaša 97,81. Za manjšo porabo je vzrok manjša poraba električne energije, manj odpadkov in posledično manj vzdrževanja.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Realizirani odhodki so glede na sprejeti plan leta 2016 skoraj enaki 98,33 % in v celoti predstavljajo opravljena tajniška dela. Strošek je nekaj višji kot v letu 2015. Indeks realizacije glede na preteklo leto znaša 128,80. .

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 51,26% realizirani. Ker ni bilo potrebe po celotni porabi sredstev, ta niso bila v celoti realizirana. Sredstva so bila porabljena 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 porabljena za košnjo trave na »Zoisovi poti«, vzdrževanje Zoisovega angela ter za zavarovanje in vzdrževanje opreme pridobljene na tem projektu.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizirani odhodki so približno 17,25% višji kot planirani predvsem zaradi nekaj dodatnih izrednih stroškov v zvezi z udarom strele ter sanacije poškodb/obrab na elementih v dvorani kulturnega doma. 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, delo preko študentskega servisa (dežurstva, pomoč najemnikom dvorane pri upravljanju s predmeti najema...) vzdrževanje in nadgradnja opreme v domu ter sanacijo okvar pri naravni nesreči. Indeks realizacije glede na preteklo leto znaša 106,85.



c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

40700024 Spominska obeležja

Planirana sredstva so bila v celoti porabljena za poplačilo izvedenih del pri obnovitvi Zoisove grobnice.

50000001 Investicije KS

Porabljena sredstva so bila izvedena v višini 62% od prvotno načrtovanih. Planirana sredstva za menjavo grelnih naprav so bila manjša kot dejansko porabljena, investicija je bila zaradi nepredvidenih del višja kot planirana. Prav tako smo kot načrtovano sredstva porabili za nakup tiskalnika.

Prav tako smo planirali nadgradnjo alarmno / video nadzornega sistema, vendar je še pred planirano nadgradnjo prišlo do udara strele v kulturnem domu, tako da smo bili primorani zamenjati velik del opreme katero smo zamenjali z kvalitetnejšo.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Velikih odstopanj med realizacijo in sprejetim načrtom ni. V večini smo izpolnili načrtovno porabo sredstev, v kolikor ni prišlo do porabe sredstev na določenih postavkah gre v večini za nepotrebno porabo, ki pa večinoma predstavljajo manjše potrebe v zvezi z rednim vzdrževanjem. Na dohodkovni strani je odstopanje pri manjši realizaciji kot planirano predvsem iz strani najemov prostorov, ki pa je že opredeljeno pri samih dohodkih.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Predoslje na dan 31.12.2016 znaša 26.236,65 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Predoslje
Gašper Žbogar



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 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 KSPredoslje, Gašper Žbogar

Podpis:



Datum podpisa predstojnika: 10.2.2017

Krajevna skupnost PRIMSKOVO
Jezerska cesta 41
4000 Kranj

Datum: 07.02.2017

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PRIMSKOVO
ZA LETO 2016

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji Krajevne skupnosti Primskovo so bili doseženi, kar je bilo v zmožnosti lastnega financiranja KS.

b) Nedokončani so ostali naslednji cilji:

- info table KS
- Ručigajeva cesta še ni dobila nove prevleke asfalta
- Pločnik na Jelenčevi še vedno čaka na dogovor z lastniki zemljišč
- Pločnik na Zadružni ulici ni prestavljen za varnejši potek prometa zaradi šolske poti in bližine objektov, ki so močno obiskani Dom krajanov, cerkev, trgovina, pošta in sprehajalne poti
- V KS Primskovo še vedno primanjkuje košev za odpadke ob sprehajalnih poteh in parkih
- Pločnik in prehodi za pešce na ulici M. Vadnova in. Šucevi ulici ob Telekomu in Jezerski cesti
- Nepravilni zaključki pločnikov ob vseh v ulice na Likozarjevi ulici
- Otroško igrišče v Kokrškem logu je postalo nevarno za uporabnike in ga je potrebno zamenjati, kajti obnova ni zagotovila zadostne stopnje varnosti.
- Pritožbe zaradi pretovarjanja in prekomernega hrupa v soseščini komunalnega podjetja se še nadaljujejo, čeprav so se dela nekoliko umirila in prestavila v čas ko je utrip mesta v polnem zamahu.

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 Primskovo je realizirala lastne in transferne prihodke. Lastni prihodki so bili realizirani iz naslova prihodkov iz obresti, od premoženja, od prodaje blaga in storitev drugih davčnih prihodkov.

Prihodki so se v letu 2016 v primerjavi s planom povečali za 11%, predvsem na račun povečanih prihodkov iz naslova najemnin in nakazila (donacije) sredstev.

b) Obrazložitev odhodkov

0526 KS Primskovo

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Porabljena sredstva za proslave in prireditve so bila v okviru veljavnega proračuna in 7% pod sprejetim proračunom. Glede na leto 2015 pa je bila realizacija višja za 37%, saj smo v letu 2016 pripravili še eno večjo prireditev: »Veliko otroško pustovanje«.

V okviru praznika krajevne skupnosti smo pripravili različne dogodke in predstavili dejavnosti društev in ostalih skupnosti: pohod, slavnostna akademija, razstava slik in otroški slikarski extempore, predstavitev društev in njihovega delovanja, pogostitev

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizacija materialnih stroškov in storitev je bila glede na sprejeti proračun nižja za 43% in 12% nižja od realizacije v letu 2015.

Nižja poraba sredstev glede na leto 2015 je zato, ker v letu 2016 nismo imeli izplačil avtorskih pogodb, v letu 2016 pa smo, glede na sprejeti proračun, privarčevali na račun varčevanja pri nabavi pisarniškega materiala, pri računalniških storitvah ni bilo stroškov, razen plačila domene, ni bilo izdatkov za reprezentanco, hrano in storitve menz, ter drugi splošni material in storitve.

Sredstva so bila porabljena za nabavo pisarniškega materiala, za izdajo krajevnega glasila in drugih tiskarskih storitev, računalniške storitve, drugi splošni material in storitve, telekomunikacijske storitve, poštne storitve, sejnine.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Svet KS je na svoji redni seji odobril sredstva balinarskemu društvu, za ureditev balinišča.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniška opravila se opravljajo po podjemni pogodbi 40 ur mesečno. Tajništvo skrbi za oddajo dvorane v najem in ostala tajniška in administrativna dela. Dom krajanov kot tak zahteva za svoje kvalitetno delovanje mnogo komunikacije in usklajevanj z najemniki in društvi, ki v njem delujejo. Kot smo že večkrat opozarjali, mnogo tega dela opravimo člani sveta KS Primskovo volontersko v svojem prostem času, kar pa za večino predstavlja veliko obremenitev in obveznost. Tako da predlagamo, da se v bodoče zaposli tajnico z rednim delovnim časom.

Manjše odstopanje porabe glede na sprejeti proračun je pri postavki »posebni davek na določene prejemke«, ker smo pri planiranju upoštevali premajhen znesek.

500226 TEKOČI TRANSFERI - RDEČI KRIŽ

Svet KS Primskovo je na svoji redni seji sprejel sklep, da se RK Slovenije, OE Primskovo odobri sredstva za plačilo prevoza.



500230 TEKOČI TRANSFERI - KULTURNA DRUŠTVA

Svet KS je na svoji redni seji sprejel sklep, da se MPZ Musica Viva in APZ De profundis za obletnici njunega delovanja odobrijo finančna sredstva, z razlogom dobrega medsebojnega sodelovanja.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva so se porabila za izdelavo letakov in povabila krajanov na čistilno akcijo.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva, ki so bila namenjena za ureditev zelenih površin in otroških igrišč niso bila porabljena, ker smo prenesli ureditev teh površin iz KS na MOK.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizacija porabe sredstev je bila glede na sprejeti proračun za leto 2016 višja za 25%. Povišanje porabe glede na planirane sredstva je nastalo pri postavki investicijsko vzdrževanje in izboljšave, kjer nismo imeli planiranih sredstev, vendar se je v letu 2016 pokazalo, da je v Domu krajanov Primskovo potrebno opraviti nujna dela (beljenje in obloge sten v prizidku, popravilo razpokanih sten, pleskanje v drugih prostorih KS).

Poleg naštetega pa so bila sredstva porabljena za plačilo čistilnih sredstev, drugega splošnega materiala in storitev, stroškov za ogrevanje in odvoz smeti, stroškov tekočega vzdrževanja opreme in doma Krajanov Primskovo, zavarovalne premije za objekte, tekoče vzdrževanje druge opreme, plačilo nadomestila za stavbno zemljišče, delo preko študentskega servisa.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

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

V celoti gledano je bila realizacija odhodkov v letu 2016 v okviru sprejetega proračuna za leto 2016, večjih odstopanj ni bilo.

Občutno so bili nižji stroški pri:

- energentih, na račun cenejših virov ogrevanja (klima naprave),
- Komunalnih storitev zaradi znižanja odvoza odpadkov in porabe vode,
- Tekočega vzdrževanja objektov in druge opreme

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Primskovo na dan 31.12.2016 znaša 6.829,63 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Primskovo
Ignac Vidmar

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/naKS 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 KS Primskovo.....(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 KS Primskovo.....(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.

	<input type="checkbox"/>
x	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>

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.

	<input type="checkbox"/>
x	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>



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**:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

.....

Matična številka:

2482525000

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

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

2482525000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

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

ne še ☐

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: Ignac Vidmar

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

..07.02.2017.....



Krajevna skupnost Planina
Cesta 1. maja 5
4000 Kranj

Datum: 20.01.2017

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PLANINA
ZA LETO 2016

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

- a) V letu 2016 smo uspeli realizirati vse zastavljene cilje. Uspeli smo pri realizaciji izdelave otroškega igrišča. Organizirali smo srečanja in prireditve v počastitev krajevnega praznika, otvoritev otroškega igrišča in šahovski turnir. Pri organizaciji kulturnih prireditev smo se povezali z OŠ Staneta Žagarja, kranjskimi vrtci in s kulturnimi društvi. Ob poligonu fitnesa na prostem smo uredili prostor za prstomet in ob njem postavili nekaj novih klopic. Kupili smo napravo za uničevanje dokumentov. Ob visokih jubilejih smo obdarili naše krajanke in krajanke.

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

Glavni viri prihodkov so bili transferni prihodki MOK, (ki so namenjeni osnovni dejavnosti Krajevnih skupnosti, za organizacijo krajevnega praznika in sejnine) in lastni prihodki iz naslova obresti a-vista in reklamnih oglasov.

Realizacija celotnih prihodkov v letu 2016 glede na sprejeti plan je 104,3 %.

b) Obrazložitev odhodkov

Poraba je bila glede na sprejeti proračun za leto 2016 za 3,7 % nižja od načrtovane in glede na realizacijo v letu 2015 nižja 42,7 %. Največja odstopanja so pri postavkah: proslave in prireditve, materialni stroški in storitve KS in objekti skupne rabe, kjer smo porabili več sredstev, zaradi odpravljanja posledic vloma v KS. Za tajniška opravila smo porabili več sredstev (spremembe v višini dajatev).

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Največja prireditev ob praznovanju krajevnega praznika se je odvijala na igrišču OŠ Jakoba Aljaža in v OŠ Staneta Žagarja, 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 in v poslikavi obraza. V OŠ so pripravili proslavo, kjer smo ob 35. obletnici šoli podelili plaketo za uspešno delovanje v naši in širši skupnosti. V septembru smo skupaj s krajani, ki so sodelovali v delavnicah (celostna prenova soseske Planina) organizirali zasaditev igrišča in nato čez teden dni še otvoritev in pogostitev (Krtkovo igrišče). V okviru memoriala Franceta Škrabe so se zadnji teden v septembru med seboj pomerile ekipe BK Bratov Smuk, BK Huje in BK Planina. V KS je poskrbela za del prehrane. Nova pridobitev je poligon za prstomet ob katerem so postavljene nove klopi. V mesecu novembru smo organizirali šahovski turnir, kjer smo udeležence nagradili (kolajne, diplome). Po zaključenem tekmovanju smo se zabavali ob stand up komediji in dobri jedachi, ki so jo pripravili v OŠ Jakoba Aljaža. Realizacija proračunske postavke v letu 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je nižja za 36,7 %, glede na leto 2015 pa višja za 52 %.

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, žig, telefon, fax, internet, poštino in sejnine. Realizacija proračunske postavke v letu 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je 81,8 % in je primerljiva s preteklim letom.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Za tajniška in ostala administrativna opravila ima KS sklenjeno podjemno pogodbo, nekaj opravil je bilo opravljenih preko študentske napotnice. Realizacija proračunske postavke v letu 2016 je glede na sprejeti plan leta 2016 višja za 26 % (sprememba v višini dajatev), glede preteklo leto pa za 15 %.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Odhodki so bili nižji od načrtovanih in so bili namensko porabljeni za čistilni material in storitve, plačilo električne energije, vode in komunalnih storitev, odvoz smeti, plačilo rezervnega sklada, zavarovalne premije, popravila mize, stolov, okna in žaluzije (vlom). Realizacija proračunske postavke v letu 2016 je glede na sprejeti plan leta 2016 višja za 28,5 %, indeks glede na preteklo leto pa znaša 152.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov**50000001 Investicije KS**

V okviru proračunske postavke Objekti skupne rabe smo nabavili uničevalec dokumentov ter mizo za potrebe KS. Realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je višja za 41 %, sredstva na postavki smo zagotovili s prerazporeditvijo.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Največje odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je pri postavki proslave in prireditve kjer je poraba manjša, večja poraba pa je na postavki tajniška opravila in objekti skupne rabe.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Planina na dan 31.12.2016 znaša 4.631,56 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Planina

Janez Kovačič



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS PLANINA

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.

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

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
x <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
x <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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 notranje-revizijsko službo, ☐
- b) s skupno notranje-revizijsko službo, ☒
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja, ☐
- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja. ☐

ad b) Navedite naziv skupne notranje-revizijske službe:

Skupna služba notranje revizije MOK.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranje-revizijske službe:

.....

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 (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 Planina, Janez Kovačič

Podpis:

Datum podpisa predstojnika: 16.01.2017



Krajevna skupnost STRAŽIŠČE
Škofjeloška cesta 18
4000 Kranj

Datum: 10.01.2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS STRAŽIŠČE
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2016 se je izvedlo Zadrževalnega bazena na Bantalah, ki je osnovna infrastruktura za nadaljnje reševanje problematike meteorne in kanalske vode, ki povzročajo poplave v KS Stražišče. To je prva faza in od zadrževalnega zajetja bomo v prihodnjih letih začeli izvedbo napeljave meteornih voda v to zajetje.

Izšel je razpis za telovadnico in MO Kranj so pridobili partnerja, ki bo del javno-zasebega partnerstva pri sami izgradnji telovadnice.

Preplastila se je cesta na Bantalah, očistilo se je odlagališče bioloških odpadkov proti puškarni. Postavila se je wi-fi točka za brezplačni internet v okolici Šmartinskega doma.

Pridobili smo investitorja za prenovu samskega doma.

V letu 2016 smo nadaljevali z vsemi našimi tremi osrednjimi prireditvami (Redne mesečne tržnice, praznik ob 8. februarju in glavna prireditev Stražiški kulturni teden), katere vsako leto obišče vse več obiskovalcev, predvsem krajanov Stražišča.

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 2016 bodo najemnine za poslovne prostore, prejeta sredstva MOK za osnovno dejavnost in prejete donacije. Za leto 2016 pričakujemo, da bodo prihodki od najemnin za poslovne prostore malo narasli. Predvsem želimo povečati prihodke na področju oglaševanja pravnih oseb, saj lahko predvsem lokalnim obrtnikom ponudimo oglaševanje na naši internet strani (www.strazisce.com) in časopisu Sitar. K sodelovanju pri pridobivanju novih sponzorjev bomo vključeni vsi Svetniki KS Stražišče, saj pravne osebe poznamo in bomo tako lažje ponudili primerne prostore za oglaševanje. Prihodki iz naslova donacij so naš glavni vir za osrednjo kulturno prireditev v Stražišču in sicer tradicionalni Stražiški kulturni teden.

b) Obrazložitev odhodkov

0528 KS Stražišče

50020228 PROSLAVE, PRIREDITVE KS - KS Stražišče

Stroški povezani z organizacijam sledečih prireditev: Redne mesečne tržnice, Pustovanje, Novoletno rajanje za najmlajše in glavna prireditev Stražiški kulturni teden

50020328 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI - KS Stražišče

Ni planiranih stroškov.

50020528 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS - KS Stražišče

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

50020928 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE - KS Stražišče

Čiščenje cevi za kanalizacijo od Šmartinskega Doma

50021128 JAVNA RAZSVETLJAVA - KS Stražišče

Obnovitev razsvetljave na Baragovem trgu.

50021528 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI - KS Stražišče

Nakup cvetja za Dan mrtvih.

50021828 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI - KS Stražišče

Ni bilo porabe

50022328 TAJNIŠKA OPRAVILA - KS Stražišče

Stroški povezani v povezavi pogodbe za tajniška opravila.

50022628 TEKOČI TRANSFERI - RDEČI KRIŽ - KS Stražišče

Ni bilo porabe

50022728 TEKOČI TRANSFERI - BORCI - KS Stražišče

Nakup cvetja ob prazniku za potrebe komemoracije.

50022828 TEKOČI TRANSFERI - OSNOVNO ŠOLSTVO - KS Stražišče

Strošek za sodelovanje na Kulturnih dnevih.

50023028 TEKOČI TRANSFERI - KULTURNA DRUŠTVA - KS Stražišče

Pomoč pri organizaciji prireditev

50023628 ČISTILNA AKCIJA - KS Stražišče

Nakup hrane in pijače za udeležence...

50023728 SEJNINE KS - KS Stražišče

Niso predmet postavke.

50100128 OBJEKTI SKUPNE RABE - KS Stražišče

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. V letu 2016 smo izvedli nakup Klime.

50100328 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE - KS Stražišče

Stroški za obnovo cest, preplastitev itd...ter priprava dokumentacije za bodoče projekte...

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

V letu 2016 se je izvedel se je nakup Klime za pisarno tajništva..

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

V letu 2016 do večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom ni bilo. V vmesnem času smo imeli nekaj manjših prerazporeditev sredstev, vendar so bila nihanja zanemarljiva.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevne skupnosti Stražišče na dan 31.12.2016 znaša skupno 62.277,10 EUR.



Predsednik sveta krajevne skupnosti Stražišče
Jure Šprajc

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Jure Šprajc", written over a faint horizontal line.

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/naKrajevna skupnost STRAŽIŠČE.....(naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- x ocene notranje revizijske službe za področja: .Skupna služba notranje revizije Kranj
- x 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 ..KS 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.

	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
x	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>

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.

	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
x	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>

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: 24.10.2016

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2016 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- preglednejše pogodbe.....(izboljšava 1)
- specifikacija zahtevkov.....(izboljšava 2)
- dotacije opremljene s pogodbo.....(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 z vodenjem Šmartinskega doma..(tveganje 1, predvideni ukrepi –dogovarjanje z lastnikom
- visoka plačila davkov za čistilko in hišnika (tveganje 2, predvideni ukrep- drugačen način izvajanja)
- znižanje stroškov glasila Sitar.(tveganje 3, predvideni ukrep- manj izvodov letno)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:predsednik KS Jure Šprajc

Podpis: _____

Datum podpisa predstojnika: Kranj, 07.02.2017

Krajeuna skupnost
STRAŽIŠČE 3

Datum: 31.01.2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS STRUŽEVO
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2016 smo v KS Struževo dosegli vse zastavljene cilje in vzpodbujali krajanke k sodelovanju, zato smo organizirali več prireditev in srečanj. Izvedli smo tudi čistilno akcijo in srečanje z »Junaki kranjskega športa«. Trdicionalno smo obdarovali otroke do 6. leta starosti in tudi starejše krajanke in krajanke od 75. leta starosti.

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 2016 je bil glavni in edini vir financiranja prihodki s strani MOK (za osnovno dejavnost, za organizacijo prireditev, za sejnine, za vzdrževanje športnih igrišč, za zelene površine, otroška igrišča) v višini nekaj 9.262,00 €, lastnih prihodkov nismo ustvarili.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija odhodkov krajevne skupnosti v letu 2015 znaša 7.118,24 € in je manjša od lanskoletne realizacije, ker nam je odpadla prireditev in tudi stroškov z objekti skupne rabe nismo imeli, ker je objekt oddan v najem s strani MOK. Glavnina sredstev je porabljena na proračunski postavki Proslave, prireditve KS (50% glede na vse proračunske postavke). Sredstva so bila glede na sprejeti plan leta 2016 realizirana v višini 74,6 %, glede na preteklo leto pa v višini 79,1 %.

0529 KS Struževo

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Sredstva so bila glede na sprejeti plan leta 2016 realizirana višje za 20,5 %, glede na preteklo leto pa so realizirana v višini 78,1 %. Sredstva so se porabila za pogostitve ob zaključku leta, pogostitve ob krajevnem prazniku, za drug potrošni material (izdelavo listine – zahvale, novoletna vabila, predstavitev in obisk dedka mrza).

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Sredstva so bila glede na preteklo leto realizirana višje za 19 %, glede na sprejeti plan pa so realizirana v višini 58,9 %. Sredstva so se porabila za kopiranje, domeno, gostinske storitve, žalne aranžmaje, oglasno tablo, pošne storitve.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva so bila planirana, a niso bila realizirana.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva so bila planirana, a niso bila realizirana.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Realizacije na tej proračunski postavki v preteklem letu ni bilo, realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan pa je 4,6 %. Sredstva so se porabila za zemljo, sadike in rože.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva so bila glede na sprejeti plan leta 2016 realizirana višje za 86,6 %, glede na preteklo leto pa so realizirana v višini 45,2 %. Sredstva so se porabila za plačilo zavarovanja, najemnino telovadnice,

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

Sredstva niso bila planirana in ne realizirana.

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

Večje odstopanje je zaznati na proračunski postavki Proslave, prireditve KS, ker je odpadla prireditev.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.*

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Struževo na dan 31.12.2016 znaša 3.070,39 EUR.



Predsednik sveta krajevne skupnosti Struževo
Tomaž Sajovic

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

V KS 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 KS 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 KS STRUŽEVO

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 (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 Tomaž Sajovic**

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

V Struževem, 31.12.2016

Krajevna skupnost TENETIŠE
Tenetiše 80
4204 Golnik

Datum: 17.01.2016

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS TENETIŠE
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Glavni cilji predvideni ob pripravi finančnega načrta leta 2016 so bili doseženi.

Skozi celo leto smo izvajali vse potrebne naloge za delovanje krajevne skupnosti in skrbeli za zadovoljstvo krajanov.

Izdali smo krajevni časopis Žabje novice in ga zagotovili vsakemu gospodinjstvu v krajevni skupnosti.

V okviru planiranih prireditev smo izvedli krajevni praznik, organizirali tehnične delavnice, organizirali prireditve ob veselem decembru (obdarili vse krajane, ki dosežejo starost 80 let, organizirali igrice za otroke, in jih obdarili ob prihodu božička ter obdarili mame ob materinskem dnevu).

Za potrebe čistilne akcije smo za vse udeležence nabavili pijačo, rokavice in vrečke za smeti.

Gospodarno smo skrbeli za dom krajevne skupnosti Tenetiše in njegovo okolico, za mrliške vežice in pokopališče v Tenetišah ter za otroško in za športno igrišče.

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 Tenetiše je v letu 2016 realizirala celotne prihodke v višini skoraj 22 tisoč EUR, od tega tako lastne prihodke (56,3 % delež) kot transferne prihodke (43,7 % delež).

Glavni vir lastnih prihodkov v letu 2016 so bili prihodki iz naslova najemnin poslovnih prostorov (skoraj 11 tisoč EUR). Lastni prihodki so v primerjavi s sprejetim planom leta 2016 nižji za 6,5 % (v primerjavi s preteklim letom so primerljivi, v primerjavi z letom 2014 pa nižji za skoraj 3 tisoč EUR).

Realizirani transferni prihodki zagotovljeni v proračunu MO Kranj za leto 2016 so naslednji: osnovna dejavnost, organizacija prireditev, sejnine, športna igrišča - tekoče vzdrževanje in zelene površine - tekoče vzdrževanje.

Realizacija celotnih prihodkov leta 2016 je glede na sprejeti plan leta 2016 nižja za 5,7 %, od tega iz naslova transfernih prihodkov nižja za 4,6 %, ker v letu 2016 proračun MO Kranj ni več zagotavljal sredstev za vzdrževanje cest in komunale.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov leta 2016 znaša slabih 18 tisoč EUR. Realizacija leta 2016 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2016 nižji za 31,5 %, v primerjavi s preteklim letom pa nižji za 19,2 % (glavnino razlike predstavlja proračunska postavka Ceste, mostovi, kanalizacije - tekoče vzdrževanje na kateri v letu 2016 ne beležimo realizacije (v letu 2015 je bila realizirana v višini dobrih 5 tisoč EUR), kar je predvsem posledica da KS Tenetiše od l. 2016 s strani MO Kranj več ne prejme sredstev za vzdrževanje cest in komunale in se je vzdrževanje preneslo na koncesionarja Komunalo Kranj d.o.o.). Najvišjo realizacijo odhodkov v letu 2016 (39,6 % delež vseh realiziranih odhodkov leta 2016) predstavlja proračunska postavka Objekti skupne rabe (dobrih 7 tisoč EUR).

0530 KS Tenetiše

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Realizacija leta 2016 je na proračunski postavki glede na sprejeti plan leta 2016 višja za 60 %. Sredstva so se porabila za nakup blaga za potrebe krajevnega praznika (hrana, pijača, majice, plačilo avtorskih pravic za izvedbo prireditve, nakup kipcev, nakup plakata, pokalov in žog za tekme,...), nakup blaga za pogostitev pustne povelje, plačilo nastopa Pike Nogavičke, nakup cvetja za obdaritev žena ob materinskem dnevu, pogostitev in nakup daril ob zaključku leta. Organizirali smo tudi različne delavnice. Če primerjamo realizacijo z letom 2015 je bila le ta v letu 2016 višja za 95,4 %.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizacija leta 2016 je glede na sprejeti plan leta 2016 primerljiva, v primerjavi z letom 2015 pa je višja za 42 %. Sredstva so se porabila za: tiskanje krajevnega glasila Žabje novice, naročnino časopis Delo, reprezentanco, koledarje in poslovniške, pisarniški material, kartuše, darila za otroke ob novem letu, žalni aranžma, sejinine, pogostitve. Izdali smo en izvod krajevnega glasila Žabje novice vsakemu gospodinjstvu v krajevni skupnosti Tenetiše.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Planirana sredstva leta 2016 niso bila porabljena.

500210 AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Planirana sredstva leta 2016 niso bila porabljena.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Planirana sredstva leta 2016 niso bila porabljena.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Planirana sredstva leta 2016 niso bila porabljena.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Planirana sredstva so se porabila za stroške prevoza mivke. Realizacija leta 2016 glede na plan je 39 %. V letu 2015 realizacije na tej proračunski postavki ni bilo.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Sredstva so se porabila za plačilo vodarine in odvoz smeti. Realizacija leta 2016 je glede na sprejeti plan leta 2016 11 %. Indeks realizacije leta 2016 glede na realizacijo leta 2015 pa je znašala 107,4.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva so se porabila za nakup rokavic, vrečk ter za pogostitev udeležencev akcije. Realizacija leta 2016 je glede na sprejeti plan leta 2016 36,5 %. Indeks realizacije leta 2016 glede na realizacijo leta 2015 pa je znašala 39,3.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva so se porabila za plačilo izdelave in postavitve lesene konstrukcije peskovnika ter za barvanje z oljem in za popravilo igral. Realizacija leta 2016 je glede na sprejeti plan leta 2016 90 %. Realizacije v preteklem letu na tej proračunski postavki ni bilo.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizacija je glede na sprejeti plan leta 2016 nižja za 39,6 %, glede na preteklo leto pa nižja za 17,4 %. V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za čistilni material, stroške ogrevanja doma krajevne skupnosti, za vodarino in smeti, za tekoče vzdrževanje doma krajevne skupnosti, zavarovalno premijo za objekte, popravilo motokultivatorja, plačilo študenta za hišniarska opravila.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

Sredstva za ta namen niso bila planirana niti ni bilo realizacije iz tega naslova.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Iz naslova proračunskih postavk je najvišje odstopanje zaznati na naslednjih proračunskih postavkah:

- 501001 Objekti skupne rabe; planirana sredstva so bila glede na realizacijo nižja za skoraj 5 tisoč EUR; ob pripravi proračuna smo planirali sredstva za potrebe tekočega vzdrževanja doma Tenetiše v višini 5 tisoč EUR, dejansko pa je bila realizacija zanemarljiva.
- 500221 Pokopališča, mrliške vežice; planirana sredstva so bila glede na realizacijo nižja za skoraj 4 tisoč EUR; ob pripravi proračuna smo planirali sredstva za potrebe tekočega vzdrževanja in sredstva za plačilo podjemne pogodbe, dejansko pa realizacije iz tega naslova ni bilo.
- 500202 Proslave, prireditve KS; planirana sredstva so bila glede na realizacijo višja za skoraj 2 tisoč EUR; premalo smo planirali sredstev za potrošni material in pogostitev.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Tenetiše na dan 31.12.2016 znaša 11.902,81 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Tenetiše

Anton Drakslar



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS TEJETIŠE(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 TEJETIŠE(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 notranj. revizije Krovij

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, Krovij

Matična številka:

2482525030

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 (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: KS TENETIŠE

Podpis: ANTON DRAKSLAR Predsednik sveta KS Tenetiše

Datum podpisa predstojnika: 17.01.2017



Datum: 7. 2. 2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS TRSTENIK
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2016 je Krajevna skupnost Trstenik izvedla večji del od načrtovanega finančnega načrta, del pa ni bil izveden zaradi načrtovanih, a neizvedenih sprememb načina dela zaradi uveljavitve novele ZJN na ravni vseh krajevnih skupnost s strani Mestne občine Kranj, kar je povzročilo, da so bile krajevne skupnosti prepuščene prisilnemu nedelovanju/mirovanju v obdobju od aprila do junija 2016.

Kljub temu je KS Trstenik v letu 2016 uspela izvesti naslednje investicije: v sodelovanju z Mestno občino Kranj je obnovila odsek pred leti poškodovanega dela ceste v vasi Povlje, obnovili smo strehe petih lesenih kozolcev, ki stojijo na začetku vasi ali ob avtobusnih postajah ter na nekaterih zamenjali dotrajane lesene oglasne deske. Po ugotovljenem izlivu vode, lomu cevi smo obnovili stene in tla v večnamenski dvorani v pritličju Doma KS, kupile in montirale so se nove kuhinjske omarice, elektrokeramična plošča in grelnik za vodo. V nadaljevanju se je za celoten Dom KS dal izdelati požarni in evakuacijski načrt, istočasno se je celoten objekt opremil z gasilniki. Za Dom KS se je izdelal elaborat za vpis objekta v Kataster stavb, sedež KS se je s hišne številke Trstenik 8 preselil na novo hišno številko Trstenik 8A. Na Dom KS, kjer je novi sedež KS Trstenik, se je namestila tabla z nazivom KS. Na južnem delu objekta Dom KS se je dotrajano stavbno pohištvo (okna) zamenjalo z novim.

Poleg navedenih del so se na objektih skupne rabe, Domu KS in Zadrudnem domu izvedla tudi vzdrževalna dela.

Vzdrževalna dela so se izvedla tudi na pokopališču ter na poslovilnem objektu: redno vzdrževanje pokopališke površine, zamenjala se je vodovodna pipa, v poslovilnem objektu pa so se izvedla slikopleskarska in elektro instalacijska dela. Pred poslovilnim objektom smo posadili novo drevo. Za križ na pokopališču se je izdelal PZI načrt, ker se je tekom leta izkazalo, da je v slabšem stanju ter da ga bo v nadaljevanju potrebno obnoviti oziroma postaviti novega.

Ob poslovilnem objektu, pokopališču in Domu KS smo izvajali redno košnjo zelenih površin.

Izvajali smo redno vzdrževanje tematske poti Pot pod Storžičem in igrišča z igrali na Pangršici, postavljena v okviru projekta »Srčna igrala«. V letu 2016 se je izvedel nakup opreme za tiskanje in razmnoževanje ter mobilni telefon. Izvedli smo servis obstoječih gasilnikov, klimatskih naprav in defibrilatorja.

Redno vzdrževanje se je izvedlo tudi na avtobusnih postajah, na dveh sta se montirala nova koša za odpadke.

Za boljše obveščenost krajanov smo v začetku leta 2016 uspeli s pomočjo prostovoljca postaviti spletno stran KS in uredili e-poštni naslov. Po nakupu defibrilatorja v letu 2015 smo v začetku leta 2016 v sodelovanju s sodelavci RK, KORK Trstenik in PGD Trstenik izvedli predstavitev delovanja defibrilatorja. V aprilu 2016 smo skupaj s Kranjskimi taborniki sodelovali v čistilni akciji »Kranj ni več usran«. Priredili smo dve prireditvi: obdarovanje otrok ob Božičku in prireditve ob krajevnem prazniku. Z nakupom vstopnic smo sodelovali pri izvedbi dobrodelnega koncerta RS, KORK Trstenik.

Za izvajanje občasnih hišniških del na objektih, ki jih ima KS v lasti oziroma v upravljanju, smo v letu 2016 po podjemni pogodbi najeli upokojeno osebo, občasno pa smo za čiščenje najeli tudi študenta.

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 Trstenik je v letu 2016 uspela realizirati nekatere lastne prihodke in transferne prihodke iz proračuna Mestne občine Kranj. Glede na sprejeti proračun 2016 je KS uspela povečati lastne prihodke kar za 63,65 odstotkov več od veljavnega proračuna za leto 2016. Največ lastnih prihodkov, ki se ponavljajo iz leta v leto, smo uspeli pridobiti iz naslova najemnin za poslovne prostore (oddaja obnovljene dvorane v Domu KS) in grobnin. Ekstra lastni prihodek, ki je močno vplival na končni rezultat, pa je uspešna prodaja osnovnih sredstev (posipalec in kosilnica), ki jih KS Trstenik zaradi prevzema del (pluženje, košnja ob cestah) s strani Komunale Kranj več ne potrebuje. Prav tako je KS Trstenik zaradi sklenjenih zavarovanj ob škodnem dogodku prejela zavarovalnino, ki je močno povečala rast lastnih prihodkov. Na tretjem mestu po višini lastnih prihodkov pa so sredstva, prejeta s strani Kranjskih vrtcev kot povračilo vodarine za leto 2015 in 2016. Zaradi nizkih obrestnih mer smo najnižji lastni prihodek prejeli na račun obresti, v primerjavi z letom 2015 smo dosegli 86,54 odstotno znižanje prihodkov z naslova obresti.

Na področju transfernih prihodkov s strani MOK smo uspeli pridobiti večino sredstev, ker je večina, razen za osnovno dejavnost, pogojevana z opraviлом konkretnega dejanja. Ker se vsi člani niso redno udeleževali sej, sejnine niso bile 100 odstotno izplačane vsem, ampak le udeleženi na seji, prav tako nismo uspeli počrpati 100 odstotno sredstev iz Gorenjske košarice LAS, ker ni bilo konkretnih potreb zaradi relativno novih naprav. Indeks celotno realiziranih prihodkov in drugih prejemkov KS Trstenik v primerjavi s sprejetim proračunom leta 2016 znaša 163,65, glede na preteklo leto 2015 pa je indeks manjši, in sicer 71,41, to pa predvsem na račun v preteklih letih prejetih transfernih prihodkih za vzdrževanje cest in ostale komunalne zadeve, ki jih v letu 2016 nismo več prejeli, ker je vzdrževanje občinskih cest prevzela v upravljanje Komunala Kranj.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija odhodkov KS Trstenik v letu 2016 malenkostno, v dobrih 35 odstotkih odstopa od veljavnega proračuna 2016, ki se razlikuje od sprejetega proračuna 2016, ker je KS Trstenik pravice porabe v višini 4000,00 EUR prenesla na KS Kokrica. Indeks veljavnega proračuna 2016 in realizacije 2016 je 64,49. V primerjavi z realizacijo leta 2015 smo bili v letu 2016 zelo uspešni pri porabi sredstev, ker je indeks 176,28. Največji delež celotno realiziranih odhodkov je bil izpolnjen na postavki 50020931 Ceste, mostovi, kanalizacija – tekoče vzdrževanje (zaradi obnove dela ceste v vasi Povlje).

0531 KS Trstenik

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Cilj je bil organizacija in izvedba krajevnega praznika, sodelovanje pri organizaciji dobrodelnega koncerta RK, KORK Trstenik in dveh prireditev, srečanje z Božičkom z obdarovanjem otrok in materinski dan. Od tega zadnje nismo izvedli zaradi blokade delovanja s strani MOK v začetku meseca aprila 2016 zaradi novele ZJN. Kazalnik je bil zadovoljstvo krajanov. Doseženi indeks med realizacijo 2016 in veljavnim proračunom 2016 je 75,35.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Plačilo izdelave cenitvenega poročila za namen prodaje premočnin (osnovnih sredstev). Cilj: pravilno vodenje poslov (doseči čim boljši prihodek od prodaje premočnine). Plačilo izdelave geodetskega elaborata. Kazalnik: urejeno stanje nepremičnine. Indeks realizacije 2016 v primerjavi z realizacijo 2015 je 102,90.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Cilj je bil dobra ozaveščenost in aktivna povezanost krajanov z vodstvom KS, cilj kazalnika dobro sodelovanje s krajanj.

Na tej postavki smo uspešno zmanjšali porabo predvsem pri elektriki, vodi, komunalnih storitvah in komunikacijah, ker je indeks realizacije leta 2016 v primerjavi z letom 2015 62,17, v prid leta 2016.

Realizacija je sledila proračunu 2016. Izdelana je spletna stran, vsi materialni stroški so se prilagodili in ostali približno na ravni leta 2015. Razlika je v izplačevanju sejin, ki se v preteklosti niso izplačevale.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Realizacija je bila 100%. Iz teh sredstev se je izvedla obnova odseka ceste v vasi Povlje. Cilj: vzdrževane površine. Kazalnik: funkcionalnost.

500210 AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Cilj: vzdrževanje, kazalnik: funkcionalnost. Tekoče vzdrževanje avtobusnih postaj in obnova strehe kozolca, ki stoji v okviru postaje.

Indeks realizacije leta 2016 v primerjavi z veljavnim proračunom 2016 je 28,09.

500211 JAVNA RAZSVETLJAVA

Odhodki niso bili realizirani, ker je vzdrževanje JR in nove investicije na področju JR za celotno MOK prevzel koncesionar. Pravice porabe so bile prerazporejene na druge postavke.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Odhodki niso bili realizirani.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Realizacija je bila za 56 odstotkov nižja od veljavnega proračuna za leto 2016, indeks je 43,69. Odstopanje je v investicijah in tekočem vzdrževanju, ki se izvajajo skladno s potrebami objekta.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Odhodki niso bili realizirani, pravice porabe so bile prerazporejene na druge postavke.

500224 GASILCI

Odhodki niso bili realizirani. Na splošno doniranje sredstev tej organizaciji brez razpisa ni več mogoče.

500226 TEKOČI TRANSFERI - RDEČI KRIŽ

Odhodki niso bili realizirani. Na splošno doniranje sredstev tej organizaciji brez razpisa ni več mogoče.

500227 TEKOČI TRANSFERI – BORCI

Odhodki niso bili realizirani. Na splošno doniranje sredstev tej organizaciji brez razpisa ni več mogoče.

500230 TEKOČI TRANSFERI - KULTURNA DRUŠTVA

Odhodki niso bili realizirani. Na splošno doniranje sredstev tej organizaciji brez razpisa ni več mogoče.

500231 TEKOČI TRANSFERI – ŽUPNIJE

Odhodki niso bili realizirani. Na splošno doniranje sredstev tej organizaciji brez razpisa ni več mogoče.

500233 TEKOČI TRANSFERI - TURISTIČNA DRUŠTVA

Odhodki niso bili realizirani. Na splošno doniranje sredstev tej organizaciji brez razpisa ni več mogoče.

500234 TEKOČI TRANSFERI - POLITIČNE STRANKE

Odhodki niso bili realizirani, pravice porabe so bile prerazporejene na druge postavke.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Odhodki niso bili realizirani, ker je bila akcija organizirana na drugačen način in KS ni bilo potrebno prispevati svojih sredstev.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Realizacija je bila delna, z indeksom realizacije 2016 in veljavnim proračunom 2016 42,31.

500239 LAS Gorenjska košarica KS

Realizacija je bila delna, z indeksom 29,31 med realizacijo 2016 in veljavnim proračunom 2016. Objekti so stari slabe tri leta, zato večjih potreb po investicijah za enkrat še ni bilo.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Dom KS in Zadružni dom, ki se vzdržujeta s sredstvi te postavke, sta potrebna tekočega vzdrževanja, ki je včasih v naprej težko določljivo. V letu 2016 je šlo največ sredstev za sanacijo dela doma KS zaradi izliva vode, loma cevi v pritlični dvorani. Drug večji odhodek je bila investicija v novo stavbno pohištvo na južnem delu objekta, v lokalu, kjer so bila obstoječa okna dotrajana. V okviru objektov skupne rabe smo obnovili tudi strehe lesenih kozolcev, ki stojijo na začetku posamičnih vasi, eden se je financiral iz postavke 500210 Avtobusna postajališča.

Preostanek sredstev je bil porabljen za pisarniški ter splošni material in storitve, energijo, vodo in komunalne zadeve ter komunikacije, kjer se je strošek v primerjavi z realizacijo leta 2015 proti veljavnemu proračunu leta 2016 znižal. Nov odhodek je povezan z nepredvideno sanacijo dvorane, z nakupom kuhinjskih elementov in steklokeramične plošče ter urejenostjo kraja, nakupom košev za odpadke. Realizirana so bila sredstva za opremo za tiskanje in razmnoževanje, za nakup dopolnilne table, niso bila pa realizirana za nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov, za nakup avdiovizualne opreme ter računalnika. Namesto zadnjih se je pokazala potreba po gasilnikih.

Cilj: urejenost nepremičnin. Kazalnik: zadovoljstvo, funkcionalnost in urejenost.

501003 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE

Odhodki niso bili realizirani, ker je področje investicij na cestah prevzela MOK. Sredstva so bila prerazporejena na drugo postavko.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

Predvideni odhodki na postavki 500221 Pokopališča, mrliške vežice in 501001 Objekti skupne rabe so bili le delno realizirani, na postavki 501003 Ceste, mostovi, kanalizacije za leto 2016 niso bili realizirani.

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

Največje odstopanje je na postavki 501003 Ceste, mostovi, kanalizacije, kjer so bila najprej planirana sredstva, nato so se prenesla na postavko 500209 Ceste, mostovi, kanalizacije – tekoče vzdrževanje zaradi dokončanja obnove dela ceste v vasi Povelje.

Drugje odstopanja niso drastična.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.*

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Trstenik na dan 31.12.2016 znaša 94.733,21 EUR.

Predsednica sveta Krajevne skupnosti Trstenik
Lidija Uranič

Uranič



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na KS Trstenik (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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

..... 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 (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 KS Trstenik
LIDIJA UGTNIČ

Podpis: Ugtnič

Datum podpisa predstojnika:

7.2.2017



Datum: 17. 1. 2017

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS VODOVODNI STOLP ZA LETO 2016

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

- Krajanom smo bili za pobude in predloge dostopni v okviru uradnih ur v tajništvu vsak torek, od 8. do 10. ure, četrtek od 16. do 18. ure, prek fiksne in mobilne telefonije ter prek elektronske pošte in spletne strani pa tudi izven uradnih ur.
- V preteklem letu smo v skladu z načrti izdali 4 številke glasila Vodovodni stolp.
- S Krajevno organizacijo Rdečega križa Vodovodni stolp smo organizirali krvodajalsko akcijo v septembru, štiri meritve krvnega tlaka, sladkorja in maščob v prostorih krajevne skupnosti ter obiskovanje in obdarovanje starejših in bolnih ob koncu leta.
- V januarju smo drugič v sodelovanju z Glasbeno šolo Kranj in Župnijo Zlato polje priredili božično novoletni koncert v januarju z naslovom Tuba božič v izvedbi uveljavljene kranjske zasedbe Tuba Božičkov.
- V okviru krajevnega praznika smo marca poleg stalnih vsebin – spominske slovesnosti ob Šorlijevem mlinu (z OŠ S. Jenka in Krajevno organizacijo Zveze borcev za vrednote NOB), proslave (v sodelovanju s šolo) in otvoritve Vodovnega stolpa (s Komunalo Kranj in jamarji društva Carnium), v vojašnici Petra Petriča v Kranju organizirali še osrednji dogodek – praznični koncert Orkestra Slovenske vojske. Konec meseca pa smo se kot vsako leto vključili še v tradicionalno čistilno akcijo Očistimo Kranj 2016.
- V aprilu smo z Alumni klubom OŠ S. Jenka Kranj uspešno izpeljali dobrodelno zbiralno akcijo opreme in hrane za brezdomne živali.
- Za visok jubilej smo v domu starejših občanov v Preddvoru skupaj s predstavniki MO Kranj obiskali 106-letno krajanko in najverjetneje najstarejšo občanko.
- Konec maja smo v sodelovanju s šolo in Slovensko vojsko v okviru evropskega dneva sosedov za krajane ponovno izpeljali pohod po mejah krajevne skupnosti.
- V začetku julija smo krajane odpeljali na zelo odmeven celodnevni avtobusni izlet na Grossglockner.
- Konec leta smo se odzvali povabilu učiteljev in učencev OŠ S. Jenka in se priključili decembrskemu dobrodelnemu bazarju z lastno ponudbo piškotov v obliki vodovodnega stolpa, ki je naš zaščitni znak, in lončevino, ki jo je prav za ta dogodek brezplačno odstopila krajanka.
- Od oktobra do maja je bila za krajane ob torkih v večernih urah odprta telovadnica OŠ S. Jenka za brezplačno igranje badmintona.
- Vsak prvi četrtek v mesecu pa je potekalo brezplačno pravno svetovanje.
- S strokovnimi službami MO Kranj smo tudi v letu 2016 sodelovali pri planiranju in izvajanju Načrtov razvojnih programov.
- V skladu s finančnim načrtom smo izpeljali nekaj tekočih in investicijskih vzdrževanj v pisarni krajevne 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

Glavnino, 74 odstotkov vseh prihodkov v letu 2016, predstavljajo transferni prihodki – to so prejeta sredstva z MO Kranj za opravljanje osnovne dejavnosti, organizacijo krajevnega praznika in izplačilo sejin. Realizacija je bila za odstotek nižja od načrtovane, ker sejnine niso bile v celoti izplačane, v primerjavi z letom 2015 pa za 13 odstotkov višja zaradi više realiziranih transfernih prihodkov. Preostalih 26 odstotkov vseh prihodkov predstavljajo nedavčni prihodki, in sicer obresti od sredstev na vpogled, najemnine, povračila obratovalnih stroškov in odškodnina iz sklenjenega zavarovanja proti vlomu in ostalim škodam. Realizacija nedavčnih prihodkov je bila v primerjavi z načrtom za 23 odstotkov nižja, ker so izpadli prihodki od reklam in zaradi previsoko načrtovanih povračil obratovalnih stroškov. V primerjavi z letom 2015 pa je bila realizacija 4 odstotke višja, na kar je vplivala izplačana odškodnina iz naslova škode po vlomu v stavbo krajevnne skupnosti. Realizacija skupnih prihodkov je bila nižja od načrtov za 8 odstotkov, v primerjavi z letom 2015 pa višja za 10 odstotkov.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija vseh odhodkov v letu 2016 je bila 30-odstotna, v primerjavi z letom 2015 pa za 10 odstotkov nižja. Realizacija odhodkov po proračunskih postavkah je bila naslednja:

0532 KS Vodovodni stolp

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Božično novoletnemu koncertu v januarju, in tradicionalnim dogodkom ob krajevnem prazniku – spominska svečanost ob Šorlijevem mlinu, odprtje Vodovodnega stolpa za ogled, proslava v šoli in pohod po mejah krajevnne skupnosti v maju smo kot osrednjo prireditve v sodelovanju s Slovensko vojsko v Vojašnici Petra Petriča za krajanke pripravili še vrhunski koncert Orkestra Slovenske vojske. Sredstva smo v skladu z načrti porabili za organizacijo naštetih dogodkov, simbolično obdaritev zaslužnega krajanke in drugih sodelujočih, obveščanje, okrasitev, pogostitve in podobno. Realizacija je bila 34-odstotna, v primerjavi z letom 2015 pa 78-odstotna.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Sredstva, rezervirana za geodetske, sodne in druge stroške, so ostala neporabljena, ker ni bilo potrebe po teh storitvah.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Zastavljene cilje smo dosegli – izdali smo štiri številke krajevnega glasila Vodovodni stolp, sklicali deset sej, v sodelovanju s Krajevno organizacijo Rdečega križa smo izpeljali novoletno obdarovanje bolnih in starejših (okoli devetdeset obdarovancev) ter preventivne meritve maščob, sladkorja in tlaka (štiri meritve, vseh udeležencev je bilo 154). Izvedli smo odmeven izlet krajanov na Grossglockner, s prodajo lastnih in podarjenih izdelkov smo pomagali na dobrodelnem bazarju zbirati sredstva za socialno šibkejše, za konec leta pa smo se organizirali še skupno srečanje članov sveta, odborov, komisij in drugih, ki so aktivni na območju krajevnne skupnosti. Sredstva so bila po posameznih kontih porabljena za stroške, povezane s tiskom, izdajo in raznosom krajevnega glasila, nabavo daril za obdarovanje starejših, organiziranje meritev krvi, za stroške organizacije in vodenje izleta, za plačilo štirih sejin in nabavo surovin za peko piškotov za šolski bazar ter pogostitev ob koncu leta. Realizacija je bila 46-odstotna, v primerjavi z letom 2015 pa za 23 odstotkov višja.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Skupaj s Krajevno organizacijo Rdečega križa Vodovodni stolp smo organizirali krvodajalsko akcijo, ki se jo je udeležilo 50 krajanov – rednih krvodajalcev. Naš prispevek za pogostitev udeležencev ostaja enak, realizacija je bila 40-odstotna, v primerjavi z letom prej pa enaka.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB. SPOMENIKI

Sredstva, rezervirana za vzdrževanje spominskega obeležja so ostala neporabljena.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Odhodki za plačilo tajnika po podjemni pogodbi so bili v celoti realizirani.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Načrtovana sredstva so ostala neporabljena, ker smo pridružili organizatorju akcije Očistimo Kranj 2016, ki je celoti priskrbel čistilni material in ostalo.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

V skladu z načrti smo pokrili vse tekoče stroške elektrike, ogrevanja, vode, komunalnih storitev in stroške tekočega vzdrževanja ter zavarovanj, opravili smo nakup računalniškega monitorja, zunanjega diska in diktafona. Za potrebe pisarne smo nekaj pisarniškega pohištva kupili, nekaj pa smo ga brezplačno pridobili z MO Kranj, opravljena so bila tudi dolgo načrtovana obnovitvena dela. Realizacija je bila 30-odstotna, v primerjavi z letom prej pa za 10 odstotkov nižja.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

Z namenom posodobitve pisarniške opreme smo v letu 2016 v skladu z načrti nabavili stola, mizico in nizko dvokrilno omaro, brezplačno pa smo iz odpisa MO Kranj za ureditev arhiva prevzeli še dve visoki dvokrilni omari. Na novo smo kupili računalniški monitor, diktafon in zunanji disk, izvedli pa smo tudi nekaj prenovitvenih del – posodobili smo razsvetljavo in prenovili stenske in stropni omet ter prostor prebelili. Realizacija je le bila 4-odstotna, ker smo kupili poceni rabljeno, vendar obnovljeno opremo, pri Fundaciji Vincenca Drakslerja oziroma smo namesto nakupa pohištvo pridobili brezplačno, že samo z delno prenovo pisarne pa smo dosegli, da so prostori ustrezno vzdrževani.

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

Največje odstopanje med sprejetim in realiziranim načrtom je izkazano na področju investicijskih vlaganj, ker smo z racionalnim nakupom obnovljenega oziroma uporabo odpisanega pohištva precej prihranili, po pregledu dejanskega stanja pa smo tudi z le delno prenovo dosegli nivo ustrezno vzdrževanih prostorov.

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 2017.

g) *Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega Novih obveznosti v finančnem načrtu neposrednega uporabnika iz naslova 41. člena ZJF v letu 2016 ni bilo.*

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016*

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Vodovodni stolp na dan 31.12.2016 znaša 73.497,85 EUR.



Predsednica Sveta Krajevne skupnosti Vodovodni Stolp
Nada Mihajlovič

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS Vodovodni stolp, Begunjska 10, 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 KS Vodovodni stolp (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 Vodovodni stolp (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 notranje revizijsko službo,
- b) s skupno notranje revizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,
- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

☐
☐
☐
☒

ad b) Navedite naziv skupne notranje revizijske službe:

Navedite sedež in matično številko skupne notranje revizijske 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:

Nadzor izvaja Svet KS Vodovodni stolp na svojih sejah.

V letu 2015 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

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):

1. Tveganje napačnih odločitev zaradi pomanjkljivih informacij, nepoznavanja predpisov.
 - Tesnejše sodelovanje s strokovnimi službami MO Kranj.
2. Nimamo določene strategije sodelovanja z drugimi krajevnimi skupnostmi.
 - Prizadevanje za sodelovanje vsaj s krajevnimi skupnostmi, s katerimi delimo skupne interese.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: **Nada Mihajlovič, predsednica**

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

27. 1. 2017



MESTNA OBČINA KRANJ



**KRAJEVNA SKUPNOST
ZLATO POLJE**

Ulica F. Rozmana - Staneta 13
4000 Kranj

V Kranju, 7.2.2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ZLATO POLJE
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) KS je uspela realizirati pretežni del svojih ciljev. Glede na to, da KS na komunalnem področju nimajo pristojnosti za izvedbo, KS letno predlaga cilje na področju komunale, varnosti v prometu, urejanja okolja in jih je na več srečanjih s pristojnimi organi in vodji uradov Mestne občine Kranj in skozi sodelovanje pri pripravi občinske strategije razvoja skozi predloge uvedla v občinske načrte. Tako smo uspeli pri prenovi označevanja parkirišč, intervencijskih poti, obžagovanju drevja in vzdrževanju zelenih površin, uvedbi novega prometnega režima, ki je povečal varnost prometa, sodelovali pri občinskem načrtu (OPPN AT) ipd.

Na področju obveščanja krajanov je izdala dve številki glasila, v juniju in decembru, počasi postavlja tudi svojo spletno stran, z OŠ F. Prešerna je izvedla prireditve ob krajevnem prazniku in organizirala predstavo za najmlajše v času novoletnih praznikov in skupaj s krajevnim Rdečim križem srečanje najstarejših krajanov. Slednjih se spomni s čestitko ob njihovih rojstnih dnevih in ob novem letu.

Svet KS se je sestajal po potrebi, sprejel je vse potrebne dokumente za nemoteno delovanje krajeвне skupnosti (finančni načrt, potrebne sklepe, pri tem je upošteval navodila Mestne občine Kranj glede poslovanja, med drugim tudi poslovanje z e-računi, ki je bilo uvedeno s 1.1.2015. Trudi se tudi pri pridobivanju dohodkov z objavo oglasov v glasilu in z oddajo prostorov KS uporabnikov, ki omogočajo udeležbo krajanov (vadba, gledališka igra, druženje ...)

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

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajeвне 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, ki je bil pred kratkim prenovljen (na seji 26.10.2016).

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 prihodke iz več virov in dosegla realizacijo prihodkov z indeksom 101,69. Pri tem izstopa z indeksom 12,2 prihodek od obresti, načrtovan že sicer v zelo nizkem znesku, z indeksom skoraj 146 pa prihodek od najemnin za prostore, in z indeksom skoraj 193 prihodek od reklamnih oglasov v glasilu.

S poravnavo v tožbi zoper neplačnike deleža pri prenovi strehe smo dosegli zaključek postopka in plačilo dolgov z indeksom 74.

Večinski prihodek predstavljajo prejeta sredstva za osnovno dejavnost, za organizacijo prireditev in sejnine, ki jih kot transfere prispeva Mestna občina Kranj (indeks 100, za sejnine pa 87,51, ker ima svet namesto 7 le 6 članov).

b) Obrazložitev odhodkov

0533 KS Zlato polje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

KS je z izvedbo krajeвне proslave ob prazniku KS, srečanju najstarejših krajanov in predstave za najmlajše (dedek Mraz) s skromno obdaritvijo udeležila svoje načrte in realizirala večinsko refundacijo porabljenih sredstev za ta namen. Realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je 67 %, glede na preteklo leto pa je nižja za 34,4 %.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

KS je v tem segmentu imela strošek za odvetniške storitve, precej manjši od načrtovanih sredstev za ta namen. Realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je 17,1 %, glede na preteklo leto pa indeks znaša 204,18. Visok indeks izvira iz poročuna stroškov ob zaključku zadeve.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

KS je v tem segmentu imela stroške za pisarniško poslovanje, tiskarske in druge storitve za izdajo dveh števil glasila KS; za računalniške storitve za spletno stran in njenem vzdrževanju, za reprezentanco, za izdelavo priznanja KS za dolgoročno uspešno sodelovanje, za telekomunikacijske storitve, poštino in sejnine. Glede na načrtovane stroške je realizacija 85 %, glede na leto 2015 pa skoraj enaka.

Stroški predstavljajo skoraj 40 % delež vseh stroškov v l. 2016, kar je nekoliko več kot v l. 2015.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Za ta namen v l. 2016 KS ni imela izdatkov.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Za tajniška opravila se je namenilo 18 % vseh odhodkov, v absolutnem znesku so bila za cca 5 % večja od lanskih. Realizacija leta 2016 je primerljiva s sprejetim planom.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Čistilna akcija se je izvedla dne 2.4.2016 v sklopu kranjske akcije Kran ni več usran. Stroški so bili minimalni, večina za malico udeležencev. Realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je 43,3 %, glede na preteklo leto pa je nižja za 51 %, zaradi manjšega števila udeležencev.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Skoraj 30 % vseh odhodkov pomenijo izdatki in stroški za objekt KS – tj. za stroške ogrevanja, vode, komunalnih storitev, čiščenja, električne energije, zavarovanja objekta in opreme, v tem letu tudi za nabavo klimatske naprave. Stroški so podobni stroškom v preteklih letih. Realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan leta 2016 je 48,3 %, ker ni bila realizirana zamenjava vrat glavnega vhoda.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

KS je v letu 2016 nabavila klimatsko napravo. Menjave glavnih vrat ni izvedla. Realizacija leta 2016 glede na sprejeti plan je 34,8 %, ker ni bila realizirana zamenjava vrat glavnega vhoda.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj ni. Najvišje nominalno odstopanje je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (realizacija nižja od plana za skoraj 5 tisoč EUR), razlog pa je v tem, da KS ni realizirala investicijskega vzdrževanja, ker menjava stavbnega pohištva 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)

V finančnem načrtu krajevne skupnosti ni neporavnanih obveznosti iz preteklih let, ostale neporavnane obveznosti pa so zajete v finančnem načrtu za leto 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Zlato polje na dan 31.12.2016 znaša 11.634,80 €.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Zlato polje

Marko Petrić

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC v KRAJEVNI SKUPNOSTI ZLATO POLJE

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 Zlato polje, Mestna občina Kranj.

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 ZLATO POLJE

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.

<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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: 5874653

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 2015/16. (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- poslovanje z e-računi,(izboljšava 1)
- poslovanje z naročilnicami(izboljšava 2)
- vse večje odločitve pokriva svet KS(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 ZLATO POLJE

Podpis:
Marko Petrič
**Krajevna skupnost
ZLATO POLJE**
Ul. F. Rozmana-S. 13
4000 Kranj

Datum podpisa predstojnika:

31 01, 2017

Krajevna skupnost ŽABNICA
Žabnica 34
4209 Žabnica

Datum: 13. 2. 2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ŽABNICA
ZA LETO 2016**

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) KS Žabnica si je v Finančnem načrtu KS Žabnica za leto 2016 zadala naslednje cilje:

1. CILJ: Sodelovanje pri organizaciji krajevnega praznika.
2. CILJ: Urejanje in vzdrževanje pokopališča v Žabnici.
3. CILJ: Investicije na pokopališču: postavitve žarnih niš, nadstreška in kolesarnice.
4. CILJ: Obdaritev otrok in najstarejših krajanov ob novem letu.
5. CILJ: Izdaja glasila Sorško polje in drugi načini informiranja krajanov (obvestila po gospodinjskih, spletna stran).
6. CILJ: Izvedba čistilne akcije.

V letu 2016 so bili zgoraj navedeni cilji, razen cilja pod zaporedno številko 3, realizirani. Investicije na pokopališču bodo predvidoma realizirane v letu 2017 (postavitve žarnih niš, ureditev nadstreška in kolesarnice na pokopališču).

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 KS Žabnica v letu 2016 (v nadaljevanju: **prihodki**) so enaki načrtovanim in znašajo skupaj **18.801 €**, kar je za 41 % manj kot v letu 2015. Prihodke sestavljajo:

- **Nedavčni prihodki**, 45 % vseh prihodkov, in sicer: prihodki od najemnin za pokopališče in mrliške vežice, obresti ter prihodki od reklamnih oglasov v glasilu KS Žabnica.
- **Prihodki Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK)**, 55 % vseh prihodkov in sicer za: opravljanje osnovne dejavnosti, praznovanje krajevnega praznika, sejnine članov sveta KS, košnje trave in vzdrževanje športnih igrišč. So glavni vir prihodkov KS Žabnica, enaki načrtovanim ter za 64% nižji kot v letu 2015. Nižji prihodki MOK so posledica dejstva, da cest

in komunalnih objektov na področju KS Žabnica od leta 2016 dalje ne vzdržuje več KS Žabnica sama, ampak za to skrbijo pristojne službe MOK oziroma s strani MOK določeni izvajalci. Posledično KS Žabnica v ta namen ne dobi več sredstev. Prihodki KS Žabnica so prikazani v tabeli, ki sledi.

TABELA : Prihodki KS Žabnica v letih 2015 in 2016

PRIHODKI KS ŽABNICA	Realizacija 2015 v €	Veljavni proračun 2016 v €	Realizacija 2016 v €	Indeks realizacija 2016/ realizacija 2015	Indeks realizacija 2016/ veljavni proračun 2016	Delež realizacija 2015	Delež realizacija 2016
Nedavčni prihodki	8.862	8.600	8.535	96	99	24%	43%
Prih.od obresti	99	100	9	9	9	0%	0%
Prihodki od pokopališča (najemnine grobov, mrljskih vežic)	8.723	8.500	8.177	94	96	24%	43%
Prih.od prodaje knjig	40	0	0	-	-	0%	0%
Prihodki od reklamnih oglasov	0	0	350	-	-	0%	2%
Prihodki Mestne občine Kranj	28.242	10.298	10.266	36	100	76%	55%
Prej.sred.MOK-osnovna dej.	7.461	8.142	8.142	109	100	20%	43%
Prejeta sredstva MOK - čistilna akcija	150	0	0	-	-	0%	0%
Prejeta sredstva MOK - organizacija prireditev	1.172	1.172	1.172	100	100	3%	6%
Prejeta sredstva MOK - sejnine	564	586	554	98	94	2%	3%
Prej.sred.MOK - komunala	1.512	0	0	0	-	4%	0%
Prej.sred.MOK - ceste	17.283	0	0	0	-	47%	0%
Prej.sred.MOK - športna igrišča	100	100	100	100	100	0%	1%
Prejeta sredstva MOK - zelene površine, otroška igrišča	0	298	298	-	100	0%	2%
SKUPAJ:	37.104	18.898	18.801	51	99	100%	100%

b) Obrazložitev odhodkov

Odhodki KS Žabnica v letu 2016 **(v nadaljevanju: odhodki)** so znašali **19.097 €**; kar je za 64 % manj kot v letu 2015 oziroma 48 % manj od načrtovanih odhodkov v Finančnem načrtu KS Žabnica za leto 2016. Odhodki so manjši v primerjavi z letom 2015 ker KS Žabnica ne vzdržuje več sama cest in komunalnih objektov. Odhodki so manjši od načrtovanih, ker iz objektivnih razlogov niso bile realizirane načrtovane investicije na pokopališču, prav tako ni bil realiziran nakup računalniške opreme.

V nadaljevanju navajamo vsebinsko obrazložitev odhodkov na nivoju proračunskih postavk.

0534 KS Žabnica

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

15% vseh odhodkov

Sredstva so bila porabljena za izvedbo naslednjih prireditev: spominska slovesnost na Planici ob krajevnem prazniku, čistilna akcija s pogostitvijo in zabavnim program za udeležence ob krajevnem prazniku, obdaritev najstarejših in najmlajših krajanov ob novem letu.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

22% vseh odhodkov

Sredstva so bila porabljena za opravljanje osnovne dejavnosti KS Žabnica: pisarniški material, izdajo krajevnega glasila Sorško polje, reprezentanco, obnovo domene za spletno stran, stroške telefona, PTT, izplačilo sejin za 4 seje Sveta KS Žabnica v letu 2016, stroške plačilnega prometa.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA. ŠPORTNI OBJEKTI

1% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za vzdrževanje športnega igrišča v Žabnici.

500221 POKOPALIŠČA. MRLIŠKE VEŽICE

38% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za tekoče urejanje in vzdrževanja pokopališča, mrliških vežic in parka pri pokopališču (stroški električne energije, komunalnih storitev, vrtnarskih storitev), zavarovanje objektov na pokopališču. Načrtovane investicije na pokopališču v letu 2016 zaradi objektivnih razlogov niso bile realizirane.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

17% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo dela tajnice KS Žabnica v letu 2016.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Načrtovana sredstva za čistilno akcijo niso bila porabljena, ker je bila čistilna akcija organizirana kot del praznovanja krajevnega praznika.

500238 ZELENE POVRŠINE. OTROŠKA IGRIŠČA

2% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za tekoče vzdrževanje travnatih površin in otroških igrišč.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

5% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za stroške energije, komunalnih storitev, zavarovanja prostorov in opreme v prostorih KS Žabnica. Načrtovani nakupi opreme zaradi objektivnih razlogov niso bili realizirani.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

PP 50022134 POKOPALIŠČA. MRLIŠKE VEŽICE KS Žabnica

Sredstva na proračunski postavki so bila načrtovana v okviru načrta razvojnih programov za investicijsko vzdrževanje pokopališča v Žabnici: Izgradnja nadstreška nad zabojniki za odpadke pri pokopališču, postavitve žarnih niš, izgradnja kolesarnice. Investicija zaradi objektivnih razlogov ni bila realizirana, načrtovana je izvedba v letu 2017.

PP 500100134 OBJEKTI SKUPNE RABE KS Žabnica

Sredstva na proračunski postavki so bila načrtovana v okviru načrta razvojnih programov za nakup različne opreme za nemoteno opravljanje dejavnosti KS Žabnica (računalniška in druga oprema). Nakup zaradi objektivnih razlogov ni bil realiziran, načrtovan je nakup v letu 2017.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Realizirani prihodki so bili v okviru načrtovanih. Realizacija je bila od načrtovanih nižja za 1%.

Odhodki KS Žabnica v letu 2016 so bili za 48 % nižji od načrtovanih odhodkov v Finančnem načrtu KS Žabnica za leto 2016, ker iz objektivnih razlogov niso bile realizirane načrtovane investicije na pokopališču, prav tako iz objektivnih razlogov ni bil realiziran nakup računalniške in druge potrebe.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Žabnica na dan 31.12.2016 znaša 30.072,58 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Žabnica
Matjaž Cimerman



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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
x <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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.

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
x <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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 2016 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- dodatnih izboljšav glede na leto 2015 ni bilo izvedenih

- /

(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):

- Potreba pa pravnih aktih, ki bi natančno opredeljevala poslovanje KS – naloge in pristojnosti.

-(tveganje 2, predvideni ukrepi)

-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ KS Žabnica: **Matjaž Cimarran, predsednik KS Žabnica**

Podpis:.....



Datum podpisa predstojnika:

13. 2. 2017

Datum: 3. 2.2017

OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS HRASTJE ZA LETO 2017

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Poročilo o doseženih ciljih:

V letu 2016 smo izvedli vse načrtovane aktivnosti ki smo jih planirali. Uspešno smo izvedli naslednje prireditve:

- čistilno akcijo v mesecu aprilu,
- športno in kulturno prireditev ob Krajevnem prazniku zadnji vikend v avgustu,
- obdarovanje otrok, srečanje z Božičkom in srečanje starejših krajanov v mesecu decembru,
- uspešno smo tudi začeli z uvedbo različnih delavnic, 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 za najmlajše, ki poteka vsak torek popoldan
 - delavnico iz somatskih gibov, ki poteka vsak ponedeljek zvečer
- Izdali smo eno številko krajevnega glasila Glasnik Hrastja in dva letaka z informativno vsebino, katere smo razdelili na naslove vseh hišnih števil v KS Hrastje.

V jesenu smo s pomočjo MO obnovili otroška igrala, ter obnovili škarpo in travnate površine ob športnem igrišču Grab'n. Malce nam jo je zagodlo slabo vreme, zato nas nekaj dela čaka še v letošnjem spomladanskem času.

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 2016 malenkost nižja kot so bili prihodki v letu 2015, kakor tudi realizacija prihodkov za leto 2014 in nekoliko višja od veljavnega proračuna za leto 2016, predvsem iz naslova prejetih donacij oziroma sponzorstev.

Tako beležimo Indeks realizacije 96,92 v primerjavi z letom 2015 in indeks realizacije 101,21 v primerjavi s sprejetim planom leta 2016.

Prihodki v primerjavi z načrtovanimi so bili sicer večji od planiranih, manjši iz naslova prihodkov od najemnin za poslovne prostore, višji pa so bili prihodki iz sponzorstev ter prejetih donacij.

Glavnino prihodkov še vedno predstavljajo prihodki MOK iz naslova opravljanja osnovne dejavnosti, sredstev prejetih za organizacijo krajevnega praznika in urejanja športnih igrišč.

b) *Obrazložitev odhodkov*

Realizacija celotnih odhodkov krajevne skupnosti Hrastje v letu 2016 je primerljiva s sprejetim planom leta 2016 znaša 47,6 %, glede na preteklo leto pa je indeks 159,6.

Največji delež realiziranih sredstev (25,9 % vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk) je na proračunski postavki Proslave, prireditve KS.

KS Hrastje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Cilj, ki smo si ga zastavili je bil skoraj v celoti realiziran. Organizirali smo načrtovane prireditve, ker pa je bilo vreme zelo nenaklonjeno izvedbi Zimskega dneva, le tega nismo izvedli in zaradi tega so porabljena sredstva v letu 2016 manjša od sredstev planiranih v veljavnem proračunu in tudi nekoliko manjša v primerjavi z realizacijo v letu 2015, indeks znaša 86,66.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Indeks realizacije 2016 v primerjavi z veljavnim proračunom za 2016 znaša 64,86.

Materialni stroški so bili manjši od planiranih za leto 2016, nekoliko višji od realiziranih v letu 2015.

Stroški založniških in tiskarskih storitev so nižji od planiranih (indeks 52,60), načrtovali smo dve izdaji Krajevnega glasila, vendar smo se potem odločili, da bomo izdali le eno glasilo na leto, za obveščanje v dogajanju v KS pa izbrali druge cenejše vire. Ravno tako je nekoliko nižji strošek sejnin (92,13), vendar bi v prihodnje veljalo razmisliti o prerazporeditvi teh stroškov v druge namene.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Planirana sredstva so bila v celoti porabljena za potrebe tekočega vzdrževanja.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva, ki smo jih planirali niso bila porabljena, ker smo potrošni material in pogostitev udeležencev čistilne akcije krili iz drugih virov (prispevki krajanov in Taborniške organizacije).

500238 ZELENE POVRŠINE. OTROŠKA IGRIŠČA

Realizacija v okviru proračunske postavke je 8% glede na sprejeti plan. V preteklem letu realizacije na tej postavki ni bilo. Sredstva so se porabila za tekoče vzdrževanje otroškega igrišča.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Odhodki so bistveno manjši od planiranih saj v letu nismo realizirali nakupa pisarniškega pohištva, ker je bil nakup financiran iz sredstev MOK. Prav tako pa smo nekaj privarčevali na stroških ogrevanja, nismo zvedli nakupa določene opreme za športno igrišče, katero načrtujemo za leto 2017.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

Planirana sredstva iz naslova NRP Investicije KS niso bila realizirana.

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

Primerjava med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom pokaže manjšo porabo sredstev od planiranih saj znaša indeks realizacije v 2016 v primerjavi s planirano le 47,65.

Razlog je predvsem v tem, da nismo izvedli planiranih nakupov (kurilnega olja, opreme in investicije v ureditev igrišča za otroke), kakor tudi da smo se bolj varčno obnašali pri kontroli in porabi stroškov obratovanja in komunalnih storitev.

Načrtovane nakupe, ki jih v letu 2016 nismo izvedli nameravamo izvesti v letu 2017.

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 2017.

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 2016 ni bilo.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2015.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Hrastje na dan 31.12.2016 znaša 14.541,29 EUR.

Predsednik Sveta krajevne skupnosti
Igor Peček

A handwritten signature in blue ink is written over a circular official stamp. The stamp contains the text "KRAJEVNA SKUPNOST", "HRASTJE", and "KRANJ" around a central emblem.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADŽORÁ JAVNIH FINANC

v: **KS HRASTJE**

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 HRASTJE

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 HRASTJE

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.

	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
X	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>

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.

	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
X	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>

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.

	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
X	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>

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.

	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
X	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>

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.

	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
X	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>

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.

	<input type="checkbox"/>
X	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>

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.

	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije KRANJ, Mestni trg 1, KRANJ

Matična številka: 248 252 5000

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 2016 . (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- s strani strokovne službe MOK v sodelovanju s KS izdelana podrobna navodila za izvedbo NRP
- s strani strokovne službe MOK v sodelovanju s KS izdelana podrobna navodila za pripravo finančnih načrtov

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):

- Neveljaven in neuskladen statut KS z občinskim, uskladitev z ZLS
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

IGOR PEČEK, predsednik sveta KS Hrastje

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

3. 2. 2017.

