

## 05 KRAJEVNE SKUPNOSTI

### POROČILO O REALIZACIJI FINANČNIH NAČRTOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI KOT SKUPINE NEPOSREDNIH PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV MO KRANJ LETA 2017

Za izvrševanje finančnega načrta krajevne skupnosti (v nadaljevanju KS) je po 70. členu Statuta Mestne občine Kranj (v nadaljevanju MO Kranj) odgovoren predsednik sveta KS. Po 98. členu Zakona o javnih financah je vsaka KS dolžna pripraviti zaključni račun svojega finančnega načrta in letno poročilo za preteklo leto. Urad za finance MO Kranj je pripravil *Navodilo za pripravo zaključnega računa finančnih načrtov in letnega poročila krajevnih skupnosti, kot skupine neposrednih uporabnikov proračuna Mestne občine Kranj za leto 2017 (štev. dok.: 410-21/2017-2-(45/04), z dne 03.01.2017)* ob upoštevanju veljavne zakonodaje in kot izhaja iz veljavnih predpisov s področja javnih financ. Realizirani finančni načrti KS so vključeni v zaključni račun proračuna MO Kranj leta 2017 in so sestavni del zaključnega računa proračuna MO Kranj za leto 2017. Priložene so tudi obrazložitve, ki jih sprejme Mestni svet Kranj.

KS kot neposredni uporabniki proračuna MO Kranj so v letu 2017 realizirale prihodke in druge prejemke v višini slabih 570 tisoč EUR ter odhodke in druge izdatke v višini dobrih 536 tisoč EUR. Glavnino realizacije na prihodkovni strani predstavljajo transferni prihodki iz proračuna MO Kranj, na odhodkovni strani pa tekoči odhodki, predvsem iz naslova operativnega delovanja KS. Celotni realizirani prihodki KS so presegli celotne realizirane odhodke KS za slabih 34 tisoč EUR, od tega dobrih 2 tisoč EUR predstavlja nakazilo varščine.

| v EUR                        |                    |                    |                    |                    |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Opis                         | Realiz. 31.12.2015 | Realiz. 31.12.2016 | Sprejeti plan 2017 | Realiz. 31.12.2017 |
| PRIH. IN DRUGI PREJEMKI KS   | 774.731            | 613.752            | 557.871            | 569.617            |
| ODHODKI IN DRUGI IZDATKI KS  | 766.137            | 652.522            | 686.026            | 536.010            |
| <u>PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ</u> | <u>8.594</u>       | <u>-38.770</u>     | <u>-128.155</u>    | <u>33.607</u>      |

Na dan 31.12.2017 stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov vseh KS skupaj znaša dobrih 497 tisoč EUR (od tega sporni depozit v Hranilno kreditni službi Slovenska hranilnica v višini dobrih tisoč EUR od tega sporni depozit v višini dobrih tisoč EUR).

| v EUR             |          |                 |                |         |
|-------------------|----------|-----------------|----------------|---------|
| KRAJEVNA SKUPNOST | PODRAČUN | VEZANA SREDSTVA | SPORNI DEPOZIT | SKUPAJ  |
| BESNICA           | 1.192    | 0               | 0              | 1.192   |
| BITNJE            | 6.980    | 0               | 0              | 6.980   |
| BRATOV SMUK       | 16.252   | 0               | 0              | 16.252  |
| BRITOF            | 7.232    | 0               | 0              | 7.232   |
| ČIRČE             | 3.493    | 0               | 0              | 3.493   |
| GORENJA SAVA      | 5.860    | 0               | 0              | 5.860   |
| GOLNIK            | 4.067    | 0               | 0              | 4.067   |
| GORIČE            | 29.471   | 0               | 0              | 29.471  |
| HUJE              | 3.234    | 0               | 0              | 3.234   |
| JOŠT              | 4.089    | 0               | 0              | 4.089   |
| KOKRICA           | 16.168   | 0               | 0              | 16.168  |
| CENTER            | 14.440   | 0               | 1.102          | 15.542  |
| MAVČIČE           | 6.021    | 0               | 0              | 6.021   |
| OREHEK DRULOVKA   | 25.675   | 0               | 0              | 25.675  |
| PODBLICA          | 1.860    | 0               | 0              | 1.860   |
| PREDOSLJE         | 31.620   | 0               | 0              | 31.620  |
| PRIMSKOVO         | 5.907    | 0               | 0              | 5.907   |
| PLANINA           | 8.287    | 0               | 0              | 8.287   |
| STRAŽIŠČE         | 64.200   | 0               | 0              | 64.200  |
| STRUŽEVO          | 2.855    | 0               | 0              | 2.855   |
| TENETIŠE          | 12.102   | 0               | 0              | 12.102  |
| TRSTENIK          | 94.999   | 0               | 0              | 94.999  |
| VODOVODNI STOLP   | 65.812   | 0               | 0              | 65.812  |
| ZLATO POLJE       | 15.386   | 0               | 0              | 15.386  |
| ŽABNICA           | 30.477   | 0               | 0              | 30.477  |
| HRASTJE           | 18.544   | 0               | 0              | 18.544  |
| SKUPAJ            | 496.224  | 0               | 1.102          | 497.326 |

V naslednjih dveh točkah je podana skupna obrazložitev realizacije finančnih načrtov KS za leto 2017, ločeno za prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke. V nadaljevanju pa so priložena

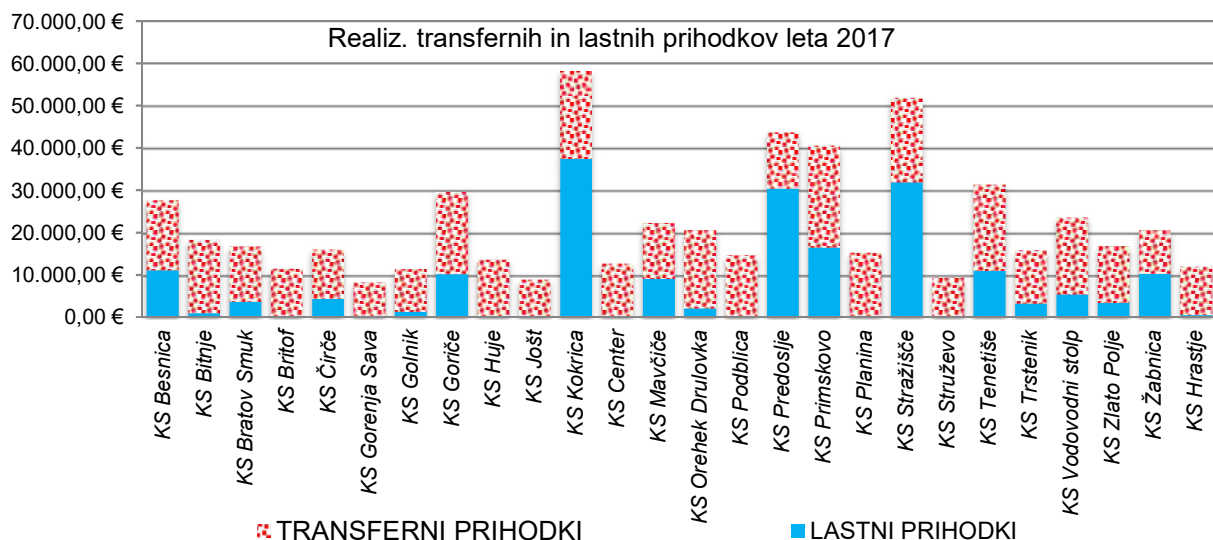
poslovna počila KS leta 2017 in sicer obrazložitev realizacije finančnega načrta KS leta 2017 s priloženo izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ.

## 1. POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV IN DRUGIH PREJEMKOV KS

v EUR

| KRAJEVNA SKUPNOST |                    | Realiz. 2016 | Sprejeti 2017 | Veljavni 2017 | Realiz. 2017 | Indeks |       |       |
|-------------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------|-------|-------|
|                   |                    | 1            | 2             | 3             | 4            | 4/1    | 4/2   | 4/3   |
| 0535              | KS Besnica         | 65.957       | 26.982        | 26.982        | 27.586       | 41,8   | 102,2 | 102,2 |
| 0511              | KS Bitnje          | 18.140       | 18.613        | 18.613        | 18.238       | 100,5  | 98,0  | 98,0  |
| 0512              | KS Bratov Smuk     | 15.296       | 15.208        | 15.208        | 16.614       | 108,6  | 109,2 | 109,2 |
| 0513              | KS Britof          | 11.353       | 11.382        | 11.382        | 11.372       | 100,2  | 99,9  | 99,9  |
| 0514              | KS Čirče           | 36.212       | 29.231        | 30.114        | 15.979       | 44,1   | 54,7  | 53,1  |
| 0515              | KS Gorenja Sava    | 8.122        | 8.168         | 8.168         | 8.160        | 100,5  | 99,9  | 99,9  |
| 0516              | KS Golnik          | 12.094       | 11.553        | 11.553        | 11.309       | 93,5   | 97,9  | 97,9  |
| 0517              | KS Goriče          | 21.594       | 18.262        | 27.521        | 29.577       | 137,0  | 162,0 | 107,5 |
| 0518              | KS Huje            | 12.944       | 13.339        | 13.691        | 13.559       | 104,8  | 101,7 | 99,0  |
| 0519              | KS Jošt            | 8.536        | 8.682         | 8.682         | 8.843        | 103,6  | 101,9 | 101,9 |
| 0520              | KS Kokrica         | 54.401       | 49.192        | 49.192        | 58.113       | 106,8  | 118,1 | 118,1 |
| 0521              | KS Center          | 12.570       | 12.638        | 12.638        | 12.588       | 100,1  | 99,6  | 99,6  |
| 0522              | KS Mavčiče         | 33.393       | 38.813        | 38.813        | 22.254       | 66,6   | 57,3  | 57,3  |
| 0523              | KS Orehek Drulovka | 22.458       | 24.612        | 24.612        | 20.509       | 91,3   | 83,3  | 83,3  |
| 0524              | KS Podblica        | 9.576        | 11.177        | 14.578        | 14.568       | 152,1  | 130,3 | 99,9  |
| 0525              | KS Predoslje       | 44.056       | 44.032        | 44.032        | 43.636       | 99,0   | 99,1  | 99,1  |
| 0526              | KS Primskovo       | 34.255       | 31.634        | 37.714        | 40.542       | 118,4  | 128,2 | 107,5 |
| 0527              | KS Planina         | 15.868       | 15.210        | 15.210        | 15.195       | 95,8   | 99,9  | 99,9  |
| 0528              | KS Stražišče       | 46.977       | 51.247        | 51.247        | 51.872       | 110,4  | 101,2 | 101,2 |
| 0529              | KS Struževo        | 9.262        | 9.233         | 9.233         | 9.318        | 100,6  | 100,9 | 100,9 |
| 0530              | KS Tenetiše        | 21.648       | 22.062        | 32.792        | 31.300       | 144,6  | 141,9 | 95,5  |
| 0531              | KS Trstenik        | 25.083       | 15.991        | 17.491        | 15.837       | 63,1   | 99,0  | 90,5  |
| 0532              | KS Vodovodni stolp | 24.464       | 24.145        | 24.145        | 23.536       | 96,2   | 97,5  | 97,5  |
| 0533              | KS Zlato polje     | 18.533       | 15.213        | 15.213        | 16.742       | 90,3   | 110,1 | 110,1 |
| 0534              | KS Žabnica         | 18.801       | 19.369        | 19.369        | 20.478       | 108,9  | 105,7 | 105,7 |
| 0536              | KS Hrastje         | 12.159       | 11.883        | 11.883        | 11.891       | 97,8   | 100,1 | 100,1 |
| SKUPAJ            |                    | 613.752      | 557.871       | 590.076       | 569.617      | 92,8   | 102,1 | 96,5  |

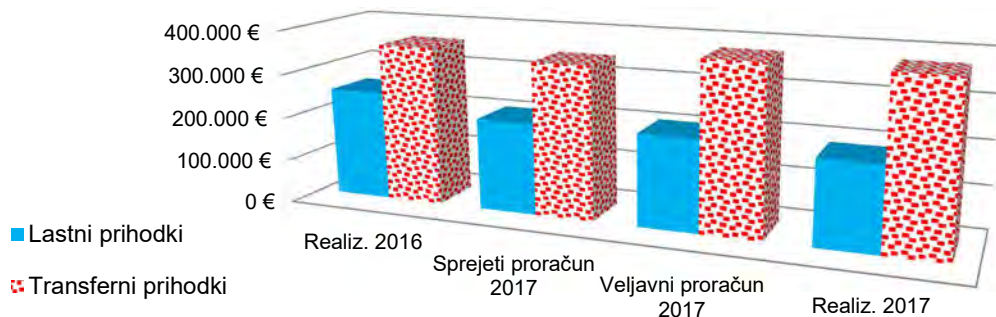
Realizirane prihodke v višini nad 30 tisoč EUR v letu 2017 beležijo KS: Kokrica (dobrih 58 tisoč EUR), Stražišče (slabih 52 tisoč EUR), Predoslje (slabih 44 tisoč EUR), Primskovo (dobrih 40 tisoč EUR) in Tenetiše (dobrih 31 tisoč EUR).



Prihodki in drugi prejemki KS so bili v letu 2017 za 2 % višji glede na sprejeti plan, v primerjavi s preteklim letom pa nominalno nižji za dobrih 44 tisoč EUR (indeks 92,8). Veljavni plan leta 2017 se je glede na sprejeti plan leta 2017 skupno zvišal za dobrih 32 tisoč EUR, izključno na račun transfernih prihodkov iz proračuna MO Kranj za leto 2017.

v EUR

| Skupina prihodka |                                                   | Realiz. 2016   | Sprejeti 2017  | Veljavni 2017  | Realiz. 2017   | Indeks       |              |             |
|------------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|-------------|
|                  |                                                   | 1              | 2              | 3              | 4              | 4/1          | 4/2          | 4/3         |
| <b>71</b>        | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                          | <b>198.843</b> | <b>206.242</b> | <b>206.242</b> | <b>190.268</b> | <b>95,7</b>  | <b>92,3</b>  | <b>92,3</b> |
| 7102             | Prihodki od obresti                               | 621            | 1.282          | 1.282          | 285            | 46,0         | 22,3         | 22,3        |
| 7103             | Prihodki od premoženja                            | 163.527        | 173.110        | 173.110        | 171.808        | 105,1        | 99,2         | 99,2        |
| 7130             | Prihodki od prodaje blaga in storitev             | 26.688         | 28.300         | 28.300         | 17.252         | 64,6         | 61,0         | 61,0        |
| 7141             | Drugi nedavčni prihodki                           | 8.008          | 3.550          | 3.550          | 922            | 11,5         | 26,0         | 26,0        |
| <b>72</b>        | <b>KAPITALSKI PRIHODKI</b>                        | <b>46.418</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0,0</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>    |
| 7200             | Prihodki od prodaje zgradb in prostorov           | 16.547         | 0              | 0              | 0              | 0,0          | -            | -           |
| 7203             | Prih. od prodaje drugih osnovnih sredstev         | 6.418          | 0              | 0              | 0              | 0,0          | -            | -           |
| 7221             | Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč             | 23.453         | 0              | 0              | 0              | 0,0          | -            | -           |
| <b>73</b>        | <b>PREJETE DONACIJE</b>                           | <b>5.133</b>   | <b>3.450</b>   | <b>3.450</b>   | <b>1.660</b>   | <b>32,3</b>  | <b>48,1</b>  | <b>48,1</b> |
| 7300             | Prej. donacije in darila od domačih pravnih oseb  | 5.033          | 3.450          | 3.450          | 1.660          | 33,0         | 48,1         | 48,1        |
| 7301             | Prej. donacije in darila od domačih fizičnih oseb | 100            | 0              | 0              | 0              | 0,0          | -            | -           |
| <b>74</b>        | <b>TRANSFERNI PRIHODKI</b>                        | <b>363.358</b> | <b>348.179</b> | <b>380.384</b> | <b>377.689</b> | <b>103,9</b> | <b>108,5</b> | <b>99,3</b> |
| 7401             | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov          | 363.358        | 348.179        | 380.384        | 377.689        | 103,9        | 108,5        | 99,3        |
| <b>SKUPAJ</b>    |                                                   | <b>613.752</b> | <b>557.871</b> | <b>590.076</b> | <b>569.617</b> | <b>92,8</b>  | <b>102,1</b> | <b>96,5</b> |



Lastni prihodki KS predstavljajo 33,7 % vseh realiziranih prihodkov KS leta 2017 in znašajo slabih 192 tisoč EUR. Glavnino sestavljajo nedavčni prihodki in sicer dobrih 190 tisoč EUR (99 % delež lastnih prihodkov), od tega največji del predstavljajo prihodki od premoženja in sicer v višini slabih 172 tisoč EUR (najvišji so prihodki od najemnin za poslovne prostore v višini slabih 100 tisoč EUR in prihodki od najemnin za grobove v višini slabih 67 tisoč EUR). Realizacija lastnih prihodkov je za 8,5 % nižja v primerjavi s sprejetim planom leta 2017, v primerjavi z realizacijo leta 2016 pa nižja za 23,3 %. Največ lastnih prihodkov so v letu 2017 realizirale KS: Kokrica (dobrih 37 tisoč EUR), Stražišče (slabih 32 tisoč EUR), Predoslje (dobrih 30 tisoč EUR), Primskovo (dobrih 16 tisoč EUR), Besnica (dobrih 11 tisoč EUR). Realizacija lastnih prihodkov pri ostalih KS je pod 11 tisoč EUR.

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

| PU          | Konto     | Opis                              | Reliz. 2016    | Sprejeti 2017  | Realiz. 2017   | Indeks       |              |
|-------------|-----------|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
|             |           |                                   | 1              | 2              | 3              | 3/1          | 3/2          |
| <b>05</b>   |           | <b>KRAJEVNE SKUPNOSTI</b>         | <b>250.394</b> | <b>209.692</b> | <b>191.928</b> | <b>76,7</b>  | <b>91,5</b>  |
| <b>0535</b> |           | <b>KS Besnica</b>                 | <b>49.422</b>  | <b>10.425</b>  | <b>11.030</b>  | <b>22,3</b>  | <b>105,8</b> |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>9.422</b>   | <b>10.425</b>  | <b>11.030</b>  | <b>117,1</b> | <b>105,8</b> |
|             | 710200001 | Prih. od obresti-avista gb        | 2              | 25             | 0              | 0,0          | 0,0          |
|             | 710301000 | Prih. od najem. za poslov. prost. | 100            | 0              | 0              | 0,0          | -            |
|             | 710301001 | Najemnina dvoran                  | 1.320          | 1.500          | 1.870          | 141,7        | 124,7        |
|             | 710304000 | Prihodki od najem. za grobove     | 7.980          | 8.900          | 9.100          | 114,0        | 102,2        |
|             | 713099500 | Povrač. obratovalnih stroškov     | 20             | 0              | 30             | 150,0        | -            |
|             | 714199200 | Prihodki izvršilnega postopka     | 0              | 0              | 30             | -            | -            |
|             | <b>72</b> | <b>KAPITALSKI PRIHODKI</b>        | <b>40.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0,0</b>   | <b>-</b>     |
|             | 720099000 | Prih. od prod. dr. zgradb in pros | 16.547         | 0              | 0              | 0,0          | -            |
|             | 722100000 | Prih. od prod. stav. zemljišč     | 23.453         | 0              | 0              | 0,0          | -            |
| <b>0511</b> |           | <b>KS Bitnje</b>                  | <b>836</b>     | <b>1.260</b>   | <b>885</b>     | <b>105,9</b> | <b>70,2</b>  |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>836</b>     | <b>1.260</b>   | <b>885</b>     | <b>105,9</b> | <b>70,2</b>  |
|             | 710200001 | Prih. od obresti-avista gb        | 1              | 8              | 0              | 0,0          | 0,0          |
|             | 710201000 | Prejete obresti od vez. tol. dep  | 0              | 2              | 0              | -            | 0,0          |
|             | 713000001 | Prihod. od reklamnih oglasov      | 435            | 1.100          | 455            | 104,6        | 41,4         |

|             |           |                                   |               |               |               |                 |                |
|-------------|-----------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
|             | 714199070 | Prihodki od sponzorstev           | 400           | 150           | 400           | 100,0           | 266,7          |
|             | 714199200 | Prihodki izvršilnega postopka     | 0             | 0             | 30            | -               | -              |
| <b>0512</b> |           | <b>KS Bratov Smuk</b>             | <b>2.285</b>  | <b>2.015</b>  | <b>3.593</b>  | <b>157,2</b>    | <b>178,3</b>   |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>2.285</b>  | <b>2.015</b>  | <b>3.593</b>  | <b>157,2</b>    | <b>178,3</b>   |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb         | 2             | 15            | 0             | 0,0             | 0,0            |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.    | 2.283         | 2.000         | 2.814         | 123,2           | 140,7          |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov      | 0             | 0             | 779           | -               | -              |
| <b>0513</b> |           | <b>KS Britof</b>                  | <b>2</b>      | <b>10</b>     | <b>0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>     |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>2</b>      | <b>10</b>     | <b>0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>     |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb         | 2             | 10            | 0             | 0,0             | 0,0            |
| <b>0514</b> |           | <b>KS Čirče</b>                   | <b>7.755</b>  | <b>18.050</b> | <b>4.272</b>  | <b>55,1</b>     | <b>23,7</b>    |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>5.718</b>  | <b>15.550</b> | <b>4.272</b>  | <b>74,7</b>     | <b>27,5</b>    |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb         | 2             | 50            | 0             | 0,0             | 0,0            |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.    | 3.532         | 12.000        | 4.081         | 115,6           | 34,0           |
|             | 713000001 | Prihod.od reklamnih oglasov       | 1.800         | 1.000         | 0             | 0,0             | 0,0            |
|             | 713099000 | Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)  | 336           | 0             | 161           | 48,0            | -              |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov      | 0             | 0             | 30            | -               | -              |
|             | 714199400 | Drugi izredni nedavčni prihodk    | 48            | 2.500         | 0             | 0,0             | 0,0            |
|             | <b>73</b> | <b>PREJETE DONACIJE</b>           | <b>2.037</b>  | <b>2.500</b>  | <b>0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>     |
|             | 730000000 | Prej.don.in darila od dom.pr.oseb | 2.037         | 2.500         | 0             | 0,0             | 0,0            |
| <b>0515</b> |           | <b>KS Gorenja Sava</b>            | <b>1</b>      | <b>8</b>      | <b>0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>     |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>1</b>      | <b>8</b>      | <b>0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>     |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb         | 1             | 8             | 0             | 0,0             | 0,0            |
| <b>0516</b> |           | <b>KS Golnik</b>                  | <b>1.974</b>  | <b>1.412</b>  | <b>1.168</b>  | <b>59,1</b>     | <b>82,7</b>    |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>1.974</b>  | <b>1.412</b>  | <b>1.168</b>  | <b>59,1</b>     | <b>82,7</b>    |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb         | 1             | 12            | 0             | 0,0             | 0,0            |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.    | 1.873         | 1.400         | 1.138         | 60,7            | 81,3           |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov      | 10            | 0             | 30            | 300,0           | -              |
|             | 713099700 | Drugi prihodki od prodaje         | 91            | 0             | 0             | 0,0             | -              |
| <b>0517</b> |           | <b>KS Goriče</b>                  | <b>7.655</b>  | <b>8.072</b>  | <b>10.128</b> | <b>132,3</b>    | <b>125,5</b>   |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>7.655</b>  | <b>8.072</b>  | <b>10.128</b> | <b>132,3</b>    | <b>125,5</b>   |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb         | 9             | 100           | 0             | 0,0             | 0,0            |
|             | 710215100 | Zamudne obresti                   | 0             | 0             | 117           | -               | -              |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.    | 330           | 560           | 673           | 203,7           | 120,2          |
|             | 710302000 | Prih.od najemnin za stanovanja    | 393           | 112           | 150           | 38,2            | 133,9          |
|             | 710304000 | Prihodki od najemn.za grobove     | 6.854         | 7.300         | 9.128         | 133,2           | 125,0          |
|             | 713099000 | Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)  | 60            | 0             | 0             | 0,0             | -              |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov      | 10            | 0             | 30            | 300,0           | -              |
|             | 714199400 | Drugi izredni nedavčni prihodk    | 0             | 0             | 31            | -               | -              |
| <b>0518</b> |           | <b>KS Huje</b>                    | <b>1</b>      | <b>315</b>    | <b>200</b>    | <b>16.393,4</b> | <b>63,5</b>    |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>1</b>      | <b>315</b>    | <b>200</b>    | <b>16.393,4</b> | <b>63,5</b>    |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb         | 1             | 15            | 0             | 0,0             | 0,0            |
|             | 713000001 | Prihod.od reklamnih oglasov       | 0             | 300           | 0             | -               | 0,0            |
|             | 714199400 | Drugi izredni nedavčni prihodk    | 0             | 0             | 200           | -               | -              |
| <b>0519</b> |           | <b>KS Jošt</b>                    | <b>62</b>     | <b>15</b>     | <b>180</b>    | <b>288,3</b>    | <b>1.200,0</b> |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>62</b>     | <b>15</b>     | <b>180</b>    | <b>288,3</b>    | <b>1.200,0</b> |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb         | 2             | 15            | 0             | 0,0             | 0,0            |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.    | 50            | 0             | 150           | 300,0           | -              |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov      | 10            | 0             | 30            | 300,0           | -              |
| <b>0520</b> |           | <b>KS Kokrica</b>                 | <b>33.684</b> | <b>28.350</b> | <b>37.398</b> | <b>111,0</b>    | <b>131,9</b>   |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>33.684</b> | <b>28.350</b> | <b>37.398</b> | <b>111,0</b>    | <b>131,9</b>   |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb         | 3             | 100           | 0             | 0,0             | 0,0            |
|             | 710215100 | Zamudne obresti                   | 8             | 0             | 15            | 191,6           | -              |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.    | 9.263         | 10.000        | 7.156         | 77,3            | 71,6           |
|             | 710301001 | Najemnina dvoran                  | 7.450         | 6.000         | 8.810         | 118,3           | 146,8          |
|             | 710304000 | Prihodki od najemn.za grobove     | 14.670        | 12.250        | 18.914        | 128,9           | 154,4          |
|             | 710304100 | Najemnine javnih površin          | 290           | 0             | 0             | 0,0             | -              |
|             | 713000001 | Prihod.od reklamnih oglasov       | 0             | 0             | 12            | -               | -              |
|             | 713099000 | Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)  | 1.920         | 0             | 2.220         | 115,6           | -              |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov      | 80            | 0             | 240           | 300,0           | -              |
|             | 714199400 | Drugi izredni nedavčni prihodk    | 0             | 0             | 30            | -               | -              |
| <b>0521</b> |           | <b>KS Center</b>                  | <b>3</b>      | <b>50</b>     | <b>0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>     |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>3</b>      | <b>50</b>     | <b>0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>     |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb         | 3             | 50            | 0             | 0,0             | 0,0            |
| <b>0522</b> |           | <b>KS Mavčiče</b>                 | <b>20.131</b> | <b>25.530</b> | <b>8.971</b>  | <b>44,6</b>     | <b>35,1</b>    |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>          | <b>20.131</b> | <b>25.530</b> | <b>8.971</b>  | <b>44,6</b>     | <b>35,1</b>    |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb         | 5             | 30            | 0             | 0,0             | 0,0            |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.    | 50            | 0             | 150           | 300,0           | -              |
|             | 710304000 | Prihodki od najemn.za grobove     | 5.984         | 6.000         | 4.594         | 76,8            | 76,6           |
|             | 713099000 | Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)  | 14.040        | 19.500        | 4.197         | 29,9            | 21,5           |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov      | 10            | 0             | 30            | 300,0           | -              |
|             | 714199405 | Dr.i.n.p.-povr. Odh. iz pret.let  | 42            | 0             | 0             | 0,0             | -              |



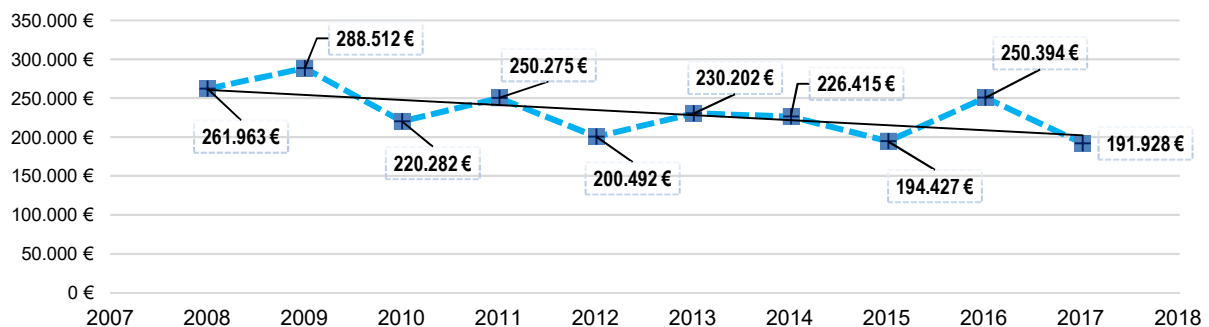
|             |           |                                         |               |               |               |              |                |
|-------------|-----------|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| <b>0523</b> |           | <b>KS Orehek Drulovka</b>               | <b>5.006</b>  | <b>6.000</b>  | <b>2.000</b>  | <b>39,9</b>  | <b>33,3</b>    |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                | <b>5.006</b>  | <b>6.000</b>  | <b>2.000</b>  | <b>39,9</b>  | <b>33,3</b>    |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb               | 6             | 0             | 0             | 0,0          | -              |
|             | 710304600 | Najemnina SP Zarica                     | 5.000         | 6.000         | 2.000         | 40,0         | 33,3           |
| <b>0524</b> |           | <b>KS Podblica</b>                      | <b>1</b>      | <b>10</b>     | <b>0</b>      | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>     |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                | <b>1</b>      | <b>10</b>     | <b>0</b>      | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>     |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb               | 1             | 10            | 0             | 0,0          | 0,0            |
| <b>0525</b> |           | <b>KS Predoslje</b>                     | <b>26.443</b> | <b>30.035</b> | <b>30.307</b> | <b>114,6</b> | <b>100,9</b>   |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                | <b>26.443</b> | <b>30.035</b> | <b>30.307</b> | <b>114,6</b> | <b>100,9</b>   |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb               | 6             | 35            | 0             | 0,0          | 0,0            |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.          | 10.113        | 15.000        | 13.100        | 129,5        | 87,3           |
|             | 710302000 | Prih.od najemnin za stanovanja          | 1.839         | 0             | 2.316         | 125,9        | -              |
|             | 710304001 | Prih.od najem.za grob.-predos.          | 13.330        | 13.500        | 13.591        | 102,0        | 100,7          |
|             | 713099000 | Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)        | 1.144         | 1.500         | 1.270         | 111,0        | 84,6           |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov            | 10            | 0             | 30            | 300,0        | -              |
| <b>0526</b> |           | <b>KS Primskovo</b>                     | <b>16.292</b> | <b>13.515</b> | <b>16.428</b> | <b>100,8</b> | <b>121,6</b>   |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                | <b>15.247</b> | <b>13.515</b> | <b>16.428</b> | <b>107,7</b> | <b>121,6</b>   |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb               | 4             | 15            | 0             | 0,0          | 0,0            |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.          | 14.152        | 13.500        | 15.248        | 107,7        | 112,9          |
|             | 713000000 | Prih.od prodaje blaga in stor.(fot,...) | 8             | 0             | 0             | 0,0          | -              |
|             | 713099000 | Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)        | 716           | 0             | 0             | 0,0          | -              |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov            | 250           | 0             | 1.180         | 472,0        | -              |
|             | 714199400 | Drugi izredni nedavčni prihodk          | 117           | 0             | 0             | 0,0          | -              |
|             | <b>73</b> | <b>PREJETE DONACIJE</b>                 | <b>1.046</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0,0</b>   | <b>-</b>       |
|             | 730000000 | Prej.don.in darila od dom.pr.oseb       | 1.046         | 0             | 0             | 0,0          | -              |
| <b>0527</b> |           | <b>KS Planina</b>                       | <b>755</b>    | <b>15</b>     | <b>0</b>      | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>     |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                | <b>755</b>    | <b>15</b>     | <b>0</b>      | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>     |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb               | 2             | 15            | 0             | 0,0          | 0,0            |
|             | 714120307 | Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj     | 738           | 0             | 0             | 0,0          | -              |
|             | 714199400 | Drugi izredni nedavčni prihodk          | 15            | 0             | 0             | 0,0          | -              |
| <b>0528</b> |           | <b>KS Stražišče</b>                     | <b>30.644</b> | <b>31.210</b> | <b>31.841</b> | <b>103,9</b> | <b>102,0</b>   |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                | <b>29.544</b> | <b>30.560</b> | <b>30.841</b> | <b>104,4</b> | <b>100,9</b>   |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb               | 6             | 20            | 0             | 0,0          | 0,0            |
|             | 710201000 | Prejete obresti od vez.tol.dep          | 476           | 40            | 70            | 14,8         | 175,9          |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.          | 25.372        | 27.300        | 25.860        | 101,9        | 94,7           |
|             | 710304101 | Prihodki od najema zemljišč             | 540           | 0             | 580           | 107,4        | -              |
|             | 713099000 | Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)        | 3.131         | 3.200         | 4.271         | 136,4        | 133,5          |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov            | 20            | 0             | 60            | 300,0        | -              |
|             | <b>73</b> | <b>PREJETE DONACIJE</b>                 | <b>1.100</b>  | <b>650</b>    | <b>1.000</b>  | <b>90,9</b>  | <b>153,8</b>   |
|             | 730000000 | Prej.don.in darila od dom.pr.oseb       | 1.000         | 650           | 1.000         | 100,0        | 153,8          |
|             | 730100000 | Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb      | 100           | 0             | 0             | 0,0          | -              |
| <b>0529</b> |           | <b>KS Struževo</b>                      | <b>60</b>     | <b>10</b>     | <b>180</b>    | <b>300,0</b> | <b>1.800,0</b> |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                | <b>60</b>     | <b>10</b>     | <b>180</b>    | <b>300,0</b> | <b>1.800,0</b> |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb               | 0             | 10            | 0             | -            | 0,0            |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.          | 50            | 0             | 150           | 300,0        | -              |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov            | 10            | 0             | 30            | 300,0        | -              |
| <b>0530</b> |           | <b>KS Tenetiše</b>                      | <b>12.180</b> | <b>12.015</b> | <b>10.903</b> | <b>89,5</b>  | <b>90,7</b>    |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                | <b>11.780</b> | <b>12.015</b> | <b>10.703</b> | <b>90,9</b>  | <b>89,1</b>    |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb               | 2             | 15            | 0             | 0,0          | 0,0            |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.          | 10.956        | 11.100        | 9.683         | 88,4         | 87,2           |
|             | 710304000 | Prihodki od najemn.za grobove           | 814           | 900           | 978           | 120,1        | 108,6          |
|             | 713099000 | Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)        | 0             | 0             | 1             | -            | -              |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov            | 8             | 0             | 41            | 499,8        | -              |
|             | <b>73</b> | <b>PREJETE DONACIJE</b>                 | <b>400</b>    | <b>0</b>      | <b>200</b>    | <b>50,0</b>  | <b>-</b>       |
|             | 730000000 | Prej.don.in darila od dom.pr.oseb       | 100           | 0             | 200           | 200,0        | -              |
|             | 730000001 | Prejete donacije od pravnih oseb        | 300           | 0             | 0             | 0,0          | -              |
| <b>0531</b> |           | <b>KS Trstenik</b>                      | <b>14.481</b> | <b>4.400</b>  | <b>3.138</b>  | <b>21,7</b>  | <b>71,3</b>    |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                | <b>8.063</b>  | <b>4.400</b>  | <b>3.138</b>  | <b>38,9</b>  | <b>71,3</b>    |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb               | 39            | 300           | 0             | 0,0          | 0,0            |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.          | 580           | 700           | 960           | 165,5        | 137,1          |
|             | 710304000 | Prihodki od najemn.za grobove           | 3.740         | 2.500         | 2.153         | 57,6         | 86,1           |
|             | 713099000 | Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)        | 254           | 0             | 0             | 0,0          | -              |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov            | 8             | 0             | 25            | 300,0        | -              |
|             | 714120307 | Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj     | 2.120         | 0             | 0             | 0,0          | -              |
|             | 714199400 | Drugi izredni nedavčni prihodk          | 1.226         | 900           | 0             | 0,0          | 0,0            |
|             | 714199405 | Dr.i.n.p.-povr. Odh. iz pret.let        | 96            | 0             | 0             | 0,0          | -              |
|             | <b>72</b> | <b>KAPITALSKI PRIHODKI</b>              | <b>6.418</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0,0</b>   | <b>-</b>       |
|             | 720399000 | Prih.od prod.drugih osnov.sred          | 6.418         | 0             | 0             | 0,0          | -              |
| <b>0532</b> |           | <b>KS Vodovodni stolp</b>               | <b>6.293</b>  | <b>5.788</b>  | <b>5.369</b>  | <b>85,3</b>  | <b>92,8</b>    |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                | <b>6.293</b>  | <b>5.788</b>  | <b>5.369</b>  | <b>85,3</b>  | <b>92,8</b>    |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb               | 22            | 300           | 0             | 0,0          | 0,0            |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.          | 4.788         | 4.788         | 4.788         | 100,0        | 100,0          |

|             |           |                                           |              |              |               |              |              |
|-------------|-----------|-------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|             | 713000001 | Prihod.od reklamnih oglasov               | 0            | 100          | 0             | -            | 0,0          |
|             | 713099000 | Drugi prihod.od prod.(obr.str.-ks)        | 447          | 600          | 581           | 130,2        | 96,9         |
|             | 714120307 | Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj       | 890          | 0            | 0             | 0,0          | -            |
|             | 714199400 | Drugi izredni nedavčni prihodk            | 147          | 0            | 0             | 0,0          | -            |
| <b>0533</b> |           | <b>KS Zlato polje</b>                     | <b>5.126</b> | <b>1.712</b> | <b>3.295</b>  | <b>64,3</b>  | <b>192,5</b> |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                  | <b>5.126</b> | <b>1.712</b> | <b>3.295</b>  | <b>64,3</b>  | <b>192,5</b> |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb                 | 2            | 12           | 0             | 0,0          | 0,0          |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.            | 1.605        | 1.100        | 1.685         | 105,0        | 153,2        |
|             | 713000001 | Prihod.od reklamnih oglasov               | 1.350        | 600          | 1.500         | 111,1        | 250,0        |
|             | 714107006 | Prisp. obč. za inv. vzdr. - obj. sk. rabe | 2.168        | 0            | 110           | 5,1          | -            |
|             | 714199405 | Dr.i.n.p.-povr. Odh. iz pret.let          | 1            | 0            | 0             | 0,0          | -            |
| <b>0534</b> |           | <b>KS Žabnica</b>                         | <b>8.535</b> | <b>9.050</b> | <b>10.183</b> | <b>119,3</b> | <b>112,5</b> |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                  | <b>8.535</b> | <b>9.050</b> | <b>10.183</b> | <b>119,3</b> | <b>112,5</b> |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb                 | 9            | 50           | 0             | 0,0          | 0,0          |
|             | 710201000 | Prejete obresti od vez.tol.dep            | 0            | 0            | 37            | -            | -            |
|             | 710215100 | Zamudne obresti                           | 0            | 0            | 46            | -            | -            |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.            | 960          | 600          | 1.505         | 156,8        | 250,8        |
|             | 710304000 | Prihodki od najemn.za grobove             | 7.217        | 8.000        | 8.484         | 117,6        | 106,0        |
|             | 713000001 | Prihod.od reklamnih oglasov               | 350          | 400          | 0             | 0,0          | 0,0          |
|             | 713099001 | Prih.od prodaje knjig                     | 0            | 0            | 20            | -            | -            |
|             | 714199200 | Prihodki izvršilnega postopka             | 0            | 0            | 90            | -            | -            |
|             | 714199405 | Dr.i.n.p.-povr. Odh. iz pret.let          | 0            | 0            | 1             | -            | -            |
| <b>0536</b> |           | <b>KS Hrustje</b>                         | <b>764</b>   | <b>420</b>   | <b>460</b>    | <b>60,2</b>  | <b>109,5</b> |
|             | <b>71</b> | <b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>                  | <b>214</b>   | <b>120</b>   | <b>0</b>      | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>   |
|             | 710200001 | Prih.od obresti-avista gb                 | 4            | 20           | 0             | 0,0          | 0,0          |
|             | 710301000 | Prih.od najem.za poslov.prost.            | 50           | 100          | 0             | 0,0          | 0,0          |
|             | 713099500 | Povrač.obratovalnih stroškov              | 10           | 0            | 0             | 0,0          | -            |
|             | 713099600 | Prih.od sponzorstev                       | 150          | 0            | 0             | 0,0          | -            |
|             | <b>73</b> | <b>PREJETE DONACIJE</b>                   | <b>550</b>   | <b>300</b>   | <b>460</b>    | <b>83,6</b>  | <b>153,3</b> |
|             | 730000000 | Prej.don.in darila od dom.pr.oseb         | 500          | 300          | 350           | 70,0         | 116,7        |
|             | 730000001 | Prejete donacije od pravnih oseb          | 50           | 0            | 110           | 220,0        | -            |

Razmerja realiziranih lastnih prihodkov v desetletnem časovnem obdobju prikazujeta naslednja preglednica in graf z linearno trendno črto.

v EUR

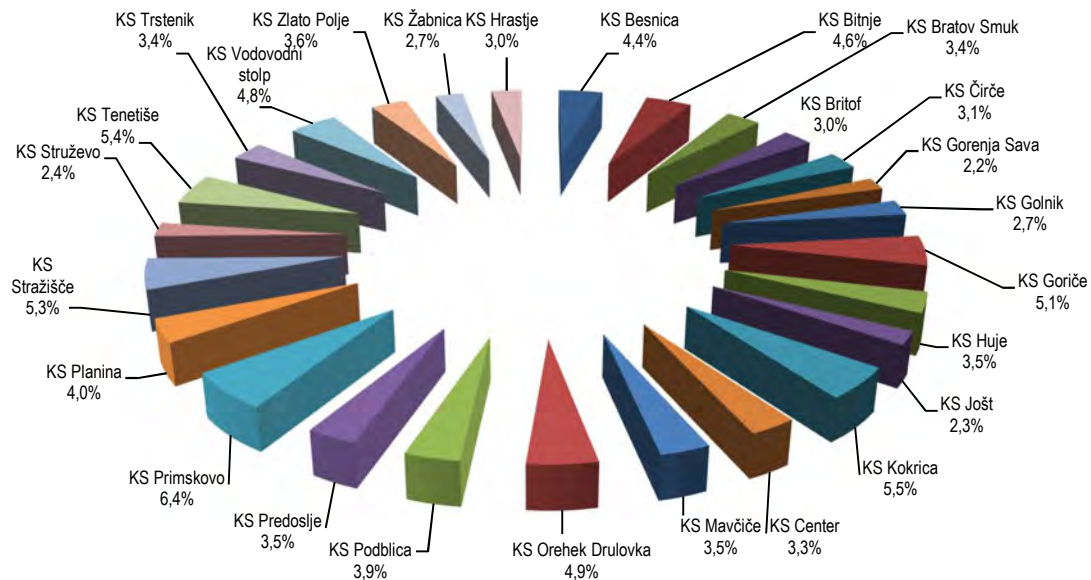
| Konto | Opis                                                               | 2008           | 2009           | 2010           | 2011           | 2012           | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2017           |
|-------|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 71    | NEDAVČNI PRIHODKI                                                  | 254.217        | 196.505        | 206.738        | 242.764        | 195.628        | 227.382        | 218.115        | 190.507        | 198.843        | 190.268        |
| 72    | KAPITALSKI PRIHODKI                                                | 0              | 78.387         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 46.418         | 0              |
| 73    | PREJETE DONACIJE                                                   | 7.085          | 12.958         | 12.883         | 6.850          | 4.754          | 2.820          | 8.300          | 3.920          | 5.133          | 1.660          |
| 75    | PREJETA VRAČILA DANIH<br>POSUJIL IN PRODAJA<br>KAPITALSKIH DELEŽEV | 662            | 662            | 662            | 662            | 110            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
|       | <b>SKUPAJ</b>                                                      | <b>261.963</b> | <b>288.512</b> | <b>220.282</b> | <b>250.275</b> | <b>200.492</b> | <b>230.202</b> | <b>226.415</b> | <b>194.427</b> | <b>250.394</b> | <b>191.928</b> |



Odstotkovno (66,3 %) največji delež vseh realiziranih prihodkov KS v letu 2017 predstavljajo transferni prihodki (tekoči in investicijski) iz proračuna MO Kranj. Iz proračuna MO Kranj je bilo v obravnavanem obdobju vplačano v finančne načrte KS skupno slabih 378 tisoč EUR. V primerjavi s preteklim letom je realizacija leta 2017 višja nominalno za dobrih 14 tisoč EUR (indeks 103,9), od tega iz naslova tekočih transfernih prihodkov višja za 2,3 % in iz naslova investicijskih transfernih prihodkov višja za 24,9 %. Realizacija tekočih transfernih prihodkov znaša dobrih 345 tisoč EUR, od tega: osnovna dejavnost dobrih 276 tisoč EUR, organizacija prireditev dobrih 30 tisoč EUR, vzdrževanje zelenih površin in

otroških igrišč dobrih 15 tisoč EUR, vzdrževanje premočnin pridobljenih skozi projekte LAS - Gorenjska košarica slabih 6 tisoč EUR, najemnine poslovnih prostorov dobrih 9 tisoč EUR, vzdrževanje športnih igrišč slabih 2 tisoč EUR, izplačilo sejin dobrih 7 tisoč EUR. Sejnine so se izplačale v 15 - tih KS, ostale KS so ta sredstva v skladu s sprejetim sklepom sveta KS porabile v korist drugih tekočih odhodkov. Preostali del, dobrih 32 tisoč EUR, pa znašajo realizirani investicijski transferni prihodki namenjeni za domove KS (KS Čirče (pod tisoč EUR), KS Goriče (dobrih 9 tisoč EUR), KS Huje (pod tisoč EUR), KS Podblica (dobrih 3 tisoč EUR), KS Primskovo (dobrih 6 tisoč EUR), KS Tenetiše (slabih 11 tisoč EUR)) in za pokopališča v KS (KS Trstenik (slabih 2 tisoč EUR)).

#### Realizirani transferni prihodki iz proračuna MO Kranj po KS leta 2017



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

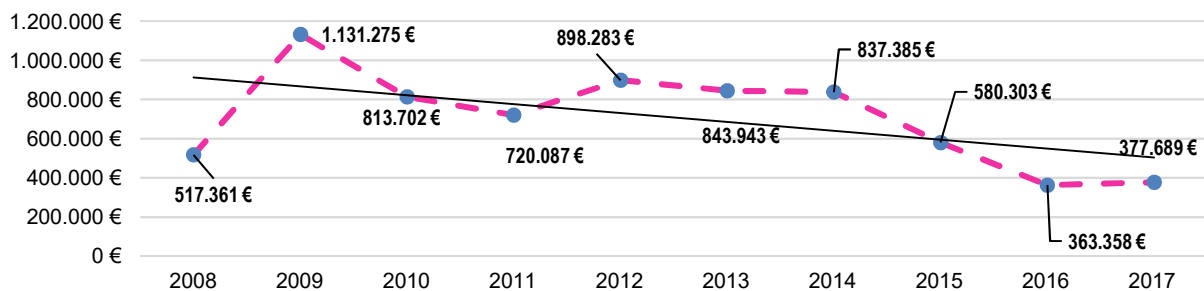
| PP     | Konto  | Transferni prihodki KS             | Realiz.        | Sprejeti       | Veljavni       | Realiz.        | Indeks       |              |             |
|--------|--------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|-------------|
|        |        |                                    | 2016           | 2017           | 2017           | 2017           | 4/1          | 4/2          | 4/3         |
| SKUPAJ |        |                                    | 1              | 2              | 3              | 4              | 4/1          | 4/2          | 4/3         |
|        |        |                                    | <u>363.358</u> | <u>348.179</u> | <u>380.384</u> | <u>377.689</u> | <u>103,9</u> | <u>108,5</u> | <u>99,3</u> |
| 101101 |        | TEK. TRANSF. V KS - OSN. DEJAVNOST | 274.699        | 270.011        | 276.081        | 276.081        | 100,5        | 102,2        | 100,0       |
|        | 141011 | Transferi - KS Bitnje              | 11.939         | 11.939         | 11.939         | 11.939         | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141012 | Transferi - KS Bratov Smuk         | 11.414         | 11.414         | 11.414         | 11.414         | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141013 | Transferi - KS Britof              | 9.593          | 9.593          | 10.200         | 10.200         | 106,3        | 106,3        | 100,0       |
|        | 141014 | Transferi - KS Čirče               | 8.550          | 8.550          | 8.550          | 8.550          | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141015 | Transferi - KS Gorenja Sava        | 6.967          | 6.381          | 6.988          | 6.988          | 100,3        | 109,5        | 100,0       |
|        | 141016 | Transferi - KS Golnik              | 8.430          | 7.844          | 8.451          | 8.451          | 100,2        | 107,7        | 100,0       |
|        | 141017 | Transferi - KS Goriče              | 8.356          | 8.356          | 8.356          | 8.356          | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141018 | Transferi - KS Huje                | 11.245         | 11.245         | 11.245         | 11.245         | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141019 | Transferi - KS Jošt                | 7.364          | 6.778          | 7.385          | 7.385          | 100,3        | 109,0        | 100,0       |
|        | 141020 | Transferi - KS Kokrica             | 13.709         | 13.709         | 13.709         | 13.709         | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141021 | Transferi - KS Center              | 11.395         | 10.809         | 11.416         | 11.416         | 100,2        | 105,6        | 100,0       |
|        | 141022 | Transferi - KS Mavčiče             | 12.090         | 11.504         | 12.111         | 12.111         | 100,2        | 105,3        | 100,0       |
|        | 141023 | Transferi - KS Orehek-Drulovka     | 11.987         | 11.401         | 12.008         | 12.008         | 100,2        | 105,3        | 100,0       |
|        | 141024 | Transferi - KS Podblica            | 8.403          | 7.817          | 8.424          | 8.424          | 100,2        | 107,8        | 100,0       |
|        | 141025 | Transferi - KS Predoslje           | 9.518          | 8.932          | 9.539          | 9.539          | 100,2        | 106,8        | 100,0       |
|        | 141026 | Transferi - KS Primskovo           | 16.120         | 16.120         | 16.120         | 16.120         | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141027 | Transferi - KS Planina             | 13.416         | 13.416         | 13.416         | 13.416         | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141028 | Transferi - KS Stražišče           | 14.790         | 14.790         | 14.790         | 14.790         | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141029 | Transferi - KS Struževo            | 6.782          | 6.782          | 6.782          | 6.782          | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141030 | Transferi - KS Tenetiše            | 7.318          | 7.318          | 7.318          | 7.318          | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141031 | Transferi - KS Trstenik            | 8.636          | 8.636          | 8.636          | 8.636          | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141032 | Transferi - KS Vodovodni stolp     | 16.578         | 16.578         | 16.578         | 16.578         | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141033 | Transferi - KS Zlato polje         | 11.722         | 11.722         | 11.722         | 11.722         | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141034 | Transferi - KS Žabnica             | 8.142          | 8.142          | 8.142          | 8.142          | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
|        | 141035 | Transferi - KS Besnica             | 12.541         | 12.541         | 13.148         | 13.148         | 104,8        | 104,8        | 100,0       |
|        | 141036 | Transferi - KS Hrastje             | 7.694          | 7.694          | 7.694          | 7.694          | 100,0        | 100,0        | 100,0       |
| 101103 |        | INVEST. TRANSF. V KS - DOMOVI KS   | 21.433         | 0              | 30.705         | 30.703         | 143,3        | -            | 100,0       |
|        | 141014 | Transferi - KS Čirče               | 17.627         | 0              | 883            | 883            | 5,0          | -            | 100,0       |

|               |        |                                            |               |               |               |               |              |              |              |
|---------------|--------|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|               | 141017 | Transferi - KS Goriče                      | 3.806         | 0             | 9.259         | 9.258         | 243,3        | -            | 100,0        |
|               | 141018 | Transferi - KS Huje                        | 0             | 0             | 352           | 352           | -            | -            | 100,0        |
|               | 141024 | Transferi - KS Podblica                    | 0             | 0             | 3.401         | 3.401         | -            | -            | 100,0        |
|               | 141026 | Transferi - KS Primskovo                   | 0             | 0             | 6.080         | 6.079         | -            | -            | 100,0        |
|               | 141030 | Transferi - KS Tenetiše                    | 0             | 0             | 10.730        | 10.730        | -            | -            | 100,0        |
| <b>101104</b> |        | <b>TEK. TRAN. V KS - ORGAN. PRIREDITEV</b> | <b>31.618</b> | <b>30.472</b> | <b>31.079</b> | <b>30.360</b> | <b>96,0</b>  | <b>99,6</b>  | <b>97,7</b>  |
|               | 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                      | 1.758         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 66,7         | 100,0        | 100,0        |
|               | 141014 | Transferi - KS Čirče                       | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141015 | Transferi - KS Gorenja Sava                | 1.154         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 101,6        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141016 | Transferi - KS Golnik                      | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141017 | Transferi - KS Goriče                      | 1.722         | 1.172         | 1.779         | 1.779         | 103,3        | 151,8        | 100,0        |
|               | 141018 | Transferi - KS Huje                        | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141019 | Transferi - KS Jošt                        | 999           | 1.172         | 1.172         | 1.168         | 116,9        | 99,7         | 99,7         |
|               | 141020 | Transferi - KS Kokrica                     | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141021 | Transferi - KS Center                      | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141022 | Transferi - KS Mavčiče                     | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141023 | Transferi - KS Orehek-Drulovka             | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 1.069         | 91,2         | 91,2         | 91,2         |
|               | 141024 | Transferi - KS Podblica                    | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141025 | Transferi - KS Predoslje                   | 788           | 1.172         | 1.172         | 790           | 100,3        | 67,4         | 67,4         |
|               | 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                    | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141031 | Transferi - KS Trstenik                    | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 971           | 82,9         | 82,9         | 82,9         |
|               | 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         | 1.142         | 97,5         | 97,5         | 97,5         |
|               | 141034 | Transferi - KS Žabnica                     | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141035 | Transferi - KS Besnica                     | 1.758         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 66,7         | 100,0        | 100,0        |
|               | 141036 | Transferi - KS Hrastje                     | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 1.172         | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
| <b>101105</b> |        | <b>TEK. TRAN. V KS - NAJEM. PROSTOROV</b>  | <b>4.109</b>  | <b>9.148</b>  | <b>9.148</b>  | <b>9.148</b>  | <b>222,6</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> |
|               | 141011 | Transferi - KS Bitnje                      | 3.149         | 3.149         | 3.149         | 3.149         | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141024 | Transferi - KS Podblica                    | 0             | 1.571         | 1.571         | 1.571         | -            | 100,0        | 100,0        |
|               | 141028 | Transferi - KS Stražišče                   | 0             | 3.468         | 3.468         | 3.468         | -            | 100,0        | 100,0        |
|               | 141035 | Transferi - KS Besnica                     | 960           | 960           | 960           | 960           | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
| <b>101106</b> |        | <b>TEKOČI TRANSFERI V KS - SEJNINE</b>     | <b>6.723</b>  | <b>15.782</b> | <b>9.105</b>  | <b>7.417</b>  | <b>110,3</b> | <b>47,0</b>  | <b>81,5</b>  |
|               | 141011 | Transferi - KS Bitnje                      | 558           | 607           | 607           | 607           | 108,8        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141012 | Transferi - KS Bratov Smuk                 | 424           | 607           | 607           | 435           | 102,5        | 71,7         | 71,7         |
|               | 141013 | Transferi - KS Britof                      | 0             | 607           | 0             | 0             | -            | 0,0          | -            |
|               | 141014 | Transferi - KS Čirče                       | 256           | 607           | 607           | 250           | 97,6         | 41,1         | 41,1         |
|               | 141015 | Transferi - KS Gorenja Sava                | 0             | 607           | 0             | 0             | -            | 0,0          | -            |
|               | 141016 | Transferi - KS Golnik                      | 0             | 607           | 0             | 0             | -            | 0,0          | -            |
|               | 141017 | Transferi - KS Goriče                      | 0             | 607           | 0             | 0             | -            | 0,0          | -            |
|               | 141018 | Transferi - KS Huje                        | 525           | 607           | 607           | 590           | 112,4        | 97,3         | 97,3         |
|               | 141019 | Transferi - KS Jošt                        | 0             | 607           | 0             | 0             | -            | 0,0          | -            |
|               | 141020 | Transferi - KS Kokrica                     | 482           | 607           | 607           | 481           | 99,6         | 79,2         | 79,2         |
|               | 141021 | Transferi - KS Center                      | 0             | 607           | 0             | 0             | -            | 0,0          | -            |
|               | 141022 | Transferi - KS Mavčiče                     | 0             | 607           | 0             | 0             | -            | 0,0          | -            |
|               | 141023 | Transferi - KS Orehek-Drulovka             | 0             | 607           | 0             | 0             | -            | 0,0          | -            |
|               | 141024 | Transferi - KS Podblica                    | 0             | 607           | 0             | 0             | -            | 0,0          | -            |
|               | 141025 | Transferi - KS Predoslje                   | 0             | 607           | 0             | 0             | -            | 0,0          | -            |
|               | 141026 | Transferi - KS Primskovo                   | 450           | 607           | 607           | 522           | 116,0        | 86,0         | 86,0         |
|               | 141027 | Transferi - KS Planina                     | 525           | 607           | 607           | 607           | 115,5        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141028 | Transferi - KS Stražišče                   | 370           | 607           | 607           | 602           | 162,5        | 99,1         | 99,1         |
|               | 141029 | Transferi - KS Struževo                    | 586           | 607           | 607           | 522           | 89,1         | 86,0         | 86,0         |
|               | 141030 | Transferi - KS Tenetiše                    | 128           | 607           | 607           | 227           | 177,3        | 37,4         | 37,4         |
|               | 141031 | Transferi - KS Trstenik                    | 390           | 607           | 607           | 416           | 106,6        | 68,6         | 68,6         |
|               | 141032 | Transferi - KS Vodovodni stolp             | 421           | 607           | 607           | 416           | 99,0         | 68,6         | 68,6         |
|               | 141033 | Transferi - KS Zlato polje                 | 513           | 607           | 607           | 583           | 113,7        | 96,0         | 96,0         |
|               | 141034 | Transferi - KS Žabnica                     | 554           | 607           | 607           | 583           | 105,3        | 96,0         | 96,0         |
|               | 141035 | Transferi - KS Besnica                     | 0             | 607           | 0             | 0             | -            | 0,0          | -            |
|               | 141036 | Transferi - KS Hrastje                     | 539           | 607           | 607           | 575           | 106,7        | 94,8         | 94,8         |
| <b>230304</b> |        | <b>TEK. TRANSF. V KS - ŠPORTNA IGRISČA</b> | <b>1.000</b>  | <b>1.700</b>  | <b>1.700</b>  | <b>1.700</b>  | <b>170,0</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> |
|               | 141011 | Transferi - KS Bitnje                      | 100           | 100           | 100           | 100           | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141014 | Transferi - KS Čirče                       | 200           | 200           | 200           | 200           | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141023 | Transferi - KS Orehek-Drulovka             | 0             | 700           | 700           | 700           | -            | 100,0        | 100,0        |
|               | 141025 | Transferi - KS Predoslje                   | 100           | 100           | 100           | 100           | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141029 | Transferi - KS Struževo                    | 200           | 200           | 200           | 200           | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141030 | Transferi - KS Tenetiše                    | 300           | 300           | 300           | 300           | 100,0        | 100,0        | 100,0        |
|               | 141034 | Transferi - KS Žabnica                     | 100           | 100           | 100           | 100           | 100,0        | 100,0        | 100,0        |

|        |        |                                                      |        |        |        |        |       |       |       |
|--------|--------|------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|
| 230305 |        | INVEST. TRANSF. V KS - POKOPALIŠČA                   | 4.355  | 0      | 1.500  | 1.500  | 34,4  | -     | 100,0 |
|        | 141025 | Transferi - KS Predoslje                             | 4.355  | 0      | 0      | 0      | 0,0   | -     | -     |
|        | 141031 | Transferi - KS Trstenik                              | 0      | 0      | 1.500  | 1.500  | -     | -     | 100,0 |
| 230308 |        | TEK. TRANSF. V KS - ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA | 14.830 | 15.170 | 15.170 | 15.170 | 102,3 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141011 | Transferi - KS Bitnje                                | 386    | 386    | 386    | 386    | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141014 | Transferi - KS Čirče                                 | 652    | 652    | 652    | 652    | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141016 | Transferi - KS Golnik                                | 518    | 518    | 518    | 518    | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141017 | Transferi - KS Goriče                                | 55     | 55     | 55     | 55     | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141019 | Transferi - KS Jošt                                  | 110    | 110    | 110    | 110    | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141020 | Transferi - KS Kokrica                               | 5.354  | 5.354  | 5.354  | 5.354  | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141023 | Transferi - KS Orehek-Drulovka                       | 3.457  | 3.657  | 3.657  | 3.657  | 105,8 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141025 | Transferi - KS Predoslje                             | 678    | 678    | 678    | 678    | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141026 | Transferi - KS Primskovo                             | 220    | 220    | 220    | 220    | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141029 | Transferi - KS Struževno                             | 462    | 462    | 462    | 462    | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141030 | Transferi - KS Tenetiše                              | 550    | 650    | 650    | 650    | 118,2 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141031 | Transferi - KS Trstenik                              | 100    | 140    | 140    | 140    | 140,0 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141034 | Transferi - KS Žabnica                               | 298    | 298    | 298    | 298    | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141036 | Transferi - KS Hrastje                               | 1.990  | 1.990  | 1.990  | 1.990  | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 230309 |        | TEK. TRAN. V KS - LAS Gorenjska košarica             | 4.590  | 5.896  | 5.896  | 5.610  | 122,2 | 95,1  | 95,1  |
|        | 141023 | Transferi - KS Orehek-Drulovka                       | 836    | 1.075  | 1.075  | 1.075  | 128,6 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141025 | Transferi - KS Predoslje                             | 2.175  | 2.508  | 2.508  | 2.223  | 102,2 | 88,6  | 88,6  |
|        | 141031 | Transferi - KS Trstenik                              | 304    | 1.036  | 1.036  | 1.036  | 341,2 | 100,0 | 100,0 |
|        | 141035 | Transferi - KS Besnica                               | 1.276  | 1.277  | 1.277  | 1.276  | 100,0 | 99,9  | 99,9  |

Razmerja realiziranih transfernih prihodkov (tekočih in investicijskih) v desetletnem časovnem obdobju prikazujeta naslednja preglednica in graf z linearno trendno črto.

|        |                                                         | v EUR          |                  |                |                |                |                |                |                |                |                |
|--------|---------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Konto  | Opis                                                    | 2008           | 2009             | 2010           | 2011           | 2012           | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2017           |
| 740100 | Prej. sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo | 481.307        | 481.405          | 511.148        | 511.132        | 532.103        | 514.137        | 520.825        | 525.641        | 337.569        | 345.485        |
| 740101 | Prej. sredstva iz občinskih proračunov za investicije   | 36.054         | 649.870          | 302.555        | 208.955        | 366.180        | 329.807        | 316.560        | 54.663         | 25.788         | 32.203         |
|        | <b>SKUPAJ</b>                                           | <b>517.361</b> | <b>1.131.275</b> | <b>813.702</b> | <b>720.087</b> | <b>898.283</b> | <b>843.943</b> | <b>837.385</b> | <b>580.303</b> | <b>363.358</b> | <b>377.689</b> |



V preteklih desetih letih beležimo upad transfernih prihodkov KS iz proračuna MO Kranj, ki je izrazitejši predvsem v zadnjih treh letih. Slednje gre pripisati predvsem manjšim investicijskim transferom. KS iz proračuna MO Kranj namreč pridobijo investicijska transferna sredstva le za tiste investicije (investicijsko vzdrževanje, rekonstrukcije, obnove, oprema, ...) katerih objekti so v lasti KS. Upadu tekočih transfernih prihodkov pa pogojuje dejstvo, da je od leta 2016 dalje upravljanje vzdrževanja cest in komunalne infrastrukture v izven mestnih KS preneseno na koncesionarja, Komunalo Kranj, javno podjetje d.o.o., in KS za ta namen iz proračuna MO Kranj več ne prejmejo tekočih transfernih sredstev.

## 2. POROČILO O REALIZACIJI ODHODKOV IN DRUGIH IZDATKOV KS

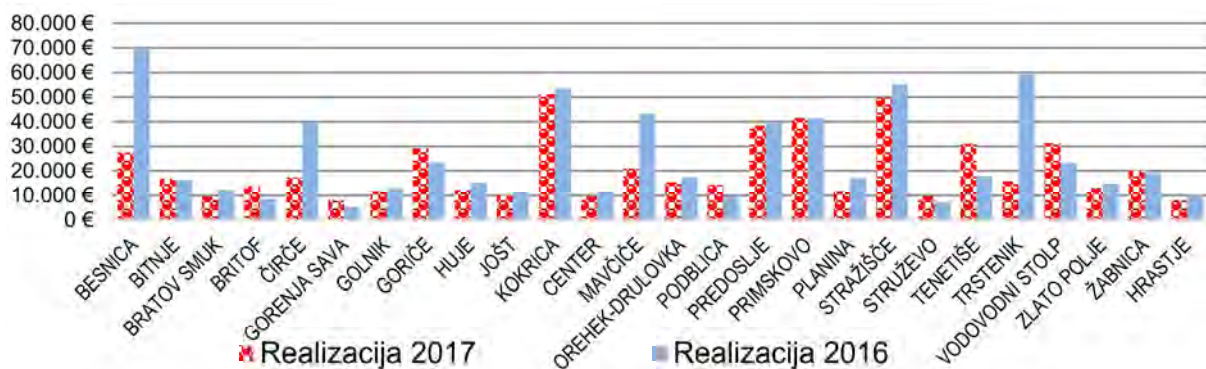
V letu 2017 so KS MO Kranj realizirale skupaj dobrih 536 tisoč EUR odhodkov in drugih izdatkov, kar predstavlja 78,1 % realizacijo sprejetega plana. Realizacija leta 2017 glede na preteklo leto pa znaša 82,1 %.

Realizirane odhodke v višini nad 30 tisoč EUR v letu 2017 beležijo KS: Kokrica (dobrih 51 tisoč EUR), Stražišče (skoraj 50 tisoč EUR), Primskovo (dobrih 41 tisoč EUR), Predoslje (dobrih 38 tisoč EUR), Vodovodni stolp (dobrih 31 tisoč EUR) in Tenetiše (dobrih 31 tisoč EUR).

v EUR



| KRAJEVNA SKUPNOST |                    | Realiz. 2016   | Sprejeti 2017  | Veljavni 2017  | Realiz. 2017   | Indeks      |             |             |
|-------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
|                   |                    | 1              | 2              | 3              | 4              | 4/1         | 4/2         | 4/3         |
| 0535              | KS Besnica         | 70.165         | 28.348         | 28.348         | 27.413         | 39,1        | 96,7        | 96,7        |
| 0511              | KS Bitnje          | 16.172         | 20.233         | 20.233         | 16.908         | 104,6       | 83,6        | 83,6        |
| 0512              | KS Bratov Smuk     | 12.199         | 16.318         | 16.318         | 9.437          | 77,4        | 57,8        | 57,8        |
| 0513              | KS Britof          | 8.591          | 13.852         | 13.852         | 13.760         | 160,2       | 99,3        | 99,3        |
| 0514              | KS Čirče           | 39.310         | 29.927         | 30.810         | 17.222         | 43,8        | 57,5        | 55,9        |
| 0515              | KS Gorenja Sava    | 5.228          | 9.412          | 9.412          | 7.769          | 148,6       | 82,5        | 82,5        |
| 0516              | KS Golnik          | 12.771         | 11.880         | 11.880         | 11.693         | 91,6        | 98,4        | 98,4        |
| 0517              | KS Goriče          | 23.374         | 27.607         | 36.866         | 29.123         | 124,6       | 105,5       | 79,0        |
| 0518              | KS Huje            | 14.961         | 13.735         | 14.087         | 12.188         | 81,5        | 88,7        | 86,5        |
| 0519              | KS Jošt            | 11.189         | 11.998         | 11.998         | 9.912          | 88,6        | 82,6        | 82,6        |
| 0520              | KS Kokrica         | 53.471         | 53.831         | 53.831         | 51.202         | 95,8        | 95,1        | 95,1        |
| 0521              | KS Center          | 11.370         | 13.646         | 13.646         | 9.371          | 82,4        | 68,7        | 68,7        |
| 0522              | KS Mavčiče         | 43.279         | 40.682         | 40.682         | 20.920         | 48,3        | 51,4        | 51,4        |
| 0523              | KS Orehek Drulovka | 17.181         | 23.912         | 23.912         | 15.306         | 89,1        | 64,0        | 64,0        |
| 0524              | KS Podblica        | 9.219          | 11.373         | 14.774         | 14.200         | 154,0       | 124,9       | 96,1        |
| 0525              | KS Predoslje       | 39.298         | 49.235         | 47.250         | 38.253         | 97,3        | 77,7        | 81,0        |
| 0526              | KS Primskovo       | 41.253         | 34.398         | 42.463         | 41.464         | 100,5       | 120,5       | 97,6        |
| 0527              | KS Planina         | 16.985         | 16.497         | 16.497         | 11.517         | 67,8        | 69,81       | 69,81       |
| 0528              | KS Stražišče       | 55.240         | 54.501         | 54.501         | 49.884         | 90,3        | 91,5        | 91,5        |
| 0529              | KS Struževo        | 7.118          | 9.549          | 9.549          | 9.534          | 133,9       | 99,8        | 99,8        |
| 0530              | KS Tenetiše        | 17.858         | 25.257         | 35.987         | 31.071         | 174,0       | 123,0       | 86,3        |
| 0531              | KS Trstenik        | 59.273         | 62.158         | 63.658         | 15.634         | 26,4        | 25,2        | 24,6        |
| 0532              | KS Vodovodni stolp | 23.212         | 45.177         | 45.177         | 31.222         | 134,5       | 69,1        | 69,1        |
| 0533              | KS Zlato polje     | 14.710         | 18.182         | 18.182         | 12.991         | 88,3        | 71,4        | 71,4        |
| 0534              | KS Žabnica         | 19.097         | 29.451         | 29.451         | 20.129         | 105,4       | 68,3        | 68,3        |
| 0536              | KS Hrastje         | 10.000         | 14.867         | 14.867         | 7.888          | 78,9        | 53,1        | 53,1        |
|                   | <b>SKUPAJ</b>      | <b>652.522</b> | <b>686.026</b> | <b>718.231</b> | <b>536.010</b> | <b>82,1</b> | <b>78,1</b> | <b>74,6</b> |



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.

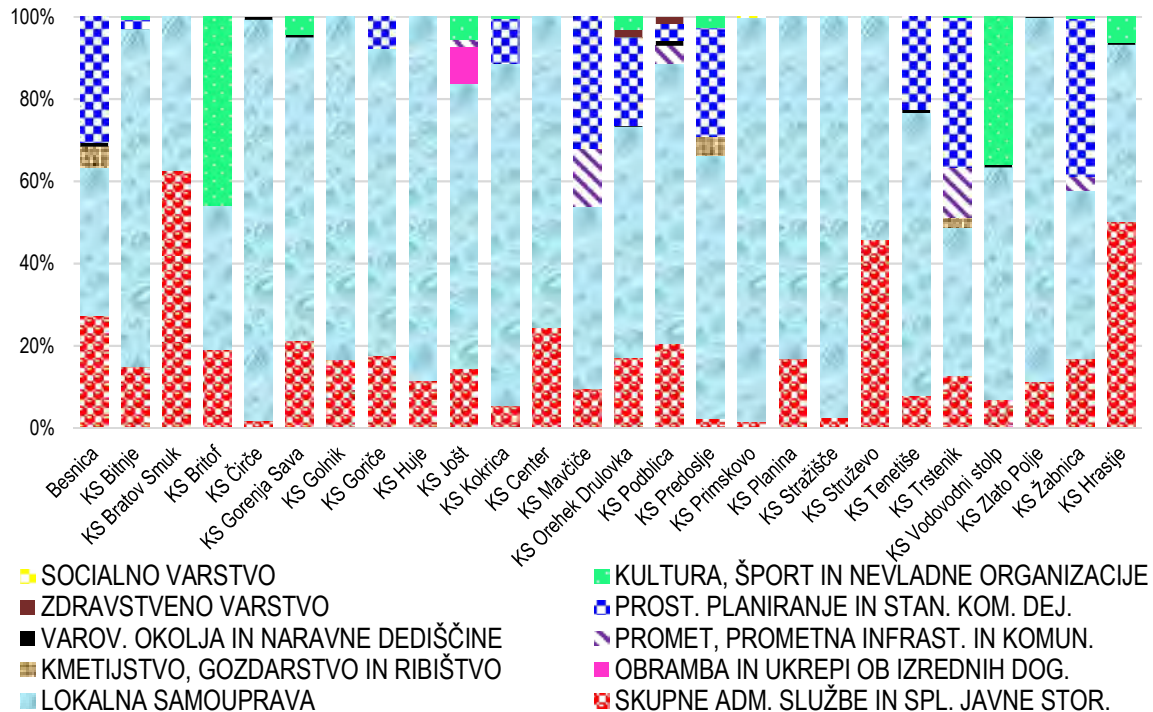
#### Realizacija KS leta 2017 po programski klasifikaciji v EUR

| PK KRAJEVNA SKUPNOST |                                                | Realiz. 2016   | Sprejeti 2017  | Veljavni 2017  | Realiz. 2017   | Indeks      |             |             |
|----------------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
|                      |                                                | 1              | 2              | 3              | 4              | 4/1         | 4/2         | 4/3         |
| 04                   | SKUPNE ADMINIST. SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STOR. | 82.190         | 102.877        | 94.049         | 67.739         | 82,4        | 65,8        | 72,0        |
| 06                   | LOKALNA SAMOUPRAVA                             | 461.917        | 455.144        | 482.405        | 377.167        | 81,7        | 82,9        | 78,2        |
| 07                   | OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH         | 2.303          | 2.900          | 2.190          | 900            | 39,1        | 31,0        | 41,1        |
| 11                   | KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO             | 4.590          | 5.896          | 5.988          | 3.612          | 78,7        | 61,3        | 60,3        |
| 13                   | PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIK.    | 38.174         | 10.240         | 10.325         | 6.302          | 16,5        | 61,5        | 61,0        |
| 15                   | VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE          | 1.572          | 4.225          | 3.585          | 1.289          | 82,0        | 30,5        | 35,9        |
| 16                   | PROSTORSKO PLAN. IN STANOV. KOMUN. DEJ.        | 48.287         | 80.729         | 84.212         | 57.647         | 119,4       | 71,4        | 68,5        |
| 17                   | ZDRAVSTVENO VARSTVO                            | 907            | 2.300          | 1.850          | 526            | 58,0        | 22,9        | 28,5        |
| 18                   | KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE        | 12.483         | 21.715         | 33.577         | 20.778         | 166,5       | 95,7        | 61,9        |
| 20                   | SOCIALNO VARSTVO                               | 100            | 0              | 50             | 50             | 50,0        | -           | 100,0       |
|                      | <b>SKUPAJ</b>                                  | <b>652.522</b> | <b>686.026</b> | <b>718.231</b> | <b>536.010</b> | <b>82,1</b> | <b>78,1</b> | <b>74,6</b> |



KS so glede na svoje delovanje in nudenje storitev z vidika programske klasifikacije največ sredstev v letu 2017 porabile na naslednjih področjih proračunske porabe:

- Lokalna samouprava v višini dobrih 377 tisoč EUR (70,4 % delež vseh odhodkov), ki zajema sredstva za delovanje KS, od tega iz naslova podprograma *Razpolaganje in upravljanje s premoženjem potrebnim za delovanje občinske uprave* v višini slabih 232 tisoč EUR (na proračunski postavki Objekti skupne rabe) in iz naslova *podprograma Administracija občinske uprave* v višini dobrih 145 tisoč EUR (na proračunskih postavkah Materialni stroški in storitve (dobrih 98 tisoč EUR) in Tajniška opravila (dobrih 47 tisoč EUR)). Največ sredstev v okviru tega področja proračunske porabe so realizirale KS: Stražišče (slabih 49 tisoč EUR), Kokrica (slabih 43 tisoč EUR) in Primskovo (slabih 41 tisoč EUR). V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 nižja za 17,1 %, glede na realizacijo leta 2016 pa nižja za 18,3 %.
- Skupne administrativne službe in splošne javne storitve v višini slabih 68 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 opravljajo različne ravni oblasti. Glavnina sredstev (99,9 % delež tega področja proračunske porabe) se je realizirala v okviru podprograma *Izvedba protokolarnih dogodkov* v višini slabih 68 tisoč EUR (na proračunski postavki Proslave, prireditve KS). Največ sredstev v okviru področja proračunske porabe so realizirale KS: Besnica (dobrih 7 tisoč EUR), Bratov Smuk (slabih 6 tisoč EUR), Goriče (dobrih 5 tisoč EUR). V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 nižja za 34,2 %, glede na realizacijo leta 2016 pa indeks znaša 82,4.
- Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost v višini slabih 58 tisoč EUR (10,8 % delež vseh odhodkov), ki zajema prostorsko načrtovanje in razvoj ter načrtovanje poselitve v prostoru (stanovanjska dejavnost, gospodarjenje z zemljišči in komunalna dejavnost). Glavnina sredstev (90,5 % delež tega področja proračunske porabe) se je realizirala v okviru podprograma *Urejanje pokopališč in prometna dejavnost*, od tega največ iz naslova proračunske postavke Pokopališča, mrliške vežice (dobrih 50 tisoč EUR). Največ sredstev v okviru področja proračunske porabe so realizirale KS: Predoslje (dobrih 10 tisoč EUR), Besnica (dobrih 8 tisoč EUR) in Žabnica (slabih 8 tisoč EUR). V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 nižja za 28,6 %, glede na realizacijo leta 2016 pa indeks znaša 119,4.



Iz naslova podprogramov se realizacija leta 2017 v primerjavi s sprejetim proračunom leta 2017 nominalno najbolj znižuje v okviru podprograma *Administracija občinske uprave* (nižja za dobrih 61 tisoč EUR) in podprograma *Izvedba protokolarnih dogodkov* (nižja za slabih 31 tisoč EUR) medtem, ko večjega zvišanja ni. Najvišje nominalno odstopanje med realizacijo leta 2017 in leta 2016 pa je zaznati

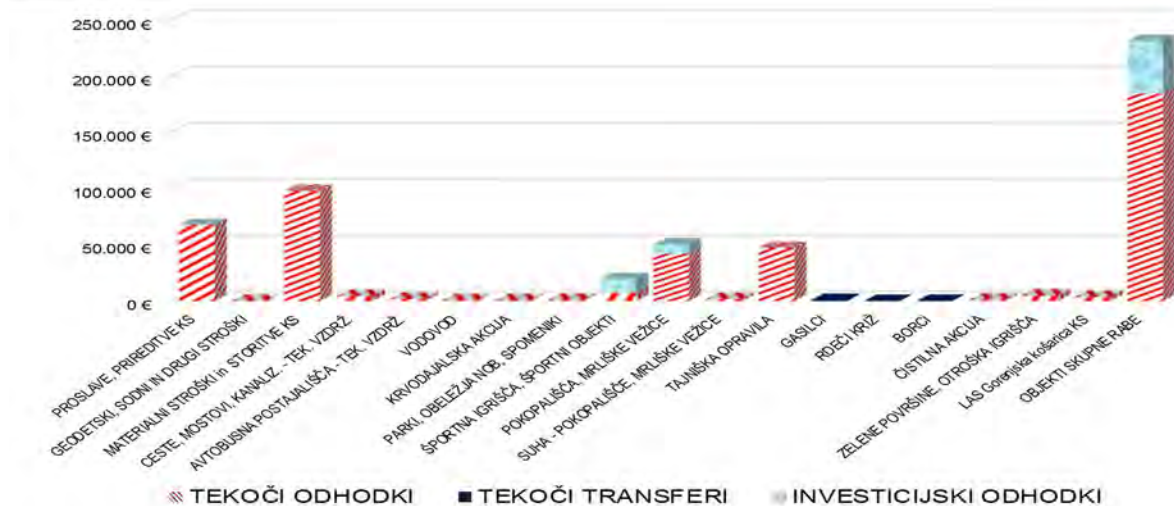
v okviru naslednjih podprogramov programske klasifikacije: Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave (nižji za dobrih 58 tisoč EUR), Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest (nižje za skoraj 30 tisoč EUR) in Administracija občinske uprave (nižji za dobrih 26 tisoč EUR).

Del podprograma programske klasifikacije je proračunska postavka, ki prikazuje celoto ali del aktivnosti ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika (KS). V letu 2017 so KS največ sredstev realizirale na proračunskih postavkah:

- Objekti skupne rabe; slabih 232 tisoč EUR, kar predstavlja 43,2 % celotne realizacije (od tega so največ sredstev porabili za: kuriva in stroške ogrevanja (slabih 38 tisoč EUR), investicijsko vzdrževanje in izboljšave (slabih 29 tisoč EUR), plačilo podjemnih pogodb (dobrih 26 tisoč EUR), električno energijo (dobrih 23 tisoč EUR)),
- Materialni stroški in storitev KS; dobrih 98 tisoč EUR, kar predstavlja 18,3 % celotne realizacije (od tega so največ sredstev porabili za: založniške in tiskarske storitve ter stroške fotokopiranja (dobrih 27 tisoč EUR) in drugi splošni material in storitve (slabih 22 tisoč EUR))
- Proslave, prireditve KS; slabih 68 tisoč EUR, kar predstavlja 12,6 % celotne realizacije (od tega so največ sredstev porabili za: drugi splošni material in storitve (dobrih 38 tisoč EUR) in hrano, storitve menz in restavracij (slabih 25 tisoč EUR)),
- Pokopališča, mrliške vežice; dobrih 50 tisoč EUR, kar predstavlja 9,4 % celotne realizacije (od tega so največ sredstev porabili za: tekoče vzdrževanje drugih objektov (dobrih 19 tisoč EUR) in odvoz smeti (dobrih 10 tisoč EUR)).

Realizacija iz naslova proračunskih postavk leta 2017 v EUR in v deležu

| PP     | Opis                                   | Realiz. 2016 | Sprejeti 2017 | Veljavni 2017 | Realiz. 2017 |       | Indeks |       | Delež v realiz. l. 2017 |
|--------|----------------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-------|--------|-------|-------------------------|
|        |                                        | 1            | 2             | 3             | 4            | 4/1   | 4/2    | 4/3   | 5                       |
| 500202 | PROSLAVE, PRIREDITVE KS                | 79.989       | 98.228        | 91.050        | 67.650       | 84,6  | 68,9   | 74,3  | 12,6                    |
| 500203 | GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI      | 2.201        | 4.649         | 2.999         | 89           | 4,0   | 1,9    | 3,0   | 0,0                     |
| 500205 | MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS      | 117.098      | 152.258       | 141.433       | 98.197       | 83,9  | 64,5   | 69,4  | 18,3                    |
| 500209 | CESTE, MOSTOVI, KANALIZ. - TEK. VZDRŽ. | 34.317       | 4.640         | 5.225         | 4.411        | 12,9  | 95,1   | 84,4  | 0,8                     |
| 500210 | AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEK. VZDRŽ.   | 378          | 3.600         | 3.600         | 1.891        | 500,5 | 52,5   | 52,5  | 0,4                     |
| 500211 | JAVNA RAZSVETLJAVNA                    | 3.480        | 2.000         | 1.500         | 0            | 0,0   | 0,0    | 0,0   | 0,0                     |
| 500212 | VODOVOD                                | 0            | 1.200         | 633           | 581          | -     | 48,4   | 91,8  | 0,1                     |
| 500214 | KRVODAJALSKA AKCIJA                    | 907          | 2.000         | 1.550         | 526          | 58,0  | 26,3   | 34,0  | 0,1                     |
| 500215 | PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI         | 417          | 2.065         | 1.801         | 885          | 212,2 | 42,9   | 49,2  | 0,2                     |
| 500218 | ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI       | 11.149       | 19.350        | 31.476        | 19.693       | 176,6 | 101,8  | 62,6  | 3,7                     |
| 500221 | POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE            | 39.615       | 60.720        | 72.671        | 50.390       | 127,2 | 83,0   | 69,3  | 9,4                     |
| 500222 | SUHA - POKOPALIŠČE, MRLIŠKE VEŽICE     | 1.855        | 2.450         | 1.820         | 1.765        | 95,1  | 72,0   | 97,0  | 0,3                     |
| 500223 | TAJNIŠKA OPRAVILA                      | 54.613       | 54.310        | 50.181        | 47.218       | 86,5  | 86,9   | 94,1  | 8,8                     |
| 500224 | GASILCI                                | 2.303        | 2.900         | 2.190         | 900          | 39,1  | 31,0   | 41,1  | 0,2                     |
| 500226 | RDEČI KRIŽ                             | 100          | 0             | 50            | 50           | 50,0  | -      | 100,0 | 0,0                     |
| 500227 | BORCI                                  | 200          | 300           | 300           | 200          | 100,0 | 66,7   | 66,7  | 0,0                     |
| 500230 | KULTURNA DRUŠTVA                       | 716          | 0             | 0             | 0            | 0,0   | -      | -     | 0,0                     |
| 500236 | ČISTILNA AKCIJA                        | 1.572        | 4.225         | 3.585         | 1.289        | 82,0  | 30,5   | 35,9  | 0,2                     |
| 500238 | ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA       | 6.817        | 16.359        | 9.089         | 4.912        | 72,1  | 30,0   | 54,0  | 0,9                     |
| 500239 | LAS Gorenjska košarica KS              | 4.590        | 5.896         | 5.988         | 3.612        | 78,7  | 61,3   | 60,3  | 0,7                     |
| 500240 | PROMOCIJA ZDRAVJA                      | 0            | 300           | 300           | 0            | -     | 0,0    | 0,0   | 0,0                     |
| 501001 | OBJEKTI SKUPNE RABE                    | 290.206      | 248.576       | 290.791       | 231.751      | 79,9  | 93,2   | 79,7  | 43,2                    |
|        |                                        | 652.522      | 686.026       | 718.231       | 536.010      | 82,1  | 78,1   | 74,6  | 100,0                   |

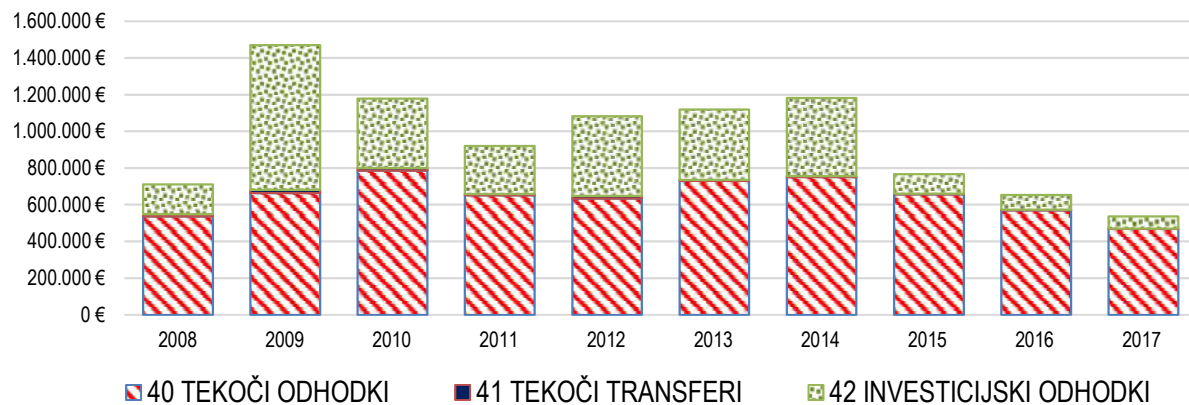


Glede na preteklo leto se realizacija v letu 2017 nominalno najbolj zvišuje na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice (višja za slabih 11 tisoč EUR) in najbolj znižuje na proračunskih postavkah Objekti skupne rabe (nižja za dobrih 58 tisoč EUR) in Ceste, mostovi, kanalizacija–investicijsko vzdrževanje (nižja za slabih 30 tisoč EUR).

V nadaljevanju je predstavljena realizacija finančnih načrtov KS za leto 2017 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.

Iz spodnjega grafa, ki prikazuje realizirane odhodke v desetletnem časovnem obdobju je razvidno, da se znižujejo tako tekoči odhodki in transferi kot investicijski odhodki. Padajoči trend je najbolj očiten v zadnjih treh letih. Med glavne dejavnike štejemo:

- KS stremijo k racionalizaciji poslovanja, ob enako kvalitetnem zagotavljanju storitev svojim krajanom,
- od leta 2016 dalje je upravljanje vzdrževanja cest in komunalne infrastrukture v izven mestnih KS preneseno na koncesionarja, Komunalo Kranj, javno podjetje d.o.o.,
- manjša investicijska vlaganja.

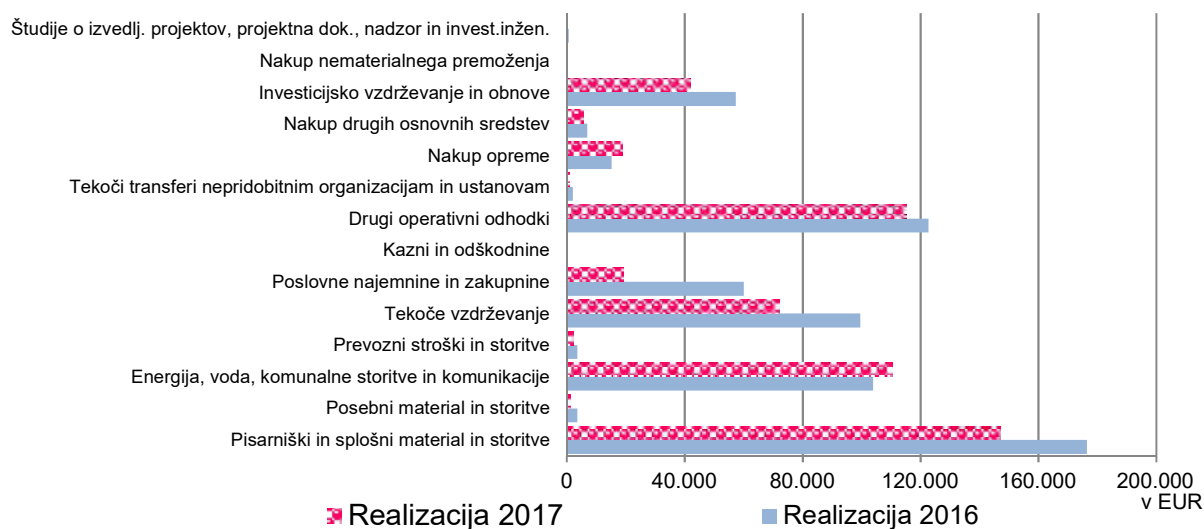


| Skupina odhodka |                                                                           | v EUR          |                |                |                |             |             |             |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
|                 |                                                                           | Realiz. 2016   | Sprejeti 2017  | Veljavni 2017  | Realiz. 2017   |             | Indeks      |             |
|                 |                                                                           | 1              | 2              | 3              | 4              | 4/1         | 4/2         | 4/3         |
| <b>40</b>       | <b>TEKOČI ODHODKI</b>                                                     | <b>570.166</b> | <b>616.626</b> | <b>604.691</b> | <b>467.850</b> | <b>82,1</b> | <b>75,9</b> | <b>77,4</b> |
| 4020            | Pisarniški in splošni material in stor.                                   | 176.432        | 223.872        | 208.949        | 147.064        | 83,4        | 65,7        | 70,4        |
| 4021            | Posebni material in storitve                                              | 3.632          | 5.400          | 5.419          | 1.307          | 36,0        | 24,2        | 24,1        |
| 4022            | Energija, voda, komun. stor. in komun.                                    | 103.972        | 120.133        | 131.196        | 110.402        | 106,2       | 91,9        | 84,2        |
| 4023            | Prevozni stroški in storitve                                              | 3.580          | 4.807          | 3.717          | 2.290          | 64,0        | 47,6        | 61,6        |
| 4025            | Tekoče vzdrževanje                                                        | 99.639         | 105.165        | 101.798        | 72.355         | 72,6        | 68,8        | 71,1        |
| 4026            | Poslovne najemnine in zakupnine                                           | 60.102         | 17.070         | 19.853         | 19.146         | 31,9        | 112,2       | 96,4        |
| 4027            | Kazni in odškodnine                                                       | 89             | 90             | 90             | 89             | 100,0       | 98,9        | 98,9        |
| 4029            | Drugi operativni odhodki                                                  | 122.721        | 140.089        | 133.668        | 115.197        | 93,9        | 82,2        | 86,2        |
| <b>41</b>       | <b>TEKOČI TRANSFERI</b>                                                   | <b>2.066</b>   | <b>1.200</b>   | <b>1.250</b>   | <b>1.150</b>   | <b>55,7</b> | <b>95,8</b> | <b>92,0</b> |
| 4120            | Posebni material in stor.                                                 | 2.066          | 1.200          | 1.250          | 1.150          | 55,7        | 95,8        | 92,0        |
| <b>42</b>       | <b>INVESTICIJSKI ODHODKI</b>                                              | <b>80.290</b>  | <b>68.200</b>  | <b>112.290</b> | <b>67.011</b>  | <b>83,5</b> | <b>98,3</b> | <b>59,7</b> |
| 4202            | Nakup opreme                                                              | 15.273         | 24.800         | 32.216         | 19.009         | 124,5       | 76,7        | 59,0        |
| 4203            | Nakup drugih osnovnih sredstev                                            | 7.009          | 300            | 6.122          | 5.720          | 81,6        | 1.906,5     | 93,4        |
| 4205            | Investicijsko vzdrževanje in obnove                                       | 57.379         | 31.100         | 61.552         | 41.775         | 72,8        | 134,3       | 67,9        |
| 4207            | Nakup nematerialnega premoženja                                           | 0              | 0              | 200            | 195            | -           | -           | 97,6        |
| 4208            | Študije o izvedljivosti proj., proj. dokum., nadzor in invest. inženiring | 630            | 12.000         | 12.200         | 312            | 49,5        | 2,6         | 2,6         |
| <b>SKUPAJ</b>   |                                                                           | <b>652.522</b> | <b>686.026</b> | <b>718.231</b> | <b>536.010</b> | <b>82,1</b> | <b>78,1</b> | <b>74,6</b> |

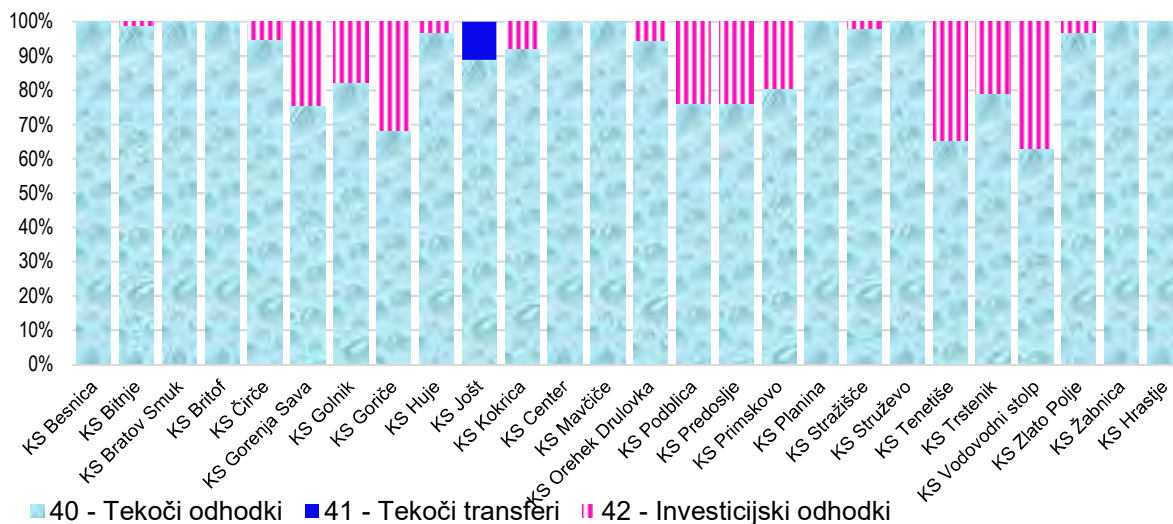
Odstotkovno največji delež realiziranih odhodkov leta 2017 predstavljajo tekoči odhodki in tekoči transferi in sicer 87,5 %, preostalih 12,5 % pa predstavljajo investicijski odhodki. Primerjalno z letom

2016 so celotni odhodki nominalno nižji za dobrih 116 tisoč EUR (indeks 82,1), primerjalno s sprejetim planom leta 2017 pa so nižji za dobrih 150 tisoč EUR (indeks 78,1).

Najvišjo realizacijo odhodkov in drugih izdatkov KS leta 2017 na nivoju konta predstavljajo: Pisarniški in splošni material in storitve (dobrih 147 tisoč EUR), Drugi operativni odhodki (dobrih 115 tisoč EUR; od tega glavnino predstavlja strošek administrativnih del v KS), Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije (dobrih 110 tisoč EUR).



Realizacija tekočih odhodkov v letu 2017 za vse KS skupaj znaša slabih 468 tisoč EUR in je v primerjavi s sprejetim proračunom leta 2017 nižja za 24,1 %. Glede na preteklo leto se je nominalno znižala za dobrih 102 tisoč EUR (indeks 82,1), od tega je največje nominalno znižanje vidno na kontih Poslovne najemnine in zakupnine (nižji za slabih 41 tisoč EUR), Pisarniški in splošni material in storitve (nižji za dobrih 30 tisoč EUR).



Tekoči transferi raznim neprofitnim organizacijam in ustanovam so bili v letu 2017 realizirani v višini dobrih tisoč EUR. V primerjavi s sprejetim planom leta 2017 so realizirani v višini 95,8 %, v primerjavi s preteklim letom pa so nižji za 44,3 %. Največ je realizirala KS Jošt in sicer dobrih tisoč EUR, od tega je bila glavnina sredstev nakazana Gasilskemu društvu.

Investicijski odhodki so bili leta 2017 realizirani nominalno v višini dobrih 67 tisoč EUR (v letu 2016 dobrih 80 tisoč EUR) oziroma so za 1,7 % nižji glede na sprejeti plan leta 2017. Najvišja realizacija je na kontu Investicijsko vzdrževanje in obnove (slabih 42 tisoč EUR), od tega se je glavnina porabila za domove KS. Na ostalih kontih je realizacija pod 20 tisoč EUR. Primerjalno s preteklim letom se je realizacija v letu 2017 najbolj znižala na kontu Investicijsko vzdrževanje in obnove (nižje za slabih 16 tisoč EUR). Najvišja realizacija investicijskih odhodkov je na proračunskih postavkah: Objekti skupne



rabe (slabih 47 tisoč), Športna igrišča, športni objekti (dobrih 12 tisoč EUR) in Pokopališča, mrliške vežice (dobrih 8 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 slabih 35 tisoč EUR (v letu 2016 dobrih 54 tisoč EUR). Realizirana sredstva leta 2017 po tem projektu predstavljajo 51 % sprejetega plana leta 2017. Najvišjo realizacijo iz naslova NRP Investicije KS izkazuje KS: Vodovodni stolp (dobrih 11 tisoč EUR), Predoslje (dobrih 9 tisoč EUR), Kokrica (dobrih 4 tisoč EUR). Glavnina sredstev se je porabila na proračunskih postavkah: Objekti skupne rabe in sicer dobrih 16 tisoč EUR, od tega največ za: nakup opreme v višini dobrih 7 tisoč EUR (telefon, klima naprava, mrežni box, stojalo, kosa, videonadzorni sistem, pisarniška miza), nakup drugih osnovnih sredstev v višini dobrih 4 tisoč EUR (hladilnik, oglasna vitrina, gugalnica, kozolec, klop) in investicijsko vzdrževanje in izboljšave v višini dobrih 4 tisoč EUR; Športna igrišča, športni objekti (dobrih 12 tisoč EUR), od tega največ za nakup opreme in sicer v višini slabih 11 tisoč EUR (fitnes naprave); Pokopališča, mrliške vežice v višini slabih 7 tisoč EUR, od tega največ za investicijsko vzdrževanje in izboljšave (dobrih 6 tisoč EUR).

Investicije iz naslova posebnih projektov NRP MO Kranj so se v letu 2017 izvajale preko Projektne pisarne MO Kranj in so bile realizirane skupno v višini dobrih 32 tisoč EUR od tega:

- NRP – 40600148 Domovi KS, v višini slabih 31 tisoč EUR. Sredstva so se porabila za nakup hladilnika v domu KS Huje (pod tisoč EUR), izdelavo in montažo kovinske konstrukcije vrat za ograjo ob domu KS Čirče (pod tisoč EUR), vzdrževanje stopnic za v KS Podblica (dobrih 3 tisoč EUR), obnovo odra v dvorani doma KS Primskovo (dobrih 6 tisoč EUR), obnovo kanalizacije in vgradnjo greznice za potrebe doma KS Goriče (dobrih 9 tisoč EUR), postavitve nadstreška ob domu KS Tenetiše (slabih 11 tisoč EUR).
- NRP – 40600100 Urejanje pokopališč v KS v višini slabih 2 tisoč EUR. Sredstva so se porabila za zamenjavo križa na pokopališču v KS Trstenik.

Namen porabe po projektih je podrobneje obrazložen v obrazložitvi realizacije leta 2017 vsake posamezne KS.

| NRP             | Opis                            | Realiz.       | Sprejeti      | Veljavni       | Realiz.       | Indeks       |             |              |
|-----------------|---------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|-------------|--------------|
|                 |                                 | 2016          | 2017          | 2017           | 2017          | 4/1          | 4/2         | 4/3          |
|                 |                                 | 1             | 2             | 3              | 4             |              |             |              |
| <b>40600100</b> | <b>Urejanje pokopališč v KS</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>1.500</b>   | <b>1.500</b>  | <b>-</b>     | <b>-</b>    | <b>100,0</b> |
|                 | KS Trstenik                     | 0             | 0             | 1.500          | 1.500         | -            | -           | 100,0        |
| <b>40600148</b> | <b>Domovi KS</b>                | <b>21.433</b> | <b>0</b>      | <b>30.729</b>  | <b>30.727</b> | <b>143,4</b> | <b>-</b>    | <b>100,0</b> |
|                 | KS Čirče                        | 17.627        | 0             | 883            | 883           | 5,0          | -           | 100,0        |
|                 | KS Goriče                       | 3.806         | 0             | 9.259          | 9.258         | 243,3        | -           | 100,0        |
|                 | KS Huje                         | 0             | 0             | 376            | 376           | -            | -           | 100,0        |
|                 | KS Podblica                     | 0             | 0             | 3.401          | 3.401         | -            | -           | 100,0        |
|                 | KS Primskovo                    | 0             | 0             | 6.080          | 6.079         | -            | -           | 100,0        |
|                 | KS Tenetiše                     | 0             | 0             | 10.730         | 10.730        | -            | -           | 100,0        |
| <b>40700024</b> | <b>Spominska obeležja</b>       | <b>4.355</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0,0</b>   | <b>-</b>    | <b>-</b>     |
|                 | KS Predoslje                    | 4.355         | 0             | 0              | 0             | 0,0          | -           | -            |
| <b>50000001</b> | <b>Investicije KS</b>           | <b>54.502</b> | <b>68.200</b> | <b>80.061</b>  | <b>34.784</b> | <b>63,8</b>  | <b>51,0</b> | <b>43,4</b>  |
|                 | KS Bitnje                       | 0             | 500           | 500            | 180           | -            | 36,0        | 36,0         |
|                 | KS Bratov Smuk                  | 2.128         | 750           | 750            | 0             | 0,0          | 0,0         | 0,0          |
|                 | KS Britof                       | 3.480         | 0             | 0              | 0             | 0,0          | -           | -            |
|                 | KS Gorenja Sava                 | 294           | 850           | 1.902          | 1.895         | 644,0        | 222,9       | 99,6         |
|                 | KS Golnik                       | 3.202         | 0             | 2.070          | 2.070         | 64,6         | -           | 100,0        |
|                 | KS Goriče                       | 0             | 1.400         | 1.000          | 0             | -            | 0,0         | 0,0          |
|                 | KS Huje                         | 935           | 0             | 0              | 0             | 0,0          | -           | -            |
|                 | KS Kokrica                      | 4.404         | 3.000         | 4.100          | 4.035         | 91,6         | 134,5       | 98,4         |
|                 | KS Mavčiče                      | 5.118         | 7.000         | 7.000          | 0             | 0,0          | 0,0         | 0,0          |
|                 | KS Orehek Drulovka              | 0             | 0             | 830            | 830           | -            | -           | 100,0        |
|                 | KS Podblica                     | 2.525         | 0             | 0              | 0             | 0,0          | -           | -            |
|                 | KS Predoslje                    | 2.461         | 8.300         | 9.244          | 9.085         | 369,1        | 109,5       | 98,3         |
|                 | KS Primskovo                    | 9.732         | 500           | 2.066          | 2.010         | 20,7         | 402,1       | 97,3         |
|                 | KS Planina                      | 423           | 100           | 100            | 0             | 0,0          | 0,0         | 0,0          |
|                 | KS Stražišče                    | 954           | 1.000         | 1.000          | 963           | 100,9        | 96,3        | 96,3         |
|                 | KS Tenetiše                     | 0             | 2.000         | 399            | 0             | -            | 0,0         | 0,0          |
|                 | KS Trstenik                     | 15.201        | 29.000        | 29.000         | 1.782         | 11,7         | 6,1         | 6,1          |
|                 | KS Vodovodni stolp              | 1.174         | 7.800         | 13.600         | 11.533        | 982,6        | 147,9       | 84,8         |
|                 | KS Zlato polje                  | 1.741         | 1.500         | 2.000          | 400           | 23,0         | 26,7        | 20,0         |
|                 | KS Žabnica                      | 0             | 2.500         | 2.500          | 0             | -            | 0,0         | 0,0          |
|                 | KS Besnica                      | 729           | 0             | 0              | 0             | 0,0          | -           | -            |
|                 | KS Hrastje                      | 0             | 2.000         | 2.000          | 0             | -            | 0,0         | 0,0          |
|                 | <b>SKUPAJ</b>                   | <b>80.290</b> | <b>68.200</b> | <b>112.290</b> | <b>67.011</b> | <b>83,5</b>  | <b>98,3</b> | <b>59,7</b>  |



Nominalno zvišanje veljavnega plana leta 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 v finančnih načrtih vseh KS skupaj znaša dobrih 32 tisoč EUR (Indeks 104,7) in je posledica izvedenih prerazporeditev pravic porabe sredstev iz proračuna MO Kranj v finančne načrte naslednjih KS: Huje v višini pod tisoč EUR, Čirče v višini pod tisoč EUR, Podblica v višini dobrih 3 tisoč EUR, Primskovo v višini dobrih 6 tisoč EUR, Goriče v višini dobrih 9 tisoč EUR, Tenetiše v višini slabih 11 tisoč EUR, Trstenik v višini slabih 2 tisoč EUR. Ostale prerazporeditve pravic porabe sredstev v finančnih načrtih KS v letu 2017 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 2017* izhaja, da o slednjem odloča predsednik sveta KS brez omejitev. Vse prerazporeditve so razvidne iz primerjave med sprejetim in veljavnim proračunom leta 2017 v predloženih preglednicah v splošnem delu zaključnega računa proračun MO Kranj.

Pripravila:

Saša Kunstelj, Finančnik VII/2-II



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

**Krajevna skupnost BESNICA**  
**Dvor 2, Zg. Besnica**  
**4201 Zg. Besnica**

Datum: 23. 1. 2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BESNICA**  
**ZA LETO 2017**

**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

a) Glavni cilji KS Besnica za leto 2018 so nujne sanacija obzidja – škarpe na pokopališču v Zg. Besnici, izdaja glasila vsem gospodinjstvom v KS, vzdrževanje učne poti v Besnici (projekt LAS Gorenjska košarica), izvedba čistilne akcije v sodelovanju s šolo, prirejanje organiziranih prireditev v sodelovanju s KS Besnica, proslav, .... Sicer pa je splošen cilj delovanje in sodelovanje s krajanji, ki bo približno enakovredno obravnavano glede na celotno geografsko pokritost KS ter glede na to, da se zajema celotna populacija od najmlajših do starejših krajanov. Vsi glavni cilji iz leta 2017 so bili uspešno realizirani, še posebej se je to pokazalo kot zelo uspešno pri velikem obisku obiskovalcev na prireditvi Besniška voščenska in Semanji dan. Enako zelo uspešno se je pokazalo izdajanje dveh glasil ter številčna udeležba na čistilni akciji.

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

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

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

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

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

**a) Obrazložitev prihodkov**

Glavni vir prihodkov KS Besnica so transferni prihodki prejeti s strani MO Kranj (60 % delež vseh prihodkov) in sicer prejeta sredstva za: osnovno dejavnost, krajevni praznik oz. za prireditve, najemnine prostorov, projekt LAS Gorenjska košarica). Preostali del prihodkov predstavljajo lastni prihodki (40 % delež vseh realiziranih prihodkov) in sicer prihodki od: obresti, najemnine poslovnih prostorov, najemnine dvorane, najemnine grobov, povračila odhodkov iz preteklih let. Realizacija celotnih prihodkov glede na sprejeti plan leta 2017 je večja za 2,2 %, saj smo pridobili več lastnih sredstev od najemnine prostorov, glede na leto 2016 pa je precej manjša (indeks 41,8), saj je bila v letu 2016 realizirano reševanje lastništva gasilskega doma Besnica.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov KS Besnica v letu 2017 glede na sprejeti proračun leta 2017 je nekaj manjša in sicer za 3,3 % nižja, glede na leto 2016 pa je prav tako precej manjša in sicer za 60,9 % večja. Vzrok za precej manjšo realizacijo odhodkov je bil v tem, da se je v letu 2016 uredilo lastništva gasilskega doma Besnica.

**0535 KS Besnica**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Na proračunski postavki Proslave, prireditve KS je bila realizacije enaka oz. za 6 % manjša, glede na sprejeti proračun za leto 2017. Glede na leto 2016 je bila realizacija manjša za 13,9 %. Občutno zmanjšanje odhodkov je predvsem posledica manjših stroškov pri organizaciji prireditev, ki pa so bile prav tako v vsem planu izvedene. KS stremi k racionalizaciji poslovanja.

**500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Na proračunski postavki Materialni stroški in storitve KS je bila realizacija nekoliko manjša in sicer za 6,5 %, glede na sprejeti proračun za leto 2017. Glede na leto 2016 je bila realizacija skoraj pol manjša

in sicer za 49 %. Tako veliko zmanjšanje odhodkov je predvsem posledica bolj smotrne porabe sredstev in pa tudi zaradi neorganiziranja prevoza besniških otrok na ogled poletov v Planici v začetku leta 2016.

#### **500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE**

Na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice je bila realizacije precej večja od sprejetega proračuna za 2017 oz. za 59 % večja. Glede na leto 2016 je bila realizacija prav tako precej višja, indeks 301. Razlog v tako povečanih odhodkih je zaradi povečanih investicij v obnovo pokopališke infrastrukture ter zaradi pravilnega planiranja stroškov odvoza smeti po tej proračunski postavki (v preteklosti smo evidentirali strošek na proračunski postavki Objekti skupne rabe).

#### **500236 ČISTILNA AKCIJA**

Na proračunski postavki Čistilna akcija je bila realizacija glede na sprejeti proračun leta 2017 višja za 47,7 %. Glede na leto 2016 pa je bila realizacija višja za 49 % višja. Odhodki za tej postavki so bili porabljeni v nekoliko večji meri zaradi večjega števila udeležencev na čistilni akciji. 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 realizacije nekoliko višja od sprejetega proračuna za leto 2017 (Indeks 107), prav tako v letu 2016 višja za 7 % višja. Pri tem so se odhodki s te postavke namensko porabili za sanacijo turistično učne poti Rovnik in slap Šum v Zg. Besnici. Ti stroški so bili zaradi žledoloma nekoliko večji.

#### **501001 OBJEKTI SKUPNE RABE**

Na proračunski postavki Objekti skupne rabe je bila realizacije precej manjša in sicer za 37,8 %, glede na sprejeti proračun za leto 2017. Glede na leto 2016 je bila realizacija prav tako precej manjša in sicer za 88,4 %. Precejšnje zmanjšanje odhodkov je edino rezultat v letu 2016 dokončne rešitve lastniškega problema za gasilski dom v Besnici, sicer pa so se stroški na vseh ostalih postavkah v tem kontu nekoliko znižali. Prav tako so stroški manjši, ker smo v preteklosti na tej proračunski postavki evidentirali stroške odvoza smeti, ki pa dejansko bremenijo proračunsko postavko Pokopališča in mrliške vežice.

#### **c) Obrazložitev načrta razvojnih programov**

V letu 2017 ni bil realizirana noben načrt razvojnih programov, ker niti ni bil planiran.

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

Najizrazitejše odstopanje beležimo na proračunskih postavkah Objekti skupne rabe in Proslave, prireditve KS, to pa iz naslova, ker se je s skrbnejšo izbiro dobaviteljev oz. ponudnikov storitev zmanjšalo obratovalne ter gostinske stroške. Občutno zmanjšanje stroškov pri kontu Objekti skupne rabe ter hkrati občutno povečanje stroškov na kontu Pokopališča, mrliške vežice je tudi rezultat spremembe planiranih stroškov iz enega konta na drugega, glede na predhodno obdobje.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

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

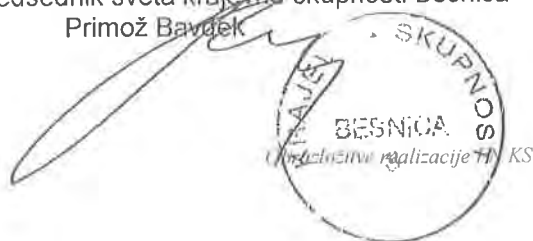
#### **g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)**

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

### **3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Besnica na dan 31.12.2017 znaša 1.191,84 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Besnica  
Primož Bavdek



## 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.

|                                       |
|---------------------------------------|
| <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.

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

**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:

..23. 1. 2018.....

**Krajevna skupnost BITNJE**  
Zgornje Bitnje 33  
4209 Žabnica

Datum: 31. 1. 2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BITNJE  
ZA LETO 2017**

**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

**a) KS Bitnje si je za leto 2017 zadala naslednje cilje:**

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

**Zgoraj navedeni cilji KS Bitnje za leto 2017 so bili v celoti doseženi.**

**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 (v nadaljevanju: sprejeti FN)**

**a) Obrazložitev prihodkov**

Prihodki KS Bitnje v letu 2017 (v nadaljevanju: prihodki) so prikazani v tabeli.

**TABELA :** Prihodki KS Bitnje v letih 2016 in 2017

| <b>PRIHODKI<br/>KS BITNJE</b>              | Realizacija<br>2016<br>v € | Sprejeti FN<br>2017<br>v € | Realizacija<br>2017<br>v € | Indeks<br>realizacija<br>2017/<br>realizacija<br>2016 | Indeks<br>realizacija<br>2017/<br>sprejeti<br>FN<br>2017 | Delež<br>realizacije<br>2016 | Delež<br>realizacije<br>2017 |
|--------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Prihodki od obresti                        | 0,67                       | 10,00                      | 0,00                       | 0,00                                                  | 0,00                                                     | 0,0%                         | 0,0%                         |
| Prihodki od reklamnih oglasov, sponzorstev | 835,00                     | 1.250,00                   | 855,00                     | 102,40                                                | 68,40                                                    | 4,6%                         | 4,7%                         |
| Prihodki izvršilnega postopka              | 0,00                       | 0,00                       | 30,00                      | -                                                     | -                                                        | 0,0%                         | 0,2%                         |
| <b>PRIHODKI MOK:</b>                       | <b>17.304,07</b>           | <b>17.353,00</b>           | <b>17.353,00</b>           | <b>100,28</b>                                         | <b>100,00</b>                                            | <b>95,4%</b>                 | <b>95,1%</b>                 |
| Prej. Sred .MOK -OSNOVNA DEJAVNOST         | 11.939,00                  | 11.939,00                  | 11.939,00                  | 100,00                                                | 100,00                                                   | 65,8%                        | 65,5%                        |
| Prej. sred. MOK - DRUGO                    | 5.365,07                   | 5.414,00                   | 5.414,00                   | 100,91                                                | 100,00                                                   | 29,6%                        | 29,7%                        |
| <b>SKUPAJ:</b>                             | <b>18.140</b>              | <b>18.613</b>              | <b>18.238</b>              | <b>101</b>                                            | <b>98</b>                                                | <b>100,0%</b>                | <b>100,0%</b>                |

Realizirani prihodki so za 2 % nižji od načrtovanih in znašajo skupaj 18.238 €. Prihodke sestavljajo:

- **Prihodki reklamnih oglasov;** (4,7 % vseh prihodkov v letu 2017, so za 31,6% nižji od načrtovanih in so bili porabljeni za izdajo krajevnega glasila Informator ter organizacijo otroške veselice Direndaj).
- **Prihodki od izvršilnega postopka;** (0,2 % vseh prihodkov v letu 2017, niso bili načrtovani in so posledica poplačila zapadlih terjatev na podlagi sodne izvršbe).
- **Prihodki Mestne občine Kranj;** (95,1 % vseh prihodkov v letu 2017, so bili tudi v letu 2017 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 0,3 % višji od prihodkov v letu 2016.

#### **b) Obrazložitev odhodkov**

Odhodki KS Bitnje v letu 2017 (v nadaljevanju: odhodki) so znašali 16.908 €; kar je za 4,5 % več kot v letu 2016 oziroma 16,4 % manj od načrtovanih odhodkov v sprejetem FN 2017.

V nadaljevanju navajamo vsebinsko obrazložitev odhodkov na nivoju proračunskih postavk.

#### **0511 KS Bitnje**

##### **500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

14,0 % 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, prihod Miklavža, obdaritev otrok s prihodkom dedka Mraza ter obdaritev najstarejših krajanov ob novem letu. Realizacija proračunske postavke leta 2017 je glede na sprejeti FN 2017 nižja za 19,2 %, glede na leto 2016 pa višja za 35,8 %.

##### **500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI**

1,0 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo odškodnine pri uporabi zemljišča za otroško igrišče. Realizacija proračunske postavke leta 2017 je glede na sprejeti FN 2017 primerljiva, glede na leto 2016 pa enaka.

#### **500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

39,0 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za: izdajanje krajevnega glasila Informator, plačilo stroškov telefona in internetne povezave, reprezentanco, poštno storitve, pisarniški material, sejnine za člane Sveta KS Bitnje, plačilo stroškov Uprave RS za javna plačila ter druge stroške za opravljanje dejavnosti KS Bitnje. Realizacija proračunske postavke leta 2017 je glede na sprejeti FN 2017 nižja za 21,6 %, glede na leto 2016 pa višja za 10 %.

#### **500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI**

1,0 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za vzdrževanje in urejanje športnega igrišča v Sp. Bitnjah. Realizacija proračunske postavke leta 2017 je glede na sprejeti FN 2017 nižja za 33,3 %, glede na leto 2016 pa indeks znaša 13.

#### **500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**

16,9% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo dela tajnice KS Bitnje. Proračunska postavka leta 2017 je realizirana v višini sprejetega FN 2017 in enaka realizaciji v letu 2016.

#### **500236 ČISTILNA AKCIJA**

0,1% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za potrošni material pri izvedbi čistilne akcije. Realizacija proračunske postavke leta 2017 je glede na sprejeti FN 2017 v višini 4 %. V letu 2016 realizacije na tej postavki ni bilo.

#### **500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA**

2,0 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za vzdrževanje zelenih travnatih površin in vzdrževanje otroškega igrišča Direndaj. Realizacija proračunske postavke leta 2017 je glede na sprejeti FN 2017 nižja za 3,5 %, glede na leto 2016 pa prav tako nižja za 3,5 %.

#### **501001 OBJEKTI SKUPNE RABE**

26,0 % 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. Realiziran je bil nakup GSM aparata. Realizacija proračunske postavke leta 2017 je glede na sprejeti FN 2017 nižja za 8,3 %, glede na leto 2016 pa višja za 3,7 %.

### **c) Obrazložitev načrta razvojnih programov**

#### **50000001 Investicije KS**

Sredstva v okviru NRP so bila načrtovana za nakup opreme za nemoteno opravljanje dejavnosti KS Bitnje (V letu 2017 je načrtovan nakup novega prenosnega računalnika). Nakup prenosnega računalnika ni bil realiziran, bil pa je realiziran nakup GSM aparata.

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

Najvišje nominalno odstopanje med realizacijo leta 2017 in sprejetim FN 2017 beležimo na proračunski postavki Materialni stroški in storitve, nižji za skoraj 2 tisoč EUR.

**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 2018.

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

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

**3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.***

Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevne skupnosti Bitnje na dan 31.12.2017 znaša 6.980,00 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.

|   |                          |
|---|--------------------------|
|   | <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.

|   |                          |
|---|--------------------------|
|   | <input type="checkbox"/> |
| x | <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 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 2017 (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 2016 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:

31. 1. 2018

Krajevna skupnost BRATOV SMUK  
Likožarjeva ul. 29  
4000 Kranj

Datum: 18.1.2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BRATOV SMUK ZA LETO 2017**

### **1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

#### **a)**

Glavni cilji, ki so bili s predloženim finančnim načrtom za leto 2017 načrtovani so bili doseženi. Skozi celo leto smo dobro komunicirali s kražani in poskrbeli za oživitev soseske. Realizirali smo redne seje sveta ter aktivno reševali vprašanja in pobude kražanov. Izvedli smo tradicionalne prireditve in dogodke (pomagali pri organizaciji SMUKFEST, bili aktivni ob zaključku leta, ob dnevu žena). Skrbeli smo za dom in okolico KS Bratov Smuk.

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

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

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

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

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

#### **a) Obrazložitev prihodkov**

Glavni vir prihodkov so prejeta sredstev iz proračuna MO Kranj (78,4%): osnovna dejavnost, krajevni praznik, sejnine. Ostali del prihodkov (21,6 %) pa predstavljajo lastni prihodki in sicer prihodki od oddajanja poslovnih prostorov ter prihodki od obratovalnih stroškov. V primerjavi z sprejetim proračunom leta 2017 je realizacija leta 2017 višja za 9,2 %. Realizacija prihodkov glede na realizacijo preteklega leta pa je višja za 8,6 %.

#### **b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov leta 2017 je glede na realizacijo leta 2016 nižja za 22,6 %, glede na sprejeti plan leta 2017 pa indeks znaša 57,8. Največ smo realizirali na proračunski postavki Proslave in prireditve KS (62,7 % vseh stroškov).

### **0512 KS Bratov Smuk**

#### **500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Za proslave smo porabili skoraj 6 tisoč EUR kar predstavlja 62,7 % sprejetega proračuna leta 2017. V primerjavi z letom 2016 je realizacija višja za 4,5 %. Sredstva so bila porabljena za organizacijo prireditve ob krajevne prazniku (pogostitev, glasbeni nastop, umetniško uprizoritev, nakup majic, nakup pokalov,) obdaritev ob dnevu žena, obdaritev ob zaključku leta. Cilji so bili uspešno realizirani, sredstva so bila porabljena manj kot smo načrtovali.

#### **500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Sredstva smo porabili za oblikovanje in tiskanje biltena, telefon in elektronsko pošto, izplačilo sejin. V primerjavi z načrtovanimi sredstvi za leto 2017 je bila realizacija 37 % v primerjavi z realizacijo leta 2016 pa nižja za 68 %.

**500223      TAJNIŠKA OPRAVILA**

Planirana sredstva niso bila realizirana.

**501001      OBJEKTI SKUPNE RABE**

Sredstva smo porabili za redne tekoče stroške : voda in komunalne storitve, smeti in električno energijo. V letu 2017 smo plačali domeno, nabavili nekaj drobnega materiala (grablje, metla) in materiala za vzdrževanje. V primerjavi z načrtovanimi sredstvi za leto 2017 je bila realizacija 54,9 %, v primerjavi z realizacijo 2016 pa znaša indeks 231,6.

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

Planirana sredstva niso bila realizirana.

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

Vsa odstopanja izhajajo iz racionalizacije poslovanja, ob enaki kakovosti opravljanja storitev kot v preteklih letih.

**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 2018.

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Bratov Smuk na dan 31.12.2017 znaša 16.252,17 EUR.

Predsednica sveta krajevne skupnosti Bratov Smuk  
Tina Zalec Centa



## PRILOGA

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNA SKUPNOST BRATOV SMUK (naziv proračunskega uporabnika)

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

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

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na KS BRATOV SMUK (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 BRATOV SMUK (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

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

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

☐  
☐  
☐  
☒  
☐

### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐



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

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

☐  
☒  
☐  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☐  
☒  
☐

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

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

☒  
☐  
☐  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☐  
☐  
☒

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

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

☒  
☐  
☐  
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

.....

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 poslovydni organ proračunskega uporabnika:

Podpis: Tina Raluc Curo

Datum podpisa predstojnika:

29.1.2018



*Krajevna skupnost BRITOF*  
Britof 316  
4000 Kranj

Datum: 11.1.2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BRITOF  
ZA LETO 2017**

**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

**a)**

Glavni cilji predvideni ob pripravi finančnega načrta krajevne skupnosti Britof (v nadaljevanju KS) leta 2017 so bili doseženi.

Skrbeli smo za aktivno delovanje krajevne skupnosti Britof in za zadovoljstvo krajanov. Organizirali smo prireditve ob zaključku leta in postavili novoletno jelko. Sodelovali smo ob otvoritvi objekta za prstomet v KS Britof, ob obletnici cerkve v KS Britof ter pri čistilni akciji v KS Britof. Gospodarno smo skrbeli za dom KS Britof. V športnem parku Britof smo izvedli nujna vzdrževalna dela v brunarici ter odvodnjavanje. Izdali smo krajevno glasilo Vaška Ragla vsakemu gospodinjstvu v KS.

Svet KS Britof se je redno sestajal. V začetku leta 2017 se je s sklepom sveta KS odpovedal sredstvom zagotovljenim v proračunu Mestne občine Kranj leta 2017 za izplačilo sejin. Ta sredstva so se namenila oz. porabili za materialne stroške.

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

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

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

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

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

**a) Obrazložitev prihodkov**

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

Realizacija celotnih prihodkov leta 2017 je primerljiva s sprejetim planom leta 2017 in z realizacijo leta 2016.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov krajevne skupnosti Britof v letu 2017 je 99,3 % glede na sprejeti plan leta 2017. Glede na preteklo leto je višja za dobrih 59 % oziroma nominalno za dobrih 5 tisoč EUR, glavnina te razlike odpade na proračunsko postavko Športna igrišča, športni objekti.

Največji delež (46 %) vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk predstavljajo Športna igrišča, športni objekti.

**0513 KS Britof**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Proračunska postavka predstavlja 19,2 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Planirana sredstva v letu 2017 so bila realizirana za 47 % več kot so bila planirana ob pripravi finančnega načrta. Glede na

preteklo leto je realizacija leta 2017 višja za 69,9 %. Sredstva so se porabila za pogostitev udeležencev ob otvoritvi objekta za prstomet, za pogostitev ob obletnici cerkve, za pogostitev ob postavitvi novoletne jelke ter za nakup pokalov, graviranje in izdelavo priznanj.

#### **500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Proračunska postavka predstavlja 28,8 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Planirana sredstva v letu 2017 so bila realizirana v 49,5 % glede na sprejeti plan leta 2017, glede na preteklo pa indeks znaša 266. Sredstva so se porabila za novoletna darila, za pogostitve, za telefonske stroške.

#### **500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI**

Proračunska postavka predstavlja 45,9 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Planirana sredstva v letu 2017 so bila realizirana višje kot je bil sprejeti plan leta 2017 (indeks 316). Realizacija leta 2017 je v primerjavi z realizacijo leta 2016 višja za skoraj 5 tisoč EUR (indeks 432). Sredstva so se porabila v športnem parku Britof na objektu za prstomet za izolacijo in opaž ter za odvodnjavanje.

#### **501001 OBJEKTI SKUPNE RABE**

Proračunska postavka predstavlja 6 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Planirana sredstva v letu 2017 so bila realizirana v 40,5 % glede na sprejeti plan leta 2017. Realizacija je glede na preteklo leto višja za 79 %. V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za globinsko čiščenje stolov, najem in vzdrževanje prenosne kabine, vodo in komunalne storitve, odvoz smeti, popravilo računalnika, ter za tekoče vzdrževanje objekta.

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

Največje odstopanje beležimo na proračunski postavki Športna igrišča, športni objekti (višja realizacija za skoraj 5 tisoč EUR). Nujno je bilo potrebno urediti odvodnjavanje na objektu, prav tako smo premalo sredstev planirali za izolacijo in opaž na objektu.

#### **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 2018.

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

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

### **3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Britof na dan 31.12.2017 znaša 7.232,42 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Britof  
Franc Globocnik



## PRILOGA

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH  
FINANC

v/na Krajcarova 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 KRAJEVNI SKUPNOSTI BRITOF ..... (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 Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, Kranj

Matična številka:

2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

\_\_\_\_\_

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

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

☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

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

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

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

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

Predstojnik oziroma poslovodni organ/proračunskega uporabnika:

PREDSEDNIK SVETA KS BRITOF  
FRANC GLOBOČNIK

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

11. 1. 2018





Krajevna skupnost ČIRČE  
Smledniška cesta 136  
4000 Kranj

Datum 5.2.2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ČIRČE  
ZA LETO 2017**

**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

a) V letu 2017 nismo izpeljali vseh zastavljenih ciljev, saj največja prireditev ob krajevnem prazniku ni bila izvedena. Razlog za to je bilo, da nismo našli ekipe ki bi brezplačno delala na dvodnevni prireditvi. Ostali cilji so bili izvedeni v celoti. Vsa redna vzdrževalna dela v domu in na igrišču ob njem smo izpeljali. Izpeljali smo prireditev snežni dan na Krvavcu, merjenje krvi za krajane, novoletne prireditve...

**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**

KS Čirče je v letu 2017 realizirala prihodke v višini 15.979,20 €, od tega so bili glavni vir prihodka transferni prihodki za osnovno dejavnost KS Čirče. Kot vsako leto smo tudi v letu 2017 oddajali poslovne prostore v najem in del prihodkov prejeli iz tega naslova. Ker prireditve ob krajevnem prazniku ni bilo, na ta račun tudi nismo prejeli donacij za prireditev. Lastni prihodki so bili nižji kot smo jih načrtovali.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Celotni prihodki so bili realizirani v višini 57,6 % glede na sprejeti plan leta 2017, glede na preteklo leto pa so nižji za 56 %. Največ se sredstev smo porabili na proračunski postavki Objekti skupne rabe (71 % glede na vse proračunske postavke).

**0514 KS Čirče**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

V letu 2017 KS Čirče ni organizirala prireditev ob krajevnem prazniku, novoletno obdaritev otrok in smučarski izlet na Krvavec pa je izvedla kot vsa leta.

Stroški v zvezi s tem so bili v višini 307,05 EUR, kar je zaradi neorganizirane najdražje prireditve nižje od sprejetega plana za leto 2017.

**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 2.594,73€ kar je 54% nižji od načrtovanega. Razlog za to je bilo, da nismo izdali lokalnega glasila.

**500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI**

Odhodki, predvideni na tej postavki niso bili realizirani.



Krajevna skupnost Čirče

**500223      TAJNIŠKA OPRAVILA**

Tajniške storitve smo v celoti izplačali kot načrtovano, v višini 2000,00€. Uradne ure so delovale nemoteno, prav tako vse priprave na sestanke, seje... V okviru tajniških del je bilo izvedenih več kot 130 ur dela v administraciji

**500236      ČISTILNA AKCIJA**

Odhodki, predvideni na tej postavki niso bili realizirani v celoti, saj je čistilna akcija v Krajevni skupnosti Čirče potekala pod glavnim okriljem Balinarskega kluba Van-Den. Krajevna skupnost je bila le sodelujoča na akciji in je zato nosila manjši del stroškov.

**500238      ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA**

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

**500240      PROMOCIJA ZDRAVJA**

Odhodki, predvideni na tej postavki niso bili realizirani.

**501001      OBJEKTI SKUPNE RABE**

Tekoče vzdrževanje in drugi operativni odhodki, elektrika, kurilno olje, podjemna pogodba hišnika, zavarovalne premije, odvoz smeti, voda,... so bili v skupni vrednosti 12.201,68 € to pa je 26 % manj od predvidenega za leto 2017. 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 2017 so bili v višini 883,00€. Celoten znesek pa se je nanašal na investicijsko vzdrževanje in izboljšave na domu KS Čirče

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

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

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

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

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

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

**3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.***

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Čirče na dan 31.12.2017 znaša 3.493,36 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Čirče  
Franci Fajfar

Krajevna skupnost Čirče

Obrazložitev realizacije FN KS

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNA SKUPNOST CIRCE ..... (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 CIRCE ..... (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 CIRCE ..... (naziv proračunskega uporabnika)

### je vzpostavljen(o):

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

#### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☐  
☒  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

.....

Matična številka:

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 2017 (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: Fajfar Franc

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

5.2.2018

Krajevna skupnost GORENJA SAVA  
Gorenjesavska c. 35a  
4000 Kranj

Datum: 25.1.2018

## Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS GORENJA SAVA ZA LETO 2017

### 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 2017 uresničeni skoraj v celoti. Svet KS se je redno sestajal in se s sklepom odpovedal sredstvom zagotovljenim v proračunu Mestne občine Kranj za leto 2017 za izplačilo sejin. Ta sredstva smo s prerazporeditvijo namenili oz. porabili za stroške pogostitev po sejah Sveta.

b) Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:  
Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o javnih naročilih, Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o javnih cestah, Statut MO Kranj, Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ, ..... ) je bistvena podlaga za delovanje tudi Statut MO Kranj.

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

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

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

#### a) Obrazložitev prihodkov

V letu 2017 je KS Gorenja Sava prejela transferna sredstva iz občinskega proračuna MO Kranj in prihodek od obresti. Realizacija prihodkov v letu 2017 je bila glede na sprejeti plan leta 2017 100 %, v primerjavi z letom 2016 pa 100,47%.

#### b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov KS v letu 2017 je bila glede na sprejeti plan 82,55 %, glede na preteklo leto 2016 pa je bila 148,60 %. Odstopanja med veljavnim planom leta 2017 in realizacijo je zaznati predvsem na postavkah:

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

### 0515 KS Gorenja Sava

#### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

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

Realizacija glede na sprejeti plan leta 2017 je bila 82,29 %. Če primerjamo z letom 2016 pa je bila v letu 2017 realizacija 132%.

#### 500205 MATERIALNI STROŠKI IN STORITVE KS

Realizacija glede na veljavni plan leta 2017 je bila 46,7 %, glede na preteklo leto 2016 pa 92,15 %.

V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za pisarniški material, 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 2017 glede na veljavni plan je bila 62,96%, glede na preteklo leto 2016 pa je bila realizacija 344,83%, saj leta 2016 ni prišlo do nabave materiala za okrasitev in ureditev spomenika in Turist. info. table.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Realizacija glede na veljavni proračun 2017 je bila 83,72%

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizacija je bila glede na veljavni letni plan 2017 97,16%, glede na preteklo leto 2016 pa je bila 163,04%  
Sredstva so se porabila za plačilo čiščenja poslovnih prostorov po pogodbi, nakup

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

V letu 2017 smo nabavili prenosni računalnik z licenčno programsko opremo, audio stolp z dvema mikrofonom in hladilnika.

Del sredstev za ta namen ob pripravi proračuna leta 2017 nismo planirali in smo si jih zagotovili s prerazporeditvijo.

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

Pri realizaciji transfernih prihodkov odstopanj ni bilo.

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

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

**e) Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta (v skladu s 44. členom ZJF)**  
Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.**f) Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let (v skladu s 46. členom ZJF)**

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

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Gorenja Sava na dan 31.12.2017 znaša 5.860,20 EUR.

Predsednik Sveta krajevne skupnosti Gorenja Sava  
Janko Hvastl





## 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"/> |

7.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja s tveganji (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 2017 (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)

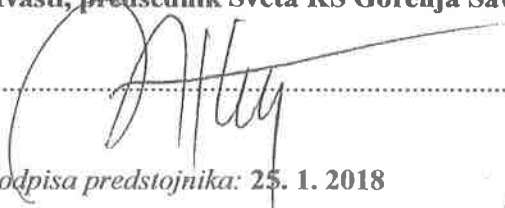
Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- 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: 25. 1. 2018



Krajevna skupnost GOLNIK  
Golnik 63  
4204 Golnik

Datum: 30.01.2018

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS GOLNIK  
ZA LETO 2017

### 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

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

Krajevna skupnost Golnik (v nadaljevanju: KS Golnik) je v letu 2017 poslovala predvsem v okviru glavnega vira pridobljenih sredstev iz proračuna Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK), ki so strogo namenska in se dodeljujejo na podlagi sprejetih kriterijev s strani MOK.

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

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

V letu 2017 je bilo delo KS Golnik usmerjeno v nadaljevanje izvajanja različnih kulturno-športnih prireditev in aktivnosti za vse krajeane. Prejeta sredstva so bila porabljena gospodarno; delo v letu 2017 ocenjujemo kot uspešno.

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

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

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

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

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

#### **a) Obrazložitev prihodkov**

Krajevna skupnost Golnik je v letu 2017 prejela prilive oz. prihodke iz transfera občinskega proračuna MOK. V letu 2017 smo prejeli tudi prihodke iz naslova oddaje prostorov krajevne skupnosti.

Realizacija vseh prihodkov je glede na letošnji plan za 2,12 % nižja, glede na lansko obdobje pa za 6,5 % nižja. Iz naslova transfernih prihodkov smo glede na lansko obdobje prejeli enako višino sredstev, iz naslova oddaje prostorov doma KS pa smo letos prejeli 39,25 % manj sredstev glede na lansko obdobje. Nižje prihodke iz strani oddaje prostorov smo beležili zaradi opustitve predvidenih športnih aktivnosti zaradi premajhnega zanimanja krajanov za izvajanje v sezoni 2017/2018.

b) *Obrazložitev odhodkov*0516 KS Golnik500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Planirana sredstva so se porabila za organizacijo različnih športno-kulturnih prireditev s pogostitvijo in obdarovanjem otrok (Dogodki ob krajevnem prazniku, Obisk Dedka Mraza s predstavo in obdarovanjem otrok).

Osrednja prireditev KS Golnik je bila izvedba krajevnega praznika v sodelovanju z društvi našega kraja; prireditev smo izvedli v več delih, in sicer kot prvomajsko kresovanje, gasilska vaja, šahovski turnir ter tradicionalni pohod na Kriško goro ob zaključku šolskega leta.

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

Realizacija je glede na sprejeti plan za 5,91 % višja; razlog je višja poraba drugega splošnega materiala in storitev ter višjih stroškov hrane zaradi izpeljave nekoliko večjega obsega aktivnosti od prvotno načrtovanih (večja udeležba krajanov na prireditvah zaradi lepšega vremena v primerjavi z lanskim ter zaradi izvedbe nove aktivnosti - gasilske vaje).

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 računalniške storitve ter čistilni material.

Realizacija je glede na sprejeti plan za 43,97 % nižja, glede na veljavni pa za 4,26 % nižja; razlog je večja poraba drugega splošnega materiala in storitev zaradi izpeljave večjega obsega aktivnosti od prvotno načrtovanih. Stroškov hrane na tem kontu nismo realizirali, ker smo jih realizirali v okviru prireditev, prav tako posledično tudi iz razloga, ker se je Svet KS odpovedal sejinam (sprememba med sprejetim in veljavnim proračunom). Realizirali smo izdatke za poštno storitve in izdatke za računalniške storitve v okviru podaljšanja spletne domene in ureditve gostovanja spletne strani.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

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

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

Realizacija je 100,00% glede na veljavni proračun (sprememba med sprejetim in veljavnim proračunom).

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

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

Izdatki so se porabili predvsem za stroške ogrevanja, za pokrivanje stroškov iz naslova plačil po podjemnih pogodbah za čiščenje, za zavarovanje objekta ter nakup drugih osnovnih sredstev (opreme za otroško igrišče in dvorano doma KS, ter za nakup nove oglasne vitrine in koša za smeti).

Realizacija je glede na sprejeti plan za 32,99 % višja, glede na veljavni pa za 1,43 % nižja. Do spremembe med sprejetim in veljavnim proračunom je prišlo na postavki nakupa drugih osnovnih sredstev, saj smo med letom zaznali izrazito potrebo in pozive krajanov po do-ureditvi otroškega igrišča ter doma KS, zaradi česar smo kupili otroško previsno gugalnico in letvenike, prav tako pa smo zaznali potrebo po še enem košu za smeti in novi oglasni vitrini.

500236 ČISTILNA AKCIJA

V letu 2017 nismo planirali sredstev za stroške za drugi posebni material in storitve v okviru čistilne akcije čiščenja KS Golnik. 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 sokrajani in organizatorji čistilne akcije.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirana sredstva so bila v sprejetem proračunu načrtovana za tekoče vzdrževanje drugih objektov KS Golnik – za zelene površine in otroška igrišča. Planirana sredstva smo sprva načrtovali porabiti za vzdrževanje in urejanje otroškega igrišča ter urejanje okolice doma krajevne skupnosti, potem pa so bile aktivnosti izvedene prostovoljno s strani društev in prostovoljcev KS Golnik (urejanje otroškega igrišča, odstranjevanje manjšega drevesa, obrezovanje vej)

*c) Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

Planirana sredstva so porabila za nakup drugih osnovnih sredstev.

Izdatki so se porabili za nakup otroške previsne gugalnice in letvenikov, ter za koš za smeti in novo oglasno vitrino.

Tekom izvrševanja finančnega načrta leta 2017 smo prejeli pozive krajanov po do-ureditvi otroškega igrišča ter doma KS, prav tako pa smo zaznali potrebe po še enem košu za smeti in novi oglasni vitrini. Iz tega razloga smo sprejeli odločitev za nakup omenjenih osnovnih sredstev.

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

Večjih odstopanj med celotnim sprejetim in realiziranim finančnim načrtom ni bilo. Prerazporeditve so bile izvedene na nivoju proračunskih postavk. Največ sredstev smo prerazporedili na proračunsko postavko Objekti skupne rabe (Indeks realizacije leta 2017 glede na sprejeti plan znaša 133). V letu 2017 smo zaznali izrazito potrebo in pozive krajanov po do-ureditvi otroškega igrišča ter doma in okolice KS.

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 2018.

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Golnik na dan 31.12.2017 znaša 4.067,09 EUR.



Predsednik sveta krajevne skupnosti Golnik  
Gašper Srečnik

*[Handwritten signature]*

## PRILOGA

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH  
FINANCv/na Krajinski 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 pomena, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na Krajinski 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 Krajinski 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 vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, 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 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 2017 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

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

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

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

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

G. Gasper SREČNIK

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:



G. Gasper



## MESTNA OBČINA KRANJ

Krajevna skupnost  
GORIČE

Goriče, 30.01.2018

**ZADEVA: POSLOVNO POROČILO KS GORIČE ZA L. 2017****1. POROČILO O REALIZACIJI FINANČNEGA NAČRTA****A) Prihodki**

KS Goriče je imela v letu 2017 skupaj za 30.670€ prihodkov, kar je 70% plana. To pomeni v primerjavi z letom 2016 indeks 1,32. Vzrok je v tem, da smo pridobili izredna investicijska sredstva za sanacijo komunalne infrastrukture v domu KS.

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

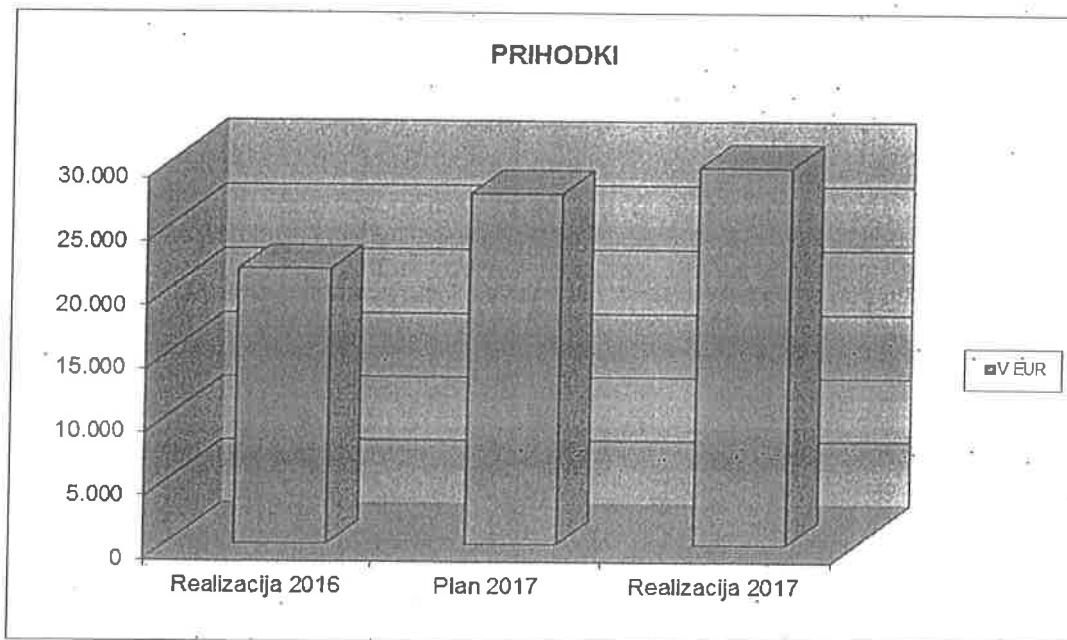
Nedavčnih prihodkov v letu 2017 smo imeli za 10.128 €. Prihodki so na pričakovanem nivoju.

Transferni prihodki – proračunska sredstva iz lokalne skupnosti za tekoče posl. znašajo 19.448€.

Realizacija vseh prihodkov leta 2017 je glede na sprejeti plan let 2017 višja za 62%, glede na preteklo leto pa višja za 37%.

Realizacija vseh odhodkov glede na plan leta 2017 je višja za 5,5 %.

V letu 2017 v naši KS je bila izpeljana sanacija komunalne infrastrukture v domu KS.

**B) Odhodki**

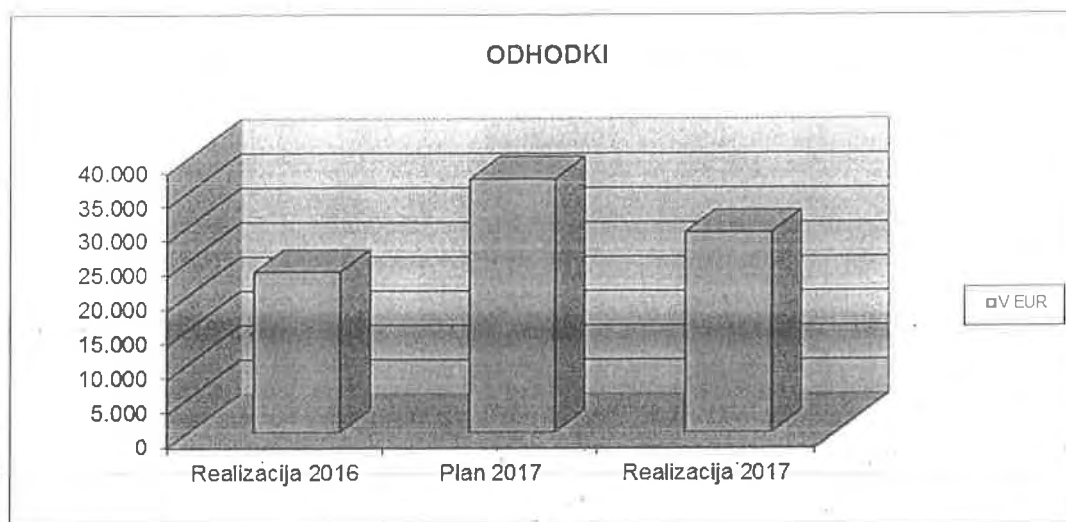
KS Goriče je imela v letu 2017 skupaj za 29.577€ odhodkov, kar je 79 % plana.

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 2018 in 2019. Pogrešamo pa večja sredstva za energetske obnove Doma 28. Junija in izgradnjo kanalizacije.



### C) Denarna sredstva in poraba namenskih sredstev

KS Goriče je v letu 2017 v celoti poravnala vse obveznosti iz preteklega leta. Stanje na transfernem računu na dan 31.12.2017 je bilo 29.471 EUR-ov.

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Svet KS Goriče je kot upravljalec 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 investicijsko vzdrževanje potrebovali znatno večja sredstva!

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

## 2. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH

Podrobneje je obrazložitev o doseženih ciljih navedena v ločenem dokumentu.

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

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

Centralizacija investicijskih sredstev ni dobra, saj uslužbenci na MOK v glavnem ne poznajo potrebe po primernih skupnostih. Mi potrebujemo večjo samostojnost in prosto preračunavanje 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: .....
- samooценitev vodij organizacijskih enot za področja: predsednik Sveta KS Goriče.....
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: .....

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

### je vzpostavljen(o):

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

#### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☐  
☒  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Kranj.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj.....

Matična številka: 2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

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



Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

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

.....(izboljšava 1)  
.....(izboljšava 2)  
.....(izboljšava 3)

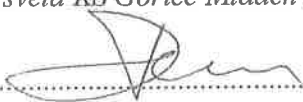
Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

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

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Predsednik sveta KS Goriče Mladen Dubravica

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

29.01.2018.....

Krajevna skupnost HUJE  
Cesta 1. maja 5  
4000 Kranj

Datum: 30.01.2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS HUJE  
ZA LETO 2017**

**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

a) a) V letu 2017 smo uspeli realizirati nekaj zastavljenih ciljev. Med njimi so: organizacija kulturnih prireditev, proslav in tekmovanj, povezanost z društvi, Zvezo borcev, osnovno šolo, medgeneracijskim centrom in vrtci. Uredili smo igrišče za mali nogomet in ob njem postavili nove klopi. S pomočjo sponzorjev smo postavili nosilce za zaščitno mrežno ograjo in mrežo. Sodelovali smo s pisarno za prenovo Soseske Planina in društvom KRarh. Ob visokih jubilejih smo obiskali in obdarili naše krajanke in krajanke.

V letu 2017 nismo uspeli pri prizadevanjih za preplastitev dela ceste 1. maja in v naselju Skalica. Balinišče Huje še ni v postopku legalizacije.

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

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

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

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

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

**a) Obrazložitev prihodkov**

Glavnino realiziranih prihodkov leta 2017 (99% delež celotnih prihodkov) predstavljajo transferni prihodki iz proračuna MOK, ki so namenjeni osnovni dejavnosti, za organizacijo krajevnega praznika, sejnine in nakup hladilnika. Realizirani prihodki leta 2017 so glede na sprejeti plan leta 2017 primerljivi, glede na leto poprej pa višji za 5 %.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Poraba je bila glede na sprejeti proračun za leto 2017 za 11 % nižja in glede na realizacijo v letu 2016 nižja za 18,5 %. KS Huje stremi k racionalizaciji poslovanja, ob enakem zagotavljanju storitev svojim krajanom. Največ odhodkov je bilo realiziranih na proračunski postavki Objekti skupne rabe (46 % delež celote).

**0518 KS Huje**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Največja prireditev je praznovanje krajevnega praznika. Odvijala se je na igrišču OŠ Jakoba Aljaža, kjer smo se družili starši, učenci, učitelji, prebivalci Planine in Huj ter okoliških krajevnih skupnosti. Poskrbeli smo za nagrade udeležencev tekmovanj (majice, malica, diplome, kolajne), tisti, ki niso tekmovali so uživali na napihljivih igralih, bungy jumping, in v poslikavi obraza. Skupaj z medobčinskim društvom slepih in slabovidnih smo se sprehodili in seznanili s težavami, na katere naletijo v naši soseski. Septembra 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. KS je poskrbela za del prehrane. Sodelovali smo pri organizaciji turnirja »Neymar's five« in turnirja »Živjo nogomet«.

Proračunska postavka je v letu 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 realizirana v višini 54 %, glede na preteklo leto pa je nižja za 8,5 %.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

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

Proračunska postavka je v letu 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 realizirana v višini 80 %, glede na preteklo leto pa je nižja za 15,6 %.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniška in ostala administrativna opravila v KS so bila opravljena preko študentske napotnice.

Proračunska postavka je v letu 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 realizirana v višini 37 %, glede na preteklo leto pa je nižja za 69,5 %.

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 in zavarovalne premije.

Realizacija leta 2017 je višja glede na sprejeti plan leta 2017 (Indeks 273), prav tako je višja glede na preteklo leto (indeks 169).

**c) Obrazložitev načrta razvojnih programov**40600148 Domovi KS

Sredstva niso bila planirana in so nam bila odobrena s strani proračuna MO Kranj tekom izvrševanja proračuna leta 2017 za nakup hladilnika.

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

Največje odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je iz naslova proračunske postavke 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 2018.

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Huje na dan 31.12.2017 znaša 3.234,31 EUR.



Predsednica sveta krajevne skupnosti Huje  
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 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 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:

2482525000

☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

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):

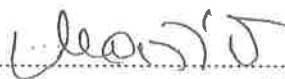
- .....(izboljšava 1)
- .....(izboljšava 2)
- .....(izboljšava 3)

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 Mašič

Podpis: \_\_\_\_\_



Datum podpisa predstojnika:

26.01.2018



Krajevna skupnost JOŠT  
Pševo 3  
4000 Kranj

Datum 19.1.2018  
Številka 3/2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS JOŠT  
ZA LETO 2017**

**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

**a)**

Cilji ki so bili vključeni v finančnem načrtu KS Jošt so bili v večini realizirani. To velja tudi za osnovno dejavnost KS ki zelo uspešno 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 krajanje ob praznovanju krajevnega praznika, novoletno obdaritev predšolskih otrok in prednovoletno srečanje ter pogostitev starejših krajanov v KS.

Na komunalnem področju bi želeli izvesti več. V preteklih letih je bilo to prioriteto področje investicij in izboljšav v KS Jošt. Ker sredstev v FN ni moč planirati za ta namen, smo opravili samo nakup peska za nujno sanacijo - nasutje krajevnih poti po neurju.

**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 v letu 2017 so bila prejeta sredstva iz občinskega proračuna MO Kranj za organizacijo prireditev (krajevni praznik), osnovno dejavnost, zelene površine, prihodki od obresti, najemnin za poslovne prostore (izvedba volitev), povračilo obratovalnih stroškov.

Znesek realiziranih skupnih prihodkov KS Jošt v letu 2017 znaša 8.843 €, in je za 1,86 % višji od načrtovanih, ter za 3,6 % večji kot v letu 2016.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Skupni odhodki v letu 2017 so znašali 9.912 €. V primerjavi s sprejetim planom je bila poraba za 17,38 % manjša od načrtovane V primerjavi z letom 2016 pa manjša za 11,41 %.

**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 krajanje KS, (pogostitev), slano, sladko pecivo za pogostitev udeležencev ob otvoritvi vodovoda ( vodohran Javornik ) na Sv. Joštu, obdaritev predšolskih otrok za Miklavža - nakup sadja, sladkih daril, organizacija raznih dogodkov (med krajanje je aktivnost na tem področju dosegla pozitiven odziv, zato smo bili bolj aktivni kot pretekla leta).

Porabljenih je bilo 1.428 € sredstev, kar predstavlja 14.40 % vseh odhodkov v letu 2017. V primerjavi z realizacijo v letu 2016 so bili stroški višji za 1.07 %, v primerjavi s sprejetim planom pa nižji za 50.77 %.

**500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Planirana sredstva so bila porabljena za prednovoletno srečanje starejših krajanov s pogostitvijo, za izvedbo (organizacijo, prevoz, pogostitev udeležencev strokovne ekskurzije članov sveta KS Jošt iz naslova prejetih sejnin), nakup znamk, plačilo storitev organizacijam za plačilni promet, stroške interneta - gostovanje na mreži, nakup tonerja za tiskalnik, tisk, oblikovanje vabil, stroške daril za obdaritev predšolskih otrok za Miklavža, pogostitev ob predaji vodnega vira (vodohran Javornik) na Sv. Joštu, čistilni material za potrebe KS, nakup nove štampljke.

Porabljenih je bilo 2.383 € sredstev. Kar predstavlja 24.04 % vseh odhodkov v letu 2017. V primerjavi z realizacijo v letu 2016 so bili stroški za 36.57 % večji, v primerjavi s sprejetim planom pa za 9.70 % višji.

**500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE**

Porabljena sredstva iz naslova za tekoče vzdrževanje cest so bila namenjena za nakup peska za nujno sanacijo - nasutje krajevne poti po neurju, v višini 171 €, in predstavljajo 1,72 % vseh odhodkov v letu 2017. V primerjavi z realizacijo leta 2016 je bila poraba 76.95 % 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, nakup lovorjevih vencev za 1. November, v skupni vrednosti 340 € predstavljajo 3,43 % vseh odhodkov v letu 2017. V primerjavi s planom so stroški za 28.18 % večji. V primerjavi z letom 2016 pa so stroški večji za 31.32 %.

**500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**

Sredstva so bila porabljena za plačilo tajniških del, ki jih je opravila tajnica. Porabljenih je bilo 2.666 €, kar predstavlja 26,9 % vseh odhodkov v letu 2017 za plačilo po podjemni pogodbi. Porabljena sredstva so primerljiva tako s sprejetim planom leta 2017.

**500224 GASILCI**

Sredstva v višini 900 €, ki predstavljajo 9,08 % vseh odhodkov v letu 2017, so bila donirana gasilcem PGD Jošt. Planirana finančna pomoč gasilcem je bila realizirana v celotni predvideni višini. Prav tako v letu 2016, v istem znesku.

**500227 TEKOČI TRANSFERI – BORCI**

Planirana sredstva v višini 200 € so bila v celoti porabljena za dotacijo mešanemu pevskemu zboru delavsko prosvetnega društva Svoboda Stražišče (nastop zbora na proslavi ob krajevnem prazniku) in predstavljajo 2,02 % vseh odhodkov v letu 2017 in so enaka načrtovanim.

**501001 OBJEKTI SKUPNE RABE**

Sredstva v višini 1.825 €, predstavljajo 18,41 % vseh odhodkov v letu 2017 in so bila porabljena za tekoče vzdrževanje doma KS - stroške ogrevanja, porabe kuriv, stroške vodarine in komunalnih storitev, plačilo po podjemni pogodbi za delo gospodarja doma, druge tekoče stroške. V primerjavi s planom so za 37.06 % manjši od načrtovanih, v primerjavi z realizacijo leta 2016 pa so za 44.20 % manjši.

**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. KS je stremela k racionalizaciji poslovanja.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

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

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevné skupnosti Jošt na dan 31.12.2017 znaša 4.088,58 EUR.



Predsednik sveta krajevné skupnosti Jošt:

Janez Rakovec

## PRILOGA

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

2.2. Tveganja, na področju katerih bomo uresničili, so opredeljena in proučena na področju 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 2017 (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 obvladam 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: 15.1.2018.



Krajevna skupnost KOKRICA  
Cesta na Brdo 30  
4000 Kranj

Datum: 25.01.2017

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS KOKRICA  
ZA LETO 2017**

**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

**a)** Krajevna skupnost Kokrica je v letu 2017 realizirala skoraj vse zadane cilje. Poleg dotacij MO Kranj, KS Kokrica svoje prihodke ustvari še s prihodki od najemnin za poslovne prostore in dvorano Doma KS ter letnimi prispevki krajanov za grobove, ki so namenjene vzdrževanju in obratovanju pokopališča.

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

KS Korica je aktivno sodelovala pri pripravljanju projekta »Komunalna infrastruktura Mlaka«, ki naj bi se pričel v letošnjem letu.

**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 priloža in sestavni del poročila.

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

**a) Obrazložitev prihodkov**

Skupno realizirani prihodki v letu 2017 znašajo dobrih 58 tisoč EUR. Realizacija je višja od planirane. Najbolj so se zvišali prihodki od najema grobov (višji za skoraj 7 tisoč EUR), in sicer smo za izhodišče najema groba vzeli enojni grob in se je cena najema povečala za vse tiste, katerih dimenzije grobov presegajo enojni grob. Povišali so se tudi prihodki od najemnine dvoran (višji za skoraj 3 tisoč EUR) in prihodki od obratovalnih stroškov (višji za dobrih 2 tisoč EUR).

Lastni prihodki predstavljajo okoli 64,4 % vseh prihodkov. Preostali delež (35,6 %), realiziranih prihodkov pa predstavljajo sredstva iz proračuna MO Kranj in sicer za: osnovno dotacijo, organizacijo prireditev, izplačilo sejin in za vzdrževanje zelenih površin.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov krajevnih skupnosti Kokrica v letu 2017 je v primerljivi s sprejetim planom leta 2017 nižja za 5 %. Glede na preteklo leto je realizacija leta 2017 nižja za skoraj 4,2%, (od tega na proračunski postavki Proslave prireditve nižja za skoraj 7 tisoč EUR in na proračunski postavki Objekti skupne rabe višja za dobrih 5 tisoč EUR).

Največji delež realiziranih sredstev (65 % vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk) je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (dobrih 33 tisoč EUR).

**0520 KS Kokrica**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Stroški na tej proračunski postavki so nižji od lanskim vendar še vedno na ravni planiranih. Organizirali smo krajevni praznik; Pohod na Poljano, tečaj in vadbo nordijske hoje; Beli dan Kokrice – zimsko srečanje krajanov s tekmovanjem; Obdaritev otrok ob Novem letu. Izvedli smo 5 prireditev.

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

#### **500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI**

V letu 2017 na tej proračunski postavki nismo koristili sredstev saj je bilo planiranih samo 50,00 €. Plačevanja taks sodišču v primeru predlaganih izvršb pa smo oproščeni.

#### **500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Stroški na tej proračunski postavki so nekoliko nižji od planiranih. V sklop teh stroškov so vključeni stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev, delna posodobitev informativno-računalniškega omrežja; pogostitve, potrošni material, telefonski stroški, poštnina, gorivo za kosilnico, plačilo študenta. 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**

Planirana sredstva niso bila realizirana.

#### **500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI**

Stroški v tej proračunski postavki so bili na ravni planiranega. Sredstva so se pa porabila za pripravo obeležij ob 1. novembru.

#### **500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI**

Planirani stroški niso bili realizirani.

#### **500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE**

Stroški na tej proračunski postavki so na ravni planiranih. V letu 2017 je bilo opravljeno pleskanje vseh lesenih delov mrliške vežice in prebeljena ena vežica.

#### **500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA**

Realizacija je nižja od sprejetega plana (Indeks 1,079). Nabavili smo škropiva.

#### **501001 OBJEKTI SKUPNE RABE**

Sredstva na proračunski postavki so glede na sprejeti plan leta 2017 realizirana v višini 20 % več. Porabila so se za tekoče stroške (elektrika, voda in komunalne storitve, smeti, ogrevanje). Plačali smo čiščenje doma, tehnično varovanje doma, zavarovanje doma, popravili cevovod na kurilni napravi, nabavili čistila in servisirali kosilnico ter kupili zastave. Na kontu nakup opreme smo imeli predvidena določena sredstva za nakup traktorske kosilnice vendar le te nismo kupili, ker smo uspeli zagotoviti rezervne dele za kosilnico, ki jo že imamo in ni bilo potrebe po nabavi nove. V letu 2017 smo plačali podjemno pogodbo. Sredstva pa so bila prerazporejena v zamenjavo oken in vrat v domu KS.

#### ***c) Obrazložitev načrta razvojnih programov***

##### **50000001 Investicije KS**

Sredstva so bila realizirana v okviru proračunske postavke Objekti skupne rabe. Posodobitev prostorov v domu KS – zamenjava vhodnih vrat in dveh oken v kletnih prostorih. Zamenjava je bila potrebna saj je okni v kletnih prostorih načela lesna goba in so določeni deli oken »strohneli« pri vratih je pa začelo izpadati polnilo tako, da niso več služila svojemu. Kupili smo tudi zastave.

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

Odstopanja med sprejetim in realiziranim načrtom so nastala na kontu 402201 poraba kuriv in stroški ogrevanja zaradi napake pri sporočanju porabe plina. Ker v začetku kurilne sezone 2016/2017 nismo sporočili porabo plina nam je plačilo zapadlo v leto 2017 tako, da je bila poraba sredstev presežena za več kot enkrat.

**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 2018.

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Kokrica na dan 31.12.2017 znaša 16.167,57 EUR.

Prisednik 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 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.

|                                       |
|---------------------------------------|
| X <input checked="" type="checkbox"/> |
| <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 2017 (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 ~~trgovljam~~ 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 pravnega uporabnika: KLEMENČIČ MILAN.*

Podpis




Datum podpisa predstojnika 12.01.2018

Krajevna skupnost CENTER  
Tomšičeva ulica 21  
4000 Kranj

Datum: 24.1.2018

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NACRTA KS CENTER  
ZA LETO 2017

### **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 šest prireditev, in sicer: prireditev ob kulturnem prazniku in ob prvem maju (srečanje krajanov ob budnici), tri prireditve ob praznovanju krajevnega praznika (šahovski turnir, balinarski turnir, srečanje krajanov, starih 80 in več let) in dogodek, namenjen vsem krajanom. Nadalje je bilo v letu 2017 v uradu KS Center opravljenih prek devetdeset uradnih ur za krajane, izdana je bila ena številka krajevnega glasila Kranjčan in tradicionalni koledar; KS je krajane obveščala o aktualni problematiki tudi z letaki, nadalje prek spletne strani in facebook profila. Svet KS se je sestel na sedmih sejah. KS je zagotavljala tekoče vzdrževanje prostorov in opreme za opravljanje svoje dejavnosti.

Delovanje KS Center je v letu 2017 v pretežni meri determinirala odločitev občinske politike, da z novim odlokom o prometni ureditvi med drugim čim bolj omeji promet motornih vozil v starem mestnem jedru. Cilj KS Center je bil prepričati nosilce odločitev, da je potrebno v novem odloku predvideti takšne rešitve, ki bodo v čim manjši meri prizadele interese stanovalcev in nosilcev poslovnih dejavnosti, saj je predvsem od njih odvisen uspeh prizadevanj za ožvitev mestnega jedra. V ta namen je KS Center organizirala zbiranje podpisov občanov Kranja pod peticijo za odprto mesto, udeležila se je sestanka z županom in več sestankov s predstavniki občinske uprave ter svetniških skupin v mestnem svetu. Predstavniki KS Center so med drugim sodelovali tudi na treh javnih delavnicah, na katerih se je pripravljala celostna prometna strategija MOK. KS Center je bila nadalje 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 oviralo dostopnost poslovnih prostorov. KS Center si je z aktivnim delovanjem in oblikovanjem lastnih pobud in predlogov prizadevala vplivati na postavitev ustreznih investicijskih prioritet občine na območju celotne krajevne skupnosti. KS Center se je odzivala na različne pobude krajanov s področja prometne ureditve, večje varnosti, urejenosti in varstva okolja.

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

Poleg zakonskih podlag za delovanje 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*

Prihodke KS Center so predstavljala sredstva, prejeta od MOK za opravljanje dejavnosti. V letu 2017 realizirani prihodki so bili približno enaki sprejetemu načrtu in prihodkom, ki so bili realizirani v letu 2016.

### *b) Obrazložitev odhodkov*

#### 0521 KS Center

Celotni realizirani odhodki KS Center v letu 2017 so bili nižji za 31% glede na sprejeti plan leta 2017 in za 17% nižji glede na realizacijo v preteklem letu. Glavnina (43% 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

Sredstva so bila porabljena za organizacijo tradicionalnih dogodkov, pri katerih sodeluje KS Center, in sicer za srečanje krajanov, starejših od 80 let, za šahovski in balinarski turnir ob krajevnem prazniku ter za organizacijo prireditvenega dogodka, namenjenega vsem krajanom. Realizacija odhodkov je bila glede na sprejeti plan za približno eno četrtino nižja, v primerjavi z realizacijo v letu 2016 pa višja za 41%.

#### 500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

V letu 2017 na tej proračunski postavki ni bilo realiziranih odhodkov.

#### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Planirana sredstva so bila realizirana v višini 60% glede na sprejeti plan za leto 2017 in so za 42% nižja od odhodkov v letu 2016. Razlog odstopanja je v tem, da bodo stroški izdaje krajevnega glasila, ki je izšlo konec koledarskega leta, obremenili proračun za leto 2018. Ne glede na to je bila večina sredstev na tej postavki porabljenih za založniške in tiskarske storitve. Preostala porabljena sredstva so bila pretežno namenjena za kritje stroškov telefona, interneta in poštne.

#### 500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Sredstva na proračunski postavki so bila za 19,2 % višje realizirana kot je bil sprejeti plan leta 2017. Realizacija je bila zaradi višjih stroškov zagotavljanja tajniških opravil za 16% višja kot v letu 2016.

#### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Planirana sredstva so bila zaradi previsoko ocenjenih stroškov porabljena le delno (indeks 50,55), pretežno za stroške energentov in za komunalne storitve. Odhodki so približno enaki odhodkom v letu 2016.

### *c) Obrazložitev načrta razvojnih programov*

V letu 2017 ni bilo planiranih sredstev v načrtu razvojnih programov.

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

Do večjega odstopanja prihaja na postavki Materialni stroški in storitve KS, saj bodo stroški izdaje krajevnega glasila proti koncu koledarskega leta obremenili finančni načrt v letu 2018. Do večjega odstopanja prihaja tudi 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 2018.

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

V finančnem načrtu krajevnne skupnosti v letu 2017 ni bilo vključenih novih obveznosti.

**3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.***

Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov (sporni kratkoročni depozit do SHP v višini 1.101,66 EUR) krajevnne skupnosti Center na dan 31.12.2017 znaša skupaj 15.541,51 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: .....
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: **predsednika Sveta KS Center** .....
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: .....

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

je vzpostavljen(o):

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

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

|                            |
|----------------------------|
| <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

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

2.2. Tveganja, ki so stigla do obsega, ki jih je opredeljen in opredeljen, določa in opredeljuje način razpisa in izvedbe (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Kranj.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, Kranj.....

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:











Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,  
presega 2,086 mio 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 2017 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- evidenca naročilnic in kontrola prostih sredstev na posamezni proračunski vrstici (vzpostavitev evidence naročilnic/pogodb; kontrola prostih sredstev).....(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 **dr. Aleksander Pavšlar**.

Podpis:




Datum podpisa predstojnika:

24.1.2018.....

Krajevna skupnost MAVČIČE  
Mavčiče 102  
4211 Mavčiče

Datum 09 01 2018

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS MAVČIČE  
ZA LETO 2017

### **1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

a) Zadani cilji ob sprejetju finančnega načrta krajevne skupnosti Mavčiče (v nadaljevanju KS) za leto 2017 so bili v večini realizirani. Tekom celega leta smo bili aktivni v delovanju KS in imeli pozitiven odnos s krajan. Vsa potrebna administrativna so bila izvedena. Gospodarno smo skrbeli za dom KS Mavčiče in za mrliške vežice. Organizirali smo izlet in krajevni praznik.

### **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 2017 so bili prihodki od najemnin za grobove (skoraj 5 tisoč EUR), prihodki od obratovalnih stroškov (dobrih 4 tisoč EUR) ter prejeta sredstva zagotovljena v proračunu MO Kranj za leto 2017 (dobrih 13 tisoč EUR). MO Kranj je v svojem proračunu za leto 2017 krajevni skupnosti Mavčiče za leto 2017 namenila 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 stroškov za vzdrževanja doma. Celotno realizirani prihodki leta 2017 so bili nominalno za slabih 17 tisoč EUR nižji od načrtovanih (indeks 57,3). Realizacija celotnih prihodkov glede na preteklo leto je nižja za 33,4 %.

#### **b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov krajevne skupnosti Mavčiče v letu 2017 je v primerljivi s sprejetim planom leta 2017 nižja za 49 %. Glede na preteklo leto je realizacija leta 2017 nižja za skoraj 52 %, (od tega na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice nižja za skoraj 8 tisoč EUR in na proračunski postavki Objekti skupne rabe nižja za skoraj 8 tisoč EUR). Največji delež realiziranih sredstev (46 % vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk) je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (skoraj 7 tisoč EUR).

### **0522 KS Mavčiče**

#### **500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Proračunska postavka predstavlja 9,6 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Proračunska postavka je v letu 2017 glede na planirana sredstva v sprejetem planu leta 2017 realizirana v višini 91,6 %. Glede na preteklo leto je realizacija višja (indeks 393). Plačali so se stroški za pogostitev ob krajevnem prazniku ter za prevoz in voden ogled NC in muzeja.

#### **500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI**

Planirana sredstva na proračunski postavki v letu 2017 niso bila realizirana.

500205 MATERIALNI STROSKI in STORITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 11,6 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Sredstva so se porabila za pogostitve, za nakup koledarjev, za plačilo telefonskih stroškov in za poštno storitve. Proračunska postavka je v letu 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 realizirana nižje za 51 %, glede na preteklo leto pa nižje za 59,9 %.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Proračunska postavka predstavlja 14 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Indeks realizacije leta 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 je 147, glede na preteklo leto pa indeks znaša 86. Sredstva so se porabila za ureditev meteorne vode na Podreči.

500211 JAVNA RAZSVETLJAVA

Planirana sredstva niso bila porabljena.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Planirana sredstva niso bila porabljena.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Planirana sredstva niso bila porabljena.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Proračunska postavka predstavlja 32 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Na proračunski postavki so se v letu 2017 porabila sredstva za redne tekoče stroške: električna energija, voda in komunalne storitve, odvoz smeti. Realizacija leta 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 je 59 %, glede na preteklo leto pa indeks znaša 46.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Planirana sredstva niso bila porabljena.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Proračunska postavka predstavlja 32,8 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Sredstva so se porabila za redne tekoče stroške: elektrika, ogrevanje, voda in komunalne storitve ter za dimnikarske storitve, servis in čiščenje kurilnih naprav in za zavarovanje doma krajevne skupnosti Mavčiče. Realizacija leta 2017 glede na sprejeti plan je nižja za 59 %, glede na preteklo leto pa indeks znaša 47,4.

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

Plan ni bil realiziran.

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

Pri glavnini proračunskih postavk beležimo nižjo realizacijo od plana leta 2017, najbolj občutna pa je na proračunskih postavkah:

- Pokopališča, mrliške vežice, kjer smo ob pripravi finančnega načrta planirali sredstva za obnovo, vendar do realizacije ni prišlo in
- Objekti skupne rabe, kjer smo ob pripravi finančnega načrta planirali sredstva za investicijsko vzdrževanje doma krajevne skupnosti, vendar do realizacije ni prišlo, prav tako smo planirali precej višje stroške ogrevanja.

**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 2018.

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

*V finančnem načrtu krajevnne skupnosti v letu 2017 ni bilo vključenih novih obveznosti*

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

*Stanje sredstev na podračunu krajevnne skupnosti Mavčiče na dan 31.12.2017 znaša 6.020,83 EUR.*



Predsednik sveta krajevnne skupnosti Mavčiče  
Alozij Ješe



## PRILOGA

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH  
FINANCv/na KS MAVCICE ..... (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 MAVCICE ..... (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 Kraju

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1

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)

predsednik sveta KS MAVČICE

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

ALOIZIJ JESE

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

R.1. 2018



Krajevna skupnost OREHEK- DRULOVKA  
Zasavska cesta 53a  
4000 Kranj

Datum 25. 1. 2018

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS OREHEK-DRULOVKA ZA LETO 2017

## 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

### a)

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

- Osnovne naloge Sveta krajevne skupnosti so se opravljale prostovoljno in brez plačila razen opravljanje tajniških opravil;
- Organizirali smo tradicionalne prireditve za krajanke in krajane, kot so krajevni veleslalom, srečanje starejših krajanov, srečanje vseh krajanov, ki je letos potekalo v novem naselju Drulovka;
- 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 33 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 veleslalom in srečanje vseh krajanov so bile realizirane v celoti.

#### 500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Na področju geodetskih, sodnih in drugih stroškov ni bilo realizacije

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Za materialne stroške in storitve krajevne skupnosti je bilo porabljenih manj sredstev od predvidenih. Sredstva so bila porabljena za pisarniški material, vzdrževanje spletne strani in nabavo 2 zastav krajevne skupnosti.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

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

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Sredstva so bila porabljena za nakup venca v počastitev 1. novembra.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

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

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniška opravila so bila opravljena v predvidenem obsegu in plačana.

500224 GASILCI

Na tem področju ni bilo realizacije.

500236 ČISTILNA AKCIJA

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

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva so se porabila za plačilo gnojil in semena za zelenico v ŠP Zarica, delno pa prerazporedila na 500218 Športna igrišča, športni objekti, za plačilo kurjave v ŠP Zarica.

500239 LAS Gorenjska košarica KS

Na tem področju ni bilo realizacije.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

V letu 2017 sta se postavila 2 lesena kozolca, za potrebe obveščanja krajanov.

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

V letu 2017 sta se postavila 2 lesena kozolca, za potrebe obveščanja krajanov.

**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 2018.

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Orehek Drulovka na dan 31.12.2017 znaša 25.675,47 EUR.



Predsednik sveta krajevne skupnosti Orehek-Drulovka  
Marjan Fajfar

## PRILOGA

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH  
FINANCv/na KS OREHEK DRULOVKA ..... (naziv proračunskega uporabnika)

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

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

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na KS OREHEK DRULOVKA ..... (naziv proračunskega uporabnika).

## Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na KS OREHEK DRULOVKA ..... (naziv proračunskega uporabnika)

## je vzpostavljen(o):

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

## 2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☐  
☒  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

2482525006

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:

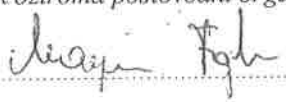
V letu 2017 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- .....(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: MARJAN FAJFAR

Podpis: 

Datum podpisa predstojnika:

DRULOVKA, 26.1.2018



Krajevna skupnost *PODBLICA*  
Podblica 2  
4201 Zg. Besnica

Datum 04.02.2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS *PODBLICA*  
ZA LETO 2017**

**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

a) Cilji v KS Podblica so bili v večini realizirani. V letu 2017 smo izdali krajevni časopis vsem gospodinjstvom v krajevni skupnosti, pogostili krvodajalce, sodelovali v čiščenju okolice, izvedli prireditev in proslavo ob 100 letnici podružnične šole Podblica, pripravili smo športne igre ob praznovanju krajevnega praznika, poskrbeli za ureditev stopnic pri spomeniku Lojzeta Kebeta na Jamniku in uredili vhod na volišče v Podplici.

Leto 2017 lahko ocenimo kot uspešno, tako s strani izvedenih del, kot s strani zadovoljstva krajanov in samega plana izvedenega po proračunu.

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

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

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

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

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

**a) Obrazložitev prihodkov**

Glavni in edini vir financiranja naše KS so bili transferni prihodki Mestne občine Kranj. Sredstva so bila sestavljena iz: osnovne dejavnosti, organizacijo prireditev v KS, najemnino poslovnih prostorov ter za investicijo v krajevni skupnosti. V primerjavi z letom 2016 so se prihodki povečali za 52%, in to predvsem z načrta razvojnih programov, katerega prihodki so bili namenjeni za obnovo stopnišča proti spomeniku Lojzeta Kebeta.

MO Kranj nam je v svojem proračunu za leto 2017 zagotovila tudi sredstva za sejnine. Zagotovljenim sredstvom za izplačilo sejin smo se s sklepom sveta krajevne skupnosti odpovedala v korist reprezentance.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Celotni odhodki so bili glede na sprejeti plan leta 2017 realizirani v 124,9 %, v primerjavi z letom 2016 pa so se povečali za 54,0 %. Glavni razlog povečanja je v tem, da smo v letu 2017 od MO Kranj prejeli sredstva za sanacijo stopnišča na Jamniku proti spomeniku. Največji delež realiziranih sredstev ( 55,0 % vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk) je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (dobrih 7.850 EUR), v okviru katere smo glavniino sredstev (3.400 eur) porabili za obnovo stopnišča na Jamniku.

**0524 KS Podblica**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Na omenjeni proračunski postavki smo sredstva porabili za praznovanje materinskega dneva, praznovanje krajevnega praznika, sprejem kolesarja Mateja Mohoriča, pogostitev sveta KS in predsednikov društev v naši KS. Realizacija leta 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 je v 126,3 %, indeks realizacije leta 2017 glede na preteklo leto pa znaša 196,8

**500209 MATERIALNI STROŠKI IN STORITVE KS**

Sredstva na omenjeni proračunski postavki so bila porabljena za nakup žalnih vencev umrlih krajanov, sredstva porabljena tiskanje lokalnega glasila, darila za obdaritev otrok ob praznovanju Božička. Zagotovljenim sredstvom za izplačilo sejin smo se s sklepom sveta krajevine skupnosti odpovedala v korist reprezentanc, s prerazporeditvijo v okviru proračunske postavke. Realizacija leta 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 je v 67,8%, indeks realizacije leta 2017 glede na preteklo leto pa znaša 95,8.

**500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA-TEKOČE VZDRŽEVANJE**

Sredstva so bila porabljena za čiščenje poti proti cerkvi na Jamniku in praznjenje košev na Jamniku ter košenje trave ob spomenikih NOB. Indeks realizacije leta 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 znaša 37,2, glede na preteklo leto pa znaša 30,5. Ostalih stroškov nismo imeli, zato je bila tudi poraba manjša od planirane.

**500212 VODOVOD**

Sredstva smo porabili za analizo vode. Indeks realizacije leta 2017 glede na sprejeti plan znaša 48,4. Predvsem nam ni bilo potrebno izvesti določenih del, katera smo planirali na vodovodu.

**500214 KRVODAJALSKA AKCIJA**

Sredstva smo porabili za pogostitev krvodajalcev iz naše KS. Indeks realizacije leta 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 znaša 82,1, glede na preteklo leto pa znaša 65,2.

**500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI**

Ker v letu dodatnih sredstev za obnovo Kebetovega spomenika nismo dobili, smo celotno obnovo spomenika prestavili na leto 2018 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 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 znaša 67,2, glede na preteklo leto pa znaša 122,7.

**501001 OBJEKTI SKUPNE RABE**

Sredstva so bila porabljena najem poslovnih prostorov za potrebe delovanja KS, sredstva smo porabili za najem dvorane, katero smo potrebovali za potrebe KS, del sredstev smo porabili za nakup kurilnega olja za potrebe ogrevanja poslovnih prostorov in dvorane. Obnoviti je bilo nujno potrebno del stopnišča, kateri vodi do Kebetovega spomenika na Jamniku. Obnoviti smo morali del podesta kateri vodi na volišče v Podblici. Indeks realizacije leta 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 znaša 283,3, glede na preteklo leto pa znaša 237.

**c) Obrazložitev načrta razvojnih programov****40600148 DOMOVI KS**

Sprva Investicij v letu 2017 nismo planirali, vendar smo jih zaradi potrebe po določenih delih morali izvesti in v ta namen tudi dodatno pridobiti dodatna sredstva s strani MOK v vrednosti 3.400 eur.

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

V letu 2017 smo realizirali 124,9% planiranih odhodkov. V ta namen smo morali pridobiti dodatna sredstva, saj nam je določena investicija narekovala nujno sanacijo, kajti ogrožen je bil že dostop do enega od spomenikov NOB na Jamniku. Za potrebe delovanja KS pa smo si morali pridobiti poslovne prostore, katere smo najeli od domačega gasilskega društva. Največja odstopanja so bila na stroških proslave in prireditve, kjer smo porabili več kot smo planirali. Več smo porabili tudi na vzdrževanju objektov skupne rabe. Za čistilno akcijo, pa smo porabili precej manj kot smo planirali. Manj smo porabili tudi na stroških zdravstvenega varstva, kajti udeležencev krvodajalske akcije smo imeli bistveno manj, kot smo planirali. Na ostalih proračunskih postavkah so bila odstopanja majhna, kar je tudi pomenilo, da smo planirali dokaj v redu.

**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 2018*

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

*Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Podblica na dan 31.12.2017 znaša 1.860,21 EUR.*

Predsednik sveta krajevne skupnosti Podblica  
Igor Pogačnik

## PRILOGA

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS Podblica ..... (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 Podblica ..... (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 vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

☐  
☒  
☐  
☐  
☐

### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

..... skupna služba notranje revizije Kranj .....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

..... slovenski trg 1, Kranj .....

Matična številka:

☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

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

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

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Podpis:

✓ Igor Pogacnik

Datum podpisa predstojnika:

04.02.2018

Krajema skupnost PREDOSLJE  
Predoslje 34  
4000 Kranj

Datum: 27.1.2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PREDOSLJE  
ZA LETO 2017**

**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

Cilji KS Predoslje za leto 2017 so opredeljeni v Načrtu dela KS Predoslje za leto 2017, katerega sestavni del je tudi načrt nabav in načrt gradenj ter adaptacij za leto 2017.

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

Cilje, opredeljene v finančnem načrtu KS Predoslje smo si prizadevali v čim večji meri uresničiti. Sredstva MO Kranj predstavljajo v letu 2017 približno 30% del vseh prihodkov KS Predoslje. V tem letu smo realizirali plan prihodkov iz strani najemnin prostorov ter grobnin.

V letu 2017 smo načrtovane cilje glede rednega in investicijskega vzdrževanja v večini izpolnili. Tako smo morali urgentno sanirati poškodbe parketa (zaradi povečanega obsega najemov) v dvorani kulturnega doma, sanirali poškodbe tal in odpadlega ometa v enem izmed prostorov, namestili smo klimatsko napravo, uredili prostor za smetnjake ob kulturnem domu, obnovili obstoječe svetlobne verige (novoletna okrasitev) z novimi lučkami. Nakup avdio vizualne opreme ni bila izvedena kot po planu saj so bile cene na trgu previsoke glede na razpoložljiva sredstva. Obnovo mehanizma glavne zavese v dvorani smo predstavili v leto 2018 prav tako zaradi previsokih ponudb. Na pokopališču v Predosljah se je delno obnovila in dogradila instalacija ozvočenja, obnovilo se je 100m dotrajanih robnikov in tlakov poti, obnova pa se bo nadaljevala tudi v 2018. Ostali odhodki kot so komunalni odpadki, elektrika, kurjava, tajniška dela, stroški prireditev, stroški vzdrževanja opreme pridobljene v sklopu LAS Gorenjska košarica, stroški prireditev ipd. so bili v večinski meri realizirani kot planirano. 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 krajanji in inštitucijami.

**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**

Realizirani prihodki leta 2017 so v okvirih načrtovanih za leto 2017 ter primerljivi z letom 2016.

Prihodke sestavljajo:

- nedavčni prihodki - glavnino sestavljajo: prihodki iz najemnine poslovnih prostorov, stanovanja in grobov



- prejeta sredstva Mestne občine Kranj - prihodke sestavljajo sredstva za: osnovno dotacijo, organizacijo prireditve, vzdrževanje športnih igrišč, otroških igrišč in zelenih površin

Skupna realizacija nedavčnih prihodkov je za približno 18% nižja kot leta 2015 ter približno enaka kot realizirana v 2016 ter planirana v 2017. Realizacija celotnih prihodkov je praktično enaka planiranim za leto 2017. Glede na usmeritve KS Predoslje o rasti lastnih tržnih dohodkov smo v tem letu dosegli plan na kar smo zelo ponosni. Glede na to, da je naše delo v veliki meri predstavlja volonterstvo smo lahko zadovoljni z realizacijo.

S strani MOK je krajevna skupnost prejela približno 30% vseh prihodkov, ki pa za KS Predoslje ne predstavlja glavnega vira prihodkov. Glavni vir prihodkov so torej lastni nedavčni prihodki, ki predstavljajo skoraj 70% vseh sredstev.

#### **b) Obrazložitev odhodkov**

Realizirana višina odhodkov KS Predoslje v letu 2017 ni enaka načrtovanim. So nižji od načrtovanih za 22,3 %. Odhodki so predvsem nižji zaradi neizvedbe prireditve Naaaj dan ter zmanjšanja stroškov pri pisarniškem ter splošnem materialu in storitvah, čiščenju in ostalem vzdrževanju objekta KS Predoslje. Nekaj sredstev ni bilo porabljenih, ker določene planirane storitve/dobave niso bile izvedene predvsem zaradi previsokih cen, del teh storitev/dobav bo izvedenih v letu 2018. Stalni stroški kot so voda, komunalne storitve, elektrika in kurilno olje so bili v tem letu nižji kot planirano. Del sredstev se je porabilo za vzdrževanje in izboljšave tehnične in ogrevalne opreme v kulturnem domu, obnovilo se je del prostorov v kulturnem domu (parket v dvorani in prostorih, slikopleskarska dela,...) zaradi dotrajanosti (obrabljen parket, odpadli oet ipd...). Na pokopališču v Predosljah in Šuha so bila izvedena vzdrževalna dela (obnova robnikov in tlakov na poteh, obnova in dograditev sistema ozvočenja ter ostalo redno vzdrževanje). Ostala sredstva so bila v večini porabljena za manjša dela in dobave potrošnega materiala, manjši obseg študentskega dela, tajniška opravila ipd.

### **0525 KS Predoslje**

#### **500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Realizirani odhodki so nižji kot načrtovani (indeks 30,01), v celoti pa so bili porabljeni za izvedbo krajevnih dogodkov. Praznik predstavlja Zoisove dneve in obdaritev otrok »Miklavževanje«. Indeks realizacije glede na preteklo leto znaša 116,08..

#### **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, telefonije, drobni material ter založniške in tiskarske storitve ter strošek krajevnega glasila. Realizirani odhodki na tej proračunski postavki so glede na sprejeti plan leta 2017 nižji za 70,15 %, glede na preteklo leto pa indeks realizacije znaša 122,76..

#### **500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI**

Indeks realizacije odhodkov leta 2017 po tej postavki v primerjavi s sprejetim planom leta 2017 znaša 335. Realizacije v letu 2016 ni bilo. Sredstva so se porabila za obnovo objektov.

#### **500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE**

Realizirani odhodki predstavljajo strošek porabe električne energije, vode in komunalnih storitev, odvozov smeti ter tekočemu vzdrževanju objektov in manjše investicije. Poraba sredstev je bila realizirana v večji meri kot planirana (indeks 119,69) bila pa so približno enaka kot realizirana v letu 2016.

#### **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 2017 nižji za 27,98%, glede na realizacijo leta 2016 pa indeks znaša 96,95. Za manjšo porabo je vzrok manjša poraba električne energije, manj odpadkov in posledično manj vzdrževanja.

Realizirani odhodki so glede na sprejeti plan leta 2017 manjši za 12,9 % in v celoti predstavljajo opravljena tajniška dela. Strošek je nižji kot v letu 2016 in sicer za 11,4 %.

#### 501001 KRAJNA AKCIJA

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

#### 501002 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirani odhodki so bili v 70,38% realizirani. Ker ni bilo potrebe po celotni porabi sredstev, ta niso bila v celoti realizirana. Sredstva so bila porabljenaa 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 porabljenaa za košnjo trave na »Zoisovi poti«, vzdrževanje Zoisovega angela ter za zavarovanje in vzdrževanje opreme pridobljene na tem projektu. So nižja kot v letu 2016 (indeks 83,80) ter nižja kot planirana za leto 2017 (indeks 72,67).

#### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizirani odhodki so 16,18% nižji kot planirani predvsem zaradi nekaj storitev/dobav, ki niso bila izvedena. Odhodki predstavljajo strošek čistilnega materiala in storitev, električne energije, vode in komunalnih storitev, smeti, vzdrževanje opreme in vsi redni letni pregledi za požarno varnost ter vzdrževanje druge opreme, vzdrževanje in nadgradnja opreme za hlajenje in ogrevanje (klimatska naprava) v domu ter sanacijo dotrajanih prostorov (parket, odpadli omet,...). Poraba je bila malenkost nižja napram letu 2016 (indeks znaša 92,05).

### **c) Obrazložitev načrta razvojnih programov**

#### 50000001 Investicije KS

Porabljenaa sredstva so bila izvedena večji meri kot načrtovana in sicer za 9,46%. Planirana sredstva so se porabila v večji meri kot planirano, kljub temu pa nismo porabili planiranih sredstev za nakup projektorja. Sredstva so se torej kot planirano porabila za nakup klimatske naprave, izredno obnov prostorov ter planirano obnovo poti in audio inštalacije na pokopališču v Predosljah.

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

Odstopanje med planom in realizacijo je manjše. V večini smo izpolnili načrtovano porabo sredstev pa vendar je prišlo zaradi nepredvidenih del do manjšega odstopanja, realizacija je bila malenkost nižja od planirana, predvsem na račun proračunske postavke Materialni stroški in storitve, KS Predoslje je stremela k racionalizaciji poslovanja, ob enaki kakovosti zagotavljanja storitev svojim občanom.

### **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 2018.

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

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

### **3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Predoslje na dan 31.12.2017 znaša 31.620,13 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Predoslje  
Gašper Logar



## PRILOGA

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH  
FINANCv/na KRASEVNA SKOPNOST PREDESJE (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 PREDESJE (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. Primer no 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 stveganji

## 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:

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 poslovni organ proračunskega uporabnika:.....

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

..... 27. 1. 2018 .....



Krajevna skupnost PRIMSKOVO  
Jezerska cesta 41  
4000 Kranj

Datum 29.01.2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PRIMSKOVO  
ZA LETO 2017**

**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

- a) 1.) Cilji Krajevne skupnosti Primskovo so bili doseženi, kolikor je bilo v zmožnosti lastnega financiranja KS. MOK pa je za obnovo in dograditev Doma krajanov objavil razpis javno zasebno partnerstvo. Za partnerstvo sta se žanimali dve podjetji, vendar jih je od investicije odvrglo dejanje nekaterih krajanov Primskovega s postavitvijo vzporedne spletne strani ksprimskovo.com, uradna spletna stran ima ime ksprimskovo.org. S tem dejanjem rušijo ugled inštitucije in onemogočajo delo sveta. Potrebno je poudariti, da je funkcija svetnika in predsednika v Svetu KS volonterska. Za delo v Svetu kandidira lahko vsak krajan, čeprav je potrebno veliko znanja in poznavanja zakonodaje. V Svetu KS Primskovo imamo svetnika, ki vsako delo odklanja, s svojim sumom, da Svet ne dela transparentno in da se okorišča s proračunskim denarjem pa ovira in zaposluje njegovo delo. Svetnica oz. podpredsednica je zaradi njegovih laži in žaljenja odstopila, svetnik Jure Košnik pa se sej Sveta ne udeležuje že od sredine leta 2015. Torej smo za delo v Svetu ostali le štirje svetniki, če odštejemo še svetnika ki nam ni v pomoč. Zaradi početja svetnika smo v pisarni KS pripravili veliko dokumentacije, ki jo je zahteval, čeprav jo kot svetnik dobiva kot gradivo po e-pošti kot vsi ostali svetniki. Na njegovo željo oz. zahtevo smo morali odgovoriti točno na datum. Svet KS Primskovo, pa razen odgovora od Častnega razsodišča MOK in Okrožnega državnega tožilstva nismo dobili. Torej pričakujemo še odgovor od Protikorupcijske komisije, in Inšpekcije za javno upravo. Žal nimamo instrumenta za odstranitev motečih elementov in vzpostavitev nemotenega dela, kar si seveda močno želimo. Pa srečno in uspešno delo vsem, ki s svojim nesebičnim delom pripomorejo k napredku skupnosti in Države

2.) Nedokončani so ostali naslednji cilji:

- informativne table KS
- 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 prehod za pešce na ulici M. Vadnova in. Šucevi ulici ob Telekomu in Jezerski cesti
- 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 sosesčini komunalnega podjetja se še nadaljujejo, čeprav so se dela nekoliko umirila in prestavila v čas ko je utrip mesta v polnem zamahu.
- Obnova Doma krajanov in dograditev spremljevalnih prostorov

**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 najema poslovnih prostorov, od povračila obratovalnih stroškov.

Prihodki so se v letu 2017 v primerjavi s planom povečali za 28,6 %, predvsem na račun povečanih prihodkov iz naslova najemnin povračila obratovalnih stroškov.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov KS Primskovo je bila v višini dobrih 41 tisoč EUR. Realizacija odhodkov leta 2017 je glede na sprejeti plan let 2017 višja za 20,5 % in je primerljiva s preteklim letom. Največ sredstev smo realizirali v okviru proračunske postavke Objekti skupne rabe in sicer v višini slabih 28 tisoč EUR (65,7 % delež realizacije vseh proračunskih postavk).

**0526 KS Primskovo**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Sprejeti proračun glede na veljavni proračun je bil bistveno višji (Indeks realizacije glede na plan je 21,4), vendar so se v letu 2017 sredstva za proslave in prireditve prerazporedile za druge namene - tekoče vzdrževanje objektov. V letu 2017 smo pripravili tri večje prireditve: »Veliko otroško pustovanje«, »Krajevni praznik« s prireditvami ob krajevem prazniku in »Dan družine«, v sodelovanju z OŠ Simona Jenka.

V okviru praznika krajevne skupnosti smo pripravili različne dogodke in predstavili dejavnosti društev in ostalih skupnosti: pohod, slavnostna akademija, razstava slik, predstavitev društev in njihovega delovanja, pogostitev ..... Realizacija glede na preteklo leto je nižja za 76 %.

**500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Realizacija materialnih stroškov in storitev je bila glede na sprejeti proračun nižja za 21%.

V letu 2017 smo, glede na sprejeti proračun, privarčevali na račun varčevanja pri nabavi pisarniškega materiala, stroškov oglaševalskih storitev in stroškov objav, računalniških storitvah, razen plačila domene, ni bilo izdatkov za reprezentanco, nižji stroški za hrano in storitve menz.

Sredstva so bila porabljena za nabavo pisarniškega materiala, za izdajo krajevnega glasila in drugih tiskarskih storitev, drugi splošni material in storitve, telekomunikacijske storitve, poštne storitve, sejnine. Indeks realizacija glede na preteklo leto znaša 111.

**500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**

Tajniška opravila so se opravljala po podjemni pogodbi 40 ur mesečno, od meseca oktobra pa 60 ur mesečno. Tajništvo skrbi za oddajo in najem prostorov Doma krajanov, ter 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. V zadnjem letu se je precej povečala oddaja kratkoročnih (dnevni) najemov prostorov Doma krajanov Primskovo, zato se je tudi povečal obseg tajniških del. Poudariti je potrebno tudi pripravo dokumentacije na zahtevano svetnika Matevža Ribnikarja. Na njegovo in zahtevo krajana g. Roberta Čeferina je bila poslana dokumentacija na več različnih naslovov, kar je, kljub zgledni urejenosti arhiva zahtevalo veliko časa. Kot vemo se večina dokumentov ne hrani v pisarni krajevnne skupnosti.

Prav zaradi povečanja števila ur, je bila tudi realizacija glede na sprejeti proračun večja za 4%, glede na preteklo leto pa večja za 8 %.

500226 RDEČI KRIŽ

Svet KS Primskovo je RK Slovenije, OE Primskovo odobril sredstva za plačilo prevoza. V preteklem letu je bila realizacija še enkrat višja. V planu tega stroška nismo predvideli.

500236 CISTILNA AKCIJA

Sredstva, planirana za čistilno akcijo se niso porabila, ker se je KS Primskovo v letu 2017 priključila splošni čistilni akciji v MOK.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirana sredstva niso bila porabljena.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizacija porabe sredstev je bila glede na sprejeti proračun za leto 2017 višja za 77%, glede na preteklo leto pa višja za 7,5 %.

Povišanje porabe glede na planirane sredstva je nastalo zaradi nepredvidenih povišanih stroškov vzdrževanja in nakupa opreme za vzdrževanje parkov, vrtov in doma (nitka, kosilnica, stroj za čiščenje). Nakupi opreme so bili potrebni, saj se je stara oprema iztrošila in pokvarila.

Prav tako se je v letu 2017 povečala uporaba Doma krajanov Primskovo, kar posledično pomeni tudi potrebno večje vzdrževanje in popravila objekta.

Večji stroški so nastali:

- pri porabi kuriv in stroškov ogrevanja, 15% glede na sprejeti proračun,
- voda in komunalne storitve 17% glede na sprejeti proračun,
- odvoz smeti, poleg podražitve storitev, smo v Kokrškem logu postavili dodaten kontejner (80l) za smeti in v Domu krajanov Primskovo najeli večji kontejner (240l) za embalažne odpadke,
- tekoče vzdrževanje drugih objektov, kjer so upoštevana razna popravila ključavnic, elektroinstalacij ....
- V letu 2017 nismo imeli planiranih sredstev za nakup opreme za hlajenje in ogrevanje ter napeljav, glede na potrebe, ki so se izkazale med letom, pa smo nabavili hladilno/ogrevalno napravo.
- V letu 2017 smo v Domu krajanov Primskovo, zaradi dotrajanosti in zato splošne ogroženosti vadečih, obnovili oder. Ker nismo imeli za to predvidenih sredstev, smo prejeli sredstva iz proračuna MOK.

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

**c) Obrazložitev načrta razvojnih programov**40600148 Domovi KS

V letu 2017 smo v Domu krajanov Primskovo, zaradi dotrajanosti in zato splošne ogroženosti vadečih, obnovili oder. Ker nismo imeli za to predvidenih sredstev, na je sredstva zagotovil proračuna MOK.

50000001 Investicije KS

V letu 2017 smo planirali sredstva za nakup strojne in računalniške opreme, vendar ta sredstva niso bila porabljena, ker ni bilo potrebe po nakupu te opreme.

Se je pa med letom (zaradi dotrajanosti in prenehanja delovanja) pokazala potreba za nakup opreme za hlajenje in ogrevanje, opreme za vzdrževanje parkov in vrtov ter nakup telekomunikacijske opreme. Za te investicije ni bilo predvidenih sredstev.

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



V celoti gledano je bila realizacija odhodkov v letu 2017 glede na sprejeti proračun za leto 2017, višja za 20%.

Razlogi za razhajanje so nastali zaradi nepredvidenih nastalih situacij in potreb in so opisani zgoraj

**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 2018.

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Primskovo na dan 31.12.2017 znaša 5.907,40 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Primskovo  
Ignac Vidmar



## PRILOGA

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH  
FINANCv/na KS 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 ..... (naziv proračunskega uporabnika).

## Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: .....
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: predsednik sveta KS PRIMSKOVO
- 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.

☐  
☒  
☐  
☐  
☐

## 2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☐  
☒  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Matična številka:

2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

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: IGNAC VIDMAR

Podpis: 

Datum podpisa predstojnika:

15.2.2015



Krajevna skupnost PLANINA  
Cesta 1. maja 5  
4000 Kranj

Datum 30.01.2018

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PLANINA  
ZA LETO 2017

### 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2017 smo uspeli realizirati večino zastavljenih ciljev. Preplastitev igrišča za mali nogomet in dokončna ureditev stopnišča med ul. Tatjane Odrove in Savske ceste, je velikega pomena za prebivalce tako za otroke kot za odrasle. Organizirali smo skupno prireditev (Šola, KS Huje) v počastitev krajevnega praznika. Ob visokih jubilejih smo obiskali in obdarili naše krajanke in krajanke.

### **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 Planina je realizirala transferne prihodke iz proračuna MOK, (ki so namenjeni osnovni dejavnosti Krajevne skupnosti, za organizacijo krajevnega praznika in sejnine) v višini dobrih 15 tisoč EUR.

Planirani prihodki v letu 2017 so bili realizirani v celoti.

#### **b) Obrazložitev odhodkov**

Poraba je bila glede na sprejeti proračun za leto 2017 za 30 % nižja od načrtovane. KS Planina stremi k racionalizaciji poslovanja, ob enakem zagotavljanju storitev svojim krajanom. Realizacija leta 2017 pa je nižja v primerjavi z predhodnim letom za 32 %.

#### 0527 KS Planina

##### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Kot že leto poprej se je največja prireditev ob praznovanju krajevnega praznika, 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, trampolinah, bungee jumping in v poslikavi obraza. V okviru memoriala Franceta Škrabe so se zadnji teden v septembru med seboj pomerile ekipe BK Bratov Smuk, BK Huje in BK Planina. V KS je poskrbela za del prehrane.

Realizacija proračunske postavke v letu 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 je polovico nižja, glede na leto poprej pa nižja za 23,4 %.

##### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

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

Realizacija proračunske postavke v letu 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 je nižja za 36,5 %, glede na preteklo leto pa nižja za 24,1 %.

**500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**

Za tajniška in ostala administrativna opravila so bila opravljena preko študentske napotnice. Realizacija proračunske postavke v letu 2017 je glede na sprejeti plan leta 2017 primerljiva, glede preteklo leto pa nižja za 19 %.

**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.

Realizacija proračunske postavke v letu 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 je nižja za 36,5 %, indeks glede na preteklo leto pa znaša 36,8.

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

Planirana sredstva niso bila porabljena.

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

Največje odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je na proračunski postavki Materialni stroški in storitve. V letu 2017 smo stremeli k racionalizaciji poslovanja – natisnili eno izdajo krajevnega časopisa.

**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 2018.

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

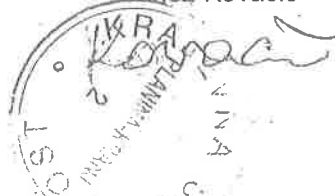
Novih obveznosti v finančnem načrtu neposrednega uporabnika iz naslova 41. člena ZJF v letu 2017 ni bilo.

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevnne skupnosti Planina na dan 31.12.2017 znaša 8.286,83 EUR.

Predsednik sveta krajevnne skupnosti Planina

Janez Kovačič



## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

### KRAJEVNA SKUPNOST 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: |
| <hr/> |                                                                                                                                 |          |            |        |    |           |
| -     | 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: |          |            |        |    |           |
| <hr/> |                                                                                                                                 |          |            |        |    |           |

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.

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

#### 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 MOK.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranje-revizijske službe:

Matična številka:

5017246000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....



Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

5017246000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

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

ne ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

☐☐☐☐☐☐☐☐

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

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

.....(izb  
oljšava 1)

.....(izb  
oljšava 2)

.....(izb  
oljšava 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 Planina,*

*Janez Kovačič*

Podpis: 

Datum podpisa predstojnika:

26.01.2018



Krajevna skupnost STRAŽIŠČE  
Škofjeloška cesta 18  
4000 Kranj

Datum 31.1 2018

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS STRAŽIŠČE  
ZA LETO 2017

### 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2017 se je ob zadrževalnem bazenu na Bantalah postavilo dve črpalki, ki črpata odvečno vodo iz zajetja v kanale, ki se izlivajo nato v reko Savo.  
Začela se je gradnja dolgo pričakovane telovadnice ob OŠ Stražišče in planira se zaključek in uporaba v začetku šolskega leta 2018/2019.  
Zgradila so se parkirišča na vrhu Pot na Jošta, ki so namenjene sprehajalcem na Šmarjetno goro.  
Pridobili smo prosti dostop do interneta s postavitvijo dveh Wi-Fi točk, v okolici OŠ Stražišče in Nogometnega parka.  
Dvorano KS Stražišče in okolico z Baragovim trgom smo opremili s kamerami, ki nam koristijo kot kontrola uporabe in nadzora v primeru vandalizma.  
V letu 2017 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. Predvsem smo kvalitetno izpeljali že tradicionalni in jubilejni 30. Stražiški kulturni teden.

### **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 2017 so bile najemnine za poslovne prostore, prejeta sredstva MOK za osnovno dejavnost in prejete donacije. Prejeli smo 625,30 EUR prihodkov več, kot smo imeli načrtane. Prejeli smo več donacij od pričakovanih, ostali prihodki so se večinoma ujeli z veljavnim in planiranim proračunom.

#### **b) Obrazložitev odhodkov**

0528 KS Stražišče

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

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

**500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

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

**500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**

Stroški povezani v povezavi pogodbe za tajniška opravila.

**500227 BORCI**

Nakup cvetja ob prazniku za potrebe komemoracije.

**500236 ČISTILNA AKCIJA**

Nakup hrane in pijače za udeležence...

**501001 OBJEKTI SKUPNE RABE**

Vsi stroški povezani z delovanjem in obratovanjem doma KS Stražišče oz. Šmartinski dom. Nakup opreme in inventarja, plače oz. honorar za čistilko in hišnika. Stroški čiščenja 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 kamer.

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

V letu 2017 se je izvedel se je nakup kamer za nadzor doma in njegove okolice.

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

V letu 2017 je prišlo do odstopanj pri odhodkih za okoli 4.500,00 EUR. Zmanjšanje odhodkov smo imeli na vseh ravneh, kar pomeni, da smo bili pazljivi pri porabi in smo pravilno gospodarili z javnimi sredstvi.

**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 2018.

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevne skupnosti Stražišče na dan 31.12.2017 znaša skupno 64.200,17 EUR.



Predsednik sveta krajevne skupnosti Stražišče  
Jure Šprajc

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Jure Šprajc", written over the printed name.

## PRILOGA

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH  
FINANCv/na KRAJEVNI SKUPNOSTI STRAZISCE (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 STRAZISCE (naziv proračunskega uporabnika).

## Oceno podajam na podlagi:

- ☒ ocene notranje revizijske službe za področja: SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRAVI  
☒ 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 STRAZISCE (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)

24102016

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2017 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- SPECIFIKACIJA ZAHTEVKOV ZA NAJEM PROSTORA.....(izboljšava 1)
- UREDITEV POŠODBE S KNJIŽNICO.....(izboljšava 2)
- ELEKTRONSKE NAROČILNICE - PREGLEDNEŠI NADZOR.....(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 VZDRŽEVANJA - DOGOVORJANJE Z LASTNIKOM ZA ZMANJŠANJE NIJEKADERNE (tveganje 1, predvideni ukrepi)
- JAVNO NAROČILO - ČISTOTNE PRAŽJE - DOGOVORJANJE Z LASTNIKOM (tveganje 2, predvideni ukrepi)
- ZNIZANJE STROŠKOV POŠTE - MANU RAZNOSOV LETAKOV (tveganje 3, predvideni ukrepi)

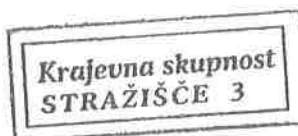
Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: PREDSENIK KS JURE ŠPRAJC

Podpis:

*[Signature]*

Datum podpisa predstojnika:

1.2.2018





**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS STRUŽEVO  
ZA LETO 2017**

**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

a) V letu 2017 smo v KS Struževo dosegli zastavljene cilje in dodatno izvedli več aktivnosti, ki so bile namenjene povezovanju krajanov in njihovemu druženju. V letu 2017 smo zopet podprli vaški smenj, ki je privabil okoli 200 krajanov in tudi pustno povorko na kateri je sodelovalo preko 150 mask. Pomoč smo ponudili pri delovanju skupin prstometalcev, otroške ustvarjalnice, ustvarjalnice za odrasle, pri organizaciji igre "Muca copatarica". Izvedli smo vsakoletno srečanje starejših in zaslužnih krajanov (prostovoljci, krvodajalci...) z obdaritvijo, za otroke do 6. leta starosti smo organizirali obdarovanje in otroško igrico. Bili smo pobudnik akcije "Naš sadovnjak", ki je namenjena oživitvi in zasaditvi zelenih javnih površin s sadnim drevjem in zelišči. Naši partnerji so LUK, MOK, BTŠ Strahinj, nekatere KS in tudi nekatera društva. Sodelovali smo tudi pri postavitvi zunanjega fitnesa v KS Vodovodni stolp in z nasveti pomagali še nekaterim KS pri izvedbi njihovih projektov.

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 (98 % vseh realiziranih prihodkov leta 2017) realiziranih prihodkov leta 2017 predstavljajo transferni prihodki, pridobljeni s strani MOK (za osnovno dejavnost, za organizacijo prireditve, za sejnine, za vzdrževanje športnih igrišč, za zelene površine, otroška igrišča,). Lastne prihodki predstavljajo realizacijo leta 2017 v višini 2 % (od tega glavnino predstavlja prejeta najemnina za poslovni prostor).

b) **Obrazložitev odhodkov**

Realizacija odhodkov krajevne skupnosti v letu 2017 znaša dobrih 9 tisoč EUR in je večja od lanske letne realizacije, ker se je povečal obseg dejavnosti in vzdrževanja objekta, ki smo ga dobili v upravljanje. Glavnina sredstev je porabljena na proračunski postavki Proslave, prireditve KS (46 % glede na vse proračunske postavke). Sredstva so bila glede na sprejeti plan leta 2017 realizirana v višini 99,9 %, glede na preteklo leto pa so bila višja za 33,9 %.

**0529 KS Struževo**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Sredstva so bila glede na sprejeti plan leta 2017 realizirana v višini 85,7 %, glede na preteklo leto pa so realizirana v višini 84,9 %. Sredstva so se porabila za pogostitve ob zaključku leta, pogostitve ob



iz leta 2016 na leto 2017, kar pomeni, da je bila realizirana višje za 23,6 %, glede na preteklo leto 2016 pa višje za 369,7 %. Sredstva so bila planirana v skladu s porabo in realizacijo v letu 2016, vendar je KS prevzela v upravljanje del objekta DOM KS Struževo, zato so nastali stroški vzdrževanja in upravljanja, še vedno pa je potrebno najemati dodatne prostore v zimskem času za rekreacijo krajanov.

#### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2017 realizirana višje za 23,6 %, glede na preteklo leto 2016 pa višje za 369,7 %. Sredstva so bila planirana v skladu s porabo in realizacijo v letu 2016, vendar je KS prevzela v upravljanje del objekta DOM KS Struževo, zato so nastali stroški vzdrževanja in upravljanja, še vedno pa je potrebno najemati dodatne prostore v zimskem času za rekreacijo krajanov.

#### 50100129 OBJEKTI SKUPNE RABE – KS Struževo

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2017 realizirana višje za 255,3 %, glede na preteklo leto 2016 pa višje za 369,7 %. Sredstva so bila planirana v skladu s porabo in realizacijo v letu 2016, vendar je KS prevzela v upravljanje del objekta DOM KS Struževo, zato so nastali stroški vzdrževanja in upravljanja, še vedno pa je potrebno najemati dodatne prostore v zimskem času za rekreacijo krajanov.

#### 50023629 ČISTILNA AKCIJA – KS Struževo

Sredstva so bila planirana, a niso bila realizirana, ker se je KS pridružila organizaciji akcije pod okriljem tabornikov.

#### 50023829 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Realizacije na tej proračunski postavki v letu 2017 ni bilo, ker igrišče ureja najemnik prostora – Waldorfski vrtec.

#### 50021829 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI- KS Struževo

Sredstva so bila planirana vendar ne realizirana, ker je nepremičnina v denacionalizacijskem postopku in bi bilo nerazumno-neracionalno porabljati sredstva.

#### **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 OBJEKTI SKUPNE RABE, ker je bilo potrebno nameniti več sredstev za vzdrževanje in upravljanje objekta, ker je MOK to nalogo prenesla na KS.

#### **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 2018.

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

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

#### **3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevnne skupnosti Struževo na dan 31.12.2017 znaša 2.855,15 EUR.

V Struževem, 28.01.2018

Predsednik sveta krajevnne skupnosti Struževo  
Tomaž Sajovic



Obrazložitev realizacije FN KS

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

### Oceno podajam na podlagi:

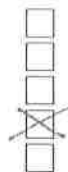
- ocene notranje revizijske službe za področja: .....
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: .....
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: .....

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

je vzpostavljen(o):

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

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



### 2. Upravljanje s tveganji

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

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



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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☒  
☐  
☐  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☐  
☒  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

.....

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

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:

TOMAZ SAJČIČ

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

25.01.2018



Krajevna skupnost TENETIŠE  
Tenetiše 80  
4204 Golnik

Datum: 12.01.2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS TENETIŠE  
ZA LETO 2017**

**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

**a)**

Glavni cilji predvideni ob pripravi finančnega načrta leta 2017 so bili doseženi.

Skozi celo leto smo izvajali vse potrebne naloge za delovanje krajevne skupnosti (v nadaljevanju KS) in skrbeli za zadovoljstvo krajanov.

V okviru planiranih prireditev smo sodelovali pri krajevnem prazniku, pri pustovanju, pri čistilni akciji in ob zaključku leta. Gospodarno smo skrbeli za dom KS Tenetiše in njegovo okolico, za mrliške vežice in pokopališče v Tenetišah. Za potrebe doma KS Tenetiše smo zgradili nadstrešek. Poslovni prostori v domu KS Tenetiše so bili tudi v letu 2017 oddani, za oddajo smo prejeli mesečno najemnino.

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

Pod to točko zapišite: »Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevne skupnosti (Zakon o lokalni samoupravi, Zakon o uravnovežanju 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 2017 realizirala prihodke v višini dobrih 31 tisoč EUR, od tega lastne v višini slabih 11 EUR in transferne v višini dobrih 20 EUR (tekoče in investicijski transfer).

Glavni vir lastnih prihodkov v letu 2017 so bili prihodki iz naslova najemnin poslovnih prostorov in sicer skoraj 10 tisoč EUR in od najemnin za grobove so prejeli dobrih tisoč EUR. Lastni prihodki so v primerjavi s sprejetim planom leta 2017 nižji za 10 % (v primerjavi s preteklim letom so nižji za 10,5 %). V letu 2017 smo prejeli tudi donacijo.

Realizirani tekoči transferni prihodki iz proračuna MO Kranj za leto 2017 so: osnovna dejavnost, organizacija prireditev, sejnine, športna in otroška igrišča - tekoče vzdrževanje in zelene površine - tekoče vzdrževanje. Proračun MO Kranj nam je tekom izvrševanja proračuna leta 2017 dodatno odobril oz. nakazal sredstva za izvedbo nadstreška ob domu KS Tenetiše.

Realizacija celotnih prihodkov leta 2017 je glede na sprejeti plan leta 2017 višja za 42 %.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov leta 2017 znaša dobrih 31 tisoč EUR. Realizacija leta 2017 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2017 višja za 23 %, v primerjavi s preteklim letom pa višja za 74 %.

Glavnino te razlike predstavlja proračunska postavka Pokopališča, mrliške vežice in sicer od leta 2017 dalje KS plačuje stroške elektrike, prav tako smo v letu 2017 plačali študenta.

0530 KS Tenetiše500202 PROSLAVE PRIREDITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 8 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Realizacija leta 2017 je glede na sprejeti plan leta 2017 10 %.

Sredstva so se porabila za stroške pogostitve ob krajevnem prazniku (organizirali smo športne igre, nabavili pokale, poskrbeli za otroke-poslikava obraza, ) in ob pustovanju. Če primerjamo realizacijo z letom 2016 je bila le ta v letu 2017 nižja za 51 %. Krajevna skupnost stremlji k racionalizaciji poslovanja.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 12,3 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Realizacija leta 2017 je glede na sprejeti plan leta 2017 nižja za 13,3 %. Višina realizacije leta 2017 je primerljiva s preteklim letom. Sredstva so se porabila za plačilo: naročnine časopisa Delo, nakup koledarjev in poslovnikov, pisarniški material, darila za otroke ob novem letu, nogometne žoge in žoge za odbojko, cvetlični aranžma, sejnine, pogostitve.

500210 AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Planirana sredstva leta 2017 niso bila porabljena.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Planirana sredstva leta 2017 niso bila porabljena.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Planirana sredstva leta 2017 niso bila porabljena.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Proračunska postavka predstavlja 22,5 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Sredstva so se porabila za redne tekoče stroške plačila elektrike, vodarine in odvoza smeti ter za ureditev priključka in študentsko delo. Na proračunski postavki od leta 2017 dalje plačujemo stroške elektrike (v. letu 2017 smo pokrili tudi stroške elektrike od leta 2008 zaradi v preteklosti neurejenega merilnega mesta) in delo študenta.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Proračunska postavka predstavlja 1 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Sredstva so se porabila za nakup rokavic, vrečk ter za pogostitev udeležencev čistilne akcije. Realizacija leta 2017 je glede na sprejeti plan leta 2017 nižja za 58,3 %. Indeks realizacije leta 2017 glede na realizacijo leta 2016 znaša 114.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirana sredstva leta 2017 niso bila porabljena.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Proračunska postavka predstavlja 56,3 % vseh realiziranih odhodkov leta 2017. Realizacija je glede na sprejeti plan leta 2017 višja za 80 %, glede na preteklo leto pa indeks znaša 247. V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za redne tekoče stroške, kot so: vodarina in smeti. Nabavili smo čistilni in potrošni material, plačali zavarovalno premijo, študenta za hišnikarska opravila ter stroške čiščenja in letni pregled kurilnih naprav. Ob domu KS Tenetiše smo postavili nadstrešek.

**c) Obrazložitev načrta razvojnih programov****0530****KS Tenetiše****40600148 Domovi KS**

V okviru NRP MOK smo izvedli investicijo v dom krajevnne skupnosti Tenetiše-izgradnja nadstreška. Sredstva za ta namen ob sprejemanju proračuna leta 2017 nismo planirali, zagotovila so se tekom izvrševanja proračuna iz proračuna MO Kranj. KS se je za to višino zvišal veljavni plan leta 2017.

500000001 Domovi KS

Planirana sredstva niso bila realizirana.

**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. Realizirana sredstva leta 2017 so bila glede na sprejeti plan leta 2017 višja za skoraj 87 %. Tekom izvrševanja proračuna nam je MO Kranj iz svojega proračuna leta 2017 odobrila in nakazala sredstva za plačilo nadstreška ob domu KS Tenetiše, ki je bil nujno potreben. Za navedeno razliko se je zvišal veljavni plan v finančnem načrtu leta 2017. Prav tako je višje odstopanje zaznati na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice za 93 %, od leta 2017 plačujemo elektiko (v letu 2017 smo pokrili tudi stroške elektrike od leta 2008 zaradi v preteklosti neurejenega merilnega mesta) in študenta.

**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 2018.

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Tenetiše na dan 31.12.2017 znaša 12.101,55 EUR.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Tenetiše  
Anton Drakslar



## PRILOGA

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH  
FINANCv/na KS TENETIŠE.....(naziv proračunskega uporabnika)

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

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

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na .....(naziv proračunskega uporabnika).

## Oceno podajam na podlagi:

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

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

je vzpostavljen(o):

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

## 2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐



2.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ocenjena, 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 SNR KRAJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SLOVENSKI 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

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: ANTON DRAKSAR

Podpis: 

Datum podpisa predstojnika:

15.2.2018

Krajevna skupnost TRSTENIK  
Trstenik 8a  
4204 Golnik

Datum: 2. 2. 2018

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS TRSTENIK  
ZA LETO 2017

#### 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2017 je Krajevna skupnost Trstenik izvedla tista predvidena dela s finančnim načrtom, ki so se izkazala za potrebna in izvedljiva. Ostala bodo izvedena v prihodnjih letih ob predhodni izvedbi nekaterih drugih del.

Večjih investicij se nismo lotevali, pristopili pa smo k obnovi križa na pokopališču Trstenik, pri čemer se je restavrirala obstoječa plastika Križanega Jezusa, križ se je izdelal nov, skupaj z novim podstavkom. Izvedla se je obnova dveh avtobusnih postaj. Prav tako so se redna vzdrževalna dela izvedla na Domu KS, kjer se je prebarval napušč.

Ob poslovnem objektu, na pokopališču, v Domu KS in Zadružnem domu so se izvajala redna vzdrževalna dela, izvajala se je redna košnja zelenih površin.

Izvajali smo redno vzdrževanje tematske poti Pot pod Storžičem in igrišča »Srčna igrala« na Pangršici. V letu 2017 smo sodelovali pri dveh izvedbi Materinskega dneva in prireditve Dobrodelni koncert, ki ga vsako leto pripravi RK KORK Trstenik. Organizirali smo dve prireditvi, Srečanje z Božičkom in Prireditve dne 26. 12. 2017, ki se organizira kot praznovanje krajevnega praznika. Prav tako smo organizirali dve delavnici za krajane v spomladanskem času.

Za izvajanje občasnih hišniških del na objektih, ki jih ima KS v lasti oziroma v upravljanju, smo v letu 2017 po podjemni pogodbi najeli upokojeno osebo.

#### **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**

Krajevna skupnost Trstenik je v letu 2017 uspela realizirati nekatere lastne prihodke in transferne prihodke iz proračuna Mestne občine Kranj. Glede na veljavni proračun za leto 2017 v primerjavi z realizacijo 2017 je KS Trstenik skoraj zadostila višini načrtovanih prihodkov, saj nam je do 100 odstotne realizacije manjkalo slabih 10 odstotkov. Največ lastnih prihodkov, ki se ponavljajo iz leta v leto, smo uspeli pridobiti iz naslova najemnin za poslovne prostore (oddaja dvorane v Domu KS), povečali so se za 37,14 odstotka, in grobnin, kamor se prištevajo tudi najemi poslovnega objekta. V letu 2017 na srečo ni bilo škodnih dogodkov in s tem povezanih prihodkov iz naslova sklenjenih zavarovanj. Prav tako so se zaradi ureditve komunalnega vodovodnega priključka v preteklem letu zmanjšali prihodki iz naslova Izredni nedavčni prihodki, oziroma jih ni, ker najemnik plačuje obratovalne stroške po položnici, ki jo izstavi posamezni lastnik infrastrukture. 0,00 EUR prihodkov je bilo tudi iz naslova obresti, ker so se spremenili obrestni pogoji. Ker je MOK prispevala lastna sredstva za obnovo križa na pokopališču kot lastnik objekta, so bila realizirana v višini prejetih, se pravi 100 odstotno.

**a) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija odhodkov je bila v primerjavi z letom 2016 na nizki ravni zaradi dejstva, ker se določene zadeve niso morale izvesti zaradi ovir na lokaciji (primer: ureditev površine za postavitve workout naprav v bližini šole ni bila mogoča zaradi poteka visokonapetostnega kablovoda, ki ima na vsako stran 10 metriški pas obveznega odmika). Pomembno je, da se planirana neporabljena sredstva lahko prenesejo v naslednje leto preko na novo planiranih pravic porabe. Največji delež porabe, v višini cca 50 odstotkov je bil realiziran na postavki 50021031 Avtobusne postajališča zaradi obnove avtobusnih postajališč. Drugje je bila realizacija manjša od predvidene.

**0531 KS Trstenik****500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Cilj je bil realizacija obdarovanja otrok ob Božiču, krajevnega praznika, sodelovanje pri izvedbi koncerta RK KORK Trstenik ter pri izvedbi prireditve Materinski dan. Prav tako je bil cilj organizacija in izvedba delavnic, uspeli sta dve. Kazalnik za vse je zadovoljstvo krajanov. Doseženi indeks med realizacijo 2017 in veljavnim proračunom 2017 je 47,95 ali slaba 50 odstotna realizacija glede na predvideno.

**500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI**

Ni bilo potreb po realizaciji.

**500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Indeks realizacije primerjave realizacija 2017 glede na veljavni proračun 2017 je 29,72. Odhodki so se zmanjšali na vseh predvidenih kontih oziroma podkontih, pri čemer je bil kazalnik Dobro sodelovanje s krajanji izpolnjen.

**500210 AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEKOČE VZDRŽEVANJE**

Cilj: vzdrževanje, kazalnik: funkcionalnost, sta bila dosežena. Indeks realizacije glede na veljavni proračun je bil največji, 55,62.

**500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI**

Zaradi objektivne ovire – potek nadzemeljskega elektro kablovoda na trasi predvidenega športnega objekta realizacija plana ni bila mogoča in ne bo mogoča do prestavitve oz. vkablitve kabla v tla. Iz navedenega razloga je bila realizacija z indeksom 0,26 najmanjša realizacija med vsemi postavkami.

**500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE**

Cilj: vzdrževanje, kazalnik: funkcionalnost, sta bila dosežena. Največ odhodkov gre za obratovalne stroške ter plačilo najete osebe po podjemni pogodbi. Zaradi prispevka MOK k obnovi križa na pokopališču je KS prihranila znesek v višini 1.500 EUR.

**500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA**

Cilj: vzdrževanje, kazalnik: funkcionalnost, sta bila dosežena. Strošek vzdrževanja se je porazdelil med druge postavke.

**500239 LAS Gorenjska košarica KS**

Cilj: vzdrževanje, kazalnik: funkcionalnost, sta bila dosežena. Sredstva so strogo namensko porabljena za vzdrževanje igrišča Srčna-igrala na Pangršici.

**501001 OBJEKTI SKUPNE RABE**

Glede na planirana sredstva je bila realizacija manjša, ker se del planiranih investicij ni izvedel.

c) **Obrazložitev načrta razvojnih programov**

Investicijska dokumentacija ni bila izvedena, obnova križa je bila realizirana

50000001 Investicije KS  
Investicijska dokumentacija ni bila izvedena.

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

Zaradi objektivnih ovir določene investicije niso bile izvedene, a bodo izvedene v naslednjih letih, ko bo mogoča dejanska izvedba.

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 2018.

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Trstenik na dan 31.12.2017 znaša 94.998,80 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: REPUBLIKA SLOVENIJA, 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.

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

#### 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:

SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJSKE KRAJN

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SLOVENSKI TRG 1 4000 KRAJN

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: PREDSTOJNICA SVETA KS

TRISTENIK, LIDNA UGRAD

Podpis: Uranič

Datum podpisa predstojnika:

1.2.2018





Krajevna skupnost ~~MODOVODNI STOLP~~  
 Begunjska ulica 10  
 4000 Kranj

Datum: 17. 1. 2018

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS VODOVODNI STOLP ZA LETO 2017

### 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, ob četrkih pa od 16. do 18. ure, prek fiksnega in mobilnih telefonov ter prek elektronske pošte in spletne strani pa tudi izven uradnih ur.
- V skladu z načrti smo izdali štiri številke glasila Vodovodni stolp.
- Na področju zdravstvene preventive smo s Krajevno organizacijo Rdečega križa Vodovodni stolp izvedli načrtovane štiri meritve krvnega tlaka, sladkorja in maščob, ob koncu leta smo obiskali in obdarovali bolne in starejše krajane, septembrska krvodajalska akcija v bolnici Jesenice pa je zaradi premalo prijav žal odpadla.
- Brezplačno pravno svetovanje za krajane ob poprejšnji prijavi še vedno poteka na sedežu svetovalke, vsak četrtek pa se v prostorih KS srečuje in druži skupina krajanek pod okriljem društva Z roko v roki.
- V okviru krajevnega praznika smo z OŠ S. Jenka in Krajevno organizacijo Zveze borcev za vrednote NOB marca pripravili spominsko slovesnost ob Šorlijevem mlinu in proslavo s pogostitvijo. Popoldansko druženje pri Vodovodnem stolpu, na katerem smo si lahko ponovno ogledali predstavitev reševanja z višin v izvedbi jamarskega društva Carnium, pa je žal potekalo v okrnjeni obliki, ker z MO Kranj in podjetjem Komunala nismo mogli doseči dogovora o odprtju stolpa za vzpön na razgledno ploščad.
- V domu upokojencev v Preddvoru smo se aprila udeležili praznovanja 107. rojstnega dne zdaj že pokojne krajanke, ki ji je za tako visok jubilej poleg župana prišel voščit tudi predsednik Pahor. Od gospe smo se nato še pred poletjem poslovili na kranjskem pokopališču.
- Uspešno smo izpeljali tudi letošnjo občinsko čistilno akcijo, ki se jo je tokrat udeležilo presenetljivo veliko krajanov, dela pa, kot kaže ne bo zmanjkalo tudi v prihodnje, saj smo zbrali preveč embalaže in drugih odpadkov.
- V začetku maja smo krajane popeljali na izlet na Primorsko in v Italijo, konec maja pa smo v sodelovanju s šolo in Slovensko vojsko v okviru evropskega dneva sosedov krajane in ostale udeležence popeljali na pohod po mejah krajevnne skupnosti. Dogodek smo, kot običajno, zaključili s toplo malico v vojašnici.
- Ob torkih so lahko krajani med letom v večernih urah v telovadnici šole brezplačno igrali badminton.
- Oktobra je potekala otvoritev prenovljene kotlovnice in toplovodnega omrežja v Šorlijevem naselju. Zahtevna in draga sanacija, ki je ne bi bilo brez požrtvovalnega dela kurilnega odbora, upravnika toplovoda, izvajalcev in sveta KS, ki je projekt ves čas podpiral, je zaključena, medtem ko projekt določitve pripadajočih zemljišč še poteka.
- V športnem parku pri OŠ S. Jenka smo postavili štiri telovadna orodja, namenjena vadbi starejših. Na istem igrišču bodo tako lahko vadile in se družile vse generacije, tako otroci in mladina kot starejši.
- Š strokovnimi službami MO Kranj smo tudi v letu 2017 sodelovali pri planiranju in izvajanju načrtov razvojnih programov.
- V skladu s potrebami in možnostmi smo izpeljali nekaj tekočih in investicijskih vzdrževanj v pisarni krajevnne skupnosti.

### 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**

Glavnino vseh prihodkov so tudi v letu 2017 predstavljali transferni prihodki – to so prejeta sredstva z MO Kranj za opravljanje osnovne dejavnosti, organizacijo krajevnega praznika in izplačilo sejnin. Realizacija je bila odstotek nižja od načrtov, ker sejnin nismo v celoti izplačali, in skoraj enaka kot leta 2016.

Realizacija nedavnih prihodkov, kamor sodijo najemnine in povračila obratovalnih stroškov, je bila, zaradi nerealiziranih prihodkov od reklam in obresti na vpogled, 7 odstotkov nižja od načrtov, pa tudi v primerjavi z letom 2016 smo realizirali 15 odstotkov manj prihodkov. Glavni razlog za to je izreden prihodek – izplačana odškodnina iz naslova premoženjskega zavarovanja po vplomu v stavbo krajevnih skupnosti v letu 2016.

Realizacija skupnih prihodkov je bila 3 odstotke nižja od načrtov in realizacije 2016.

**b) Obrazložitev odhodkov**

V letu 2017 smo porabili 70 odstotkov vseh načrtovanih prihodkov kar je v primerjavi z letom 2016 kar 35 odstotkov več. V nadaljevanju pojasnjujemo porabo po posameznih proračunskih postavkah.

**0532 KS Vodovodni stolp**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Poleg vsakoletnih dogodkov ob krajevnem prazniku – spominska svečanost ob Šorlijevem mlinu, druženje ob Vodovodnem stolpu, proslava v šoli z razglasitvijo najkrajana in pohod po mejah krajevnih skupnosti smo soorganizirali še dan odprtih vrat prenovljene kotlovnice in toplovoda v Šorlijevem naselju.

Sredstva smo v skladu z načrti porabili za organizacijo, obdaritev zaslužnega krajana in drugih, obveščanje, okrasitev, pogostitve in podobno. Realizacija je bila 50-odstotna, v primerjavi z letom 2016 pa 70-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**

Zastavljeni cilji iz finančnega načrta za leto 2017 so bili doseženi – izdali smo štiri številke krajevnega glasila Vodovodni stolp, sklicali sedem sej, v sodelovanju s Krajevno organizacijo Rdečega križa smo izpeljali novoletno obdarovanje bolnih in starejših (104 obdarovanci, od tega 76 starejših od 90 let in 28 bolnih) ter preventivne programe meritev krvnih maščob, sladkorja in tlaka (štiri meritve, vseh udeležencev je bilo 142), izvedli smo odmeven izlet krajanov na Primorsko in v Italijo (51 krajanov), ob koncu leta smo organizirali prednovoletno srečanje članov sveta, odborov, komisij in ostalih, ki so aktivni na območju krajevnih skupnosti.

Sredstva so bila na 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 ter pogostitev ob koncu leta. Porabili smo 58 odstotkov načrtovanih sredstev oziroma za 94 odstotkov lanske realizacije.

**500214 KRVODAJALSKA AKCIJA**

Tradicionalne krvodajalske v bolnici Jesenice lani zaradi premalo prijav ni bilo, zato sredstev za pogostitev krajanov nismo porabili.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Sredstva, rezervirana za vzdrževanje spominskega obeležja, so, ker je spomenik redno in primerno vzdrževan, ostala neporabljena in se prenašajo v naslednje leto.

500218 ŠPORTNA IGRISČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Vsa načrtovana sredstva smo porabili za postavitev štirih telovadnih orodij in treh klopi v športnem parku ob OŠ Simona.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

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

500236 ČISTILNA AKCIJA

Za uspešno izvedeno čistilno akcijo smo porabili 74 odstotkov sredstev, namenjenih za toplo malico udeležencev, čistilni material in zaščitne rokavice pa smo dobili brezplačno od organizatorja.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

V skladu z načrti smo pokrili vse tekoče stroške elektrike, ogrevanja, vode in komunalnih storitev ter zavarovanj, izpeljali smo nakup prenovljene pisarniške mize in kupili nova mobilni in fiksni aparat namesto dotrajanih za nemoteno delo pisarne.

Porabili smo 23 odstotkov načrtovanih sredstev kar je 41 odstotkov lanske realizacije.

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

Z namenom medgeneracijskega povezovanja otrok, mladih in starejših (slednjih je v naši krajevni skupnosti veliko) smo v športnem parku ob OŠ Simona Jenka postavili telovadna orodja za varno vadbo starejših in klopi za počitek. V pisarni pa smo nadaljevali s posodabljanjem pisarniške in ostale opreme.

Ker smo ugodno kupili rabljeno, vendar obnovljeno pisarniško mizo v socialnem podjetju Fundacija Vincenca Drakslerja, nekaterih drugih načrtovanih nakupov pa nismo realizirali, je bila realizacija 85-odstotna, v primerjavi s preteklim letom pa smo za vložili devetkrat več sredstev, namenjenih za investicijsko vzdrževanje in vlaganja.

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

Do največje razlike med načrti in realizacijo finančnega načrta je prišlo na področju investicijskih vlaganj in nakupov pisarniškega ter ostalega pohištva, saj nakupov in prenov nismo izvedli v načrtovanem obsegu, ker je prevladalo mnenje, da se bodo dela izvajala postopno in po potrebi.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

**f) Obrazložitev plačil 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 2018.

**g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega**

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017**

Stanje sredstev na podračunu krajevnih skupnosti Vodovodni stolp na dan 31.12.2017 znaša 65.811,67 EUR.

Predsednica Sveta krajevnih skupnosti Vodovodni Stolp  
Nada Mihajlović

## PRILOGA

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH  
FINANCv/na KS VODILNI STOLP (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 VODILNI 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 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 2017 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- UVEDBA SKUPNEGA NAČRTA ZA NEVARNOSTI ..... (izboljšava 1)
- BLIŽA IN EKIVITET ..... (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):

- NAPREČNE ODLOČ. ZARADI NEVARNOSTI, PREDISCV ..... (tveganje 1, predvideni ukrepi)
- (TETNC ROPELAV, 2 MOK) ..... (tveganje 2, predvideni ukrepi)
- NI STIMATE. CDELOVANJA S KS-JI ..... (tveganje 3, predvideni ukrepi)
- C PCVET. SODELOVANJA

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: NADA MIHAJLOVIČ

Podpis:

PREDSEDNICA

Datum podpisa predstojnika:

23.1.2018



MESTNA OBČINA KRANJ

KRAJEVNA SKUPNOST  
ZLATO POLJEUlica F. Rozmaha Staneta 13  
4200 Kranj

Kranj, 01. 02. 2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ZLATO POLJE  
ZA LETO 2017****1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

a) Krajevna skupnost je uspela realizirati pretežni del svojih ciljev. Glede na to, da krajevne skupnosti na komunalnem področju nimajo pristojnosti za izvedbo, KS Zlato polje letno predlaga cilje na področju komunale, varnosti v prometu, urejanja okolja in jih skozi sodelovanje pri pripravi občinske strategije razvoja prenese vsak delno v občinske načrte. Tako smo uspeli pri prenovi označevanja parkirišč, intervencijskih poti, le delno obžagovanju drevja in vzdrževanju zelenih površin, uvedbi novega prometnega režima.

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 prireditev junija ob krajevnem prazniku in organizirala predstavo za najmlajše v času novoletnih praznikov in skupaj s krajevnim Rdečim križem srečanje najstarejših krajanov v septembru. Slednjih se spomni s čestitko ob njihovih rojstnih dnevih in voščilu ob novem letu.

Svet KS se je sestajal po potrebi, sprejel je vse potrebne dokumente za nemoteno delovanje krajevne skupnosti (finančni načrt, potrebne sklepe, pri tem je upošteval navodila Mestne občine Kranj glede poslovanja, med drugim tudi poslovanje z e-računi v l. 2015, v l. 2017 pa tudi z e-naročilnicami, oboje preko e-aplikacije CADIS Mestne občine Kranj. 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 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**

Največji del prihodkov (dobrih 80%) predstavljajo transferi iz Mestne občine Kranj, ki financira redno delovanje krajevnih skupnosti glede na kriterije, izkoriščenost le teh je skoraj 100 %, razlika pa izvira iz prihodkov od oddajanja prostorov v najem oz. uporabo ter oglaševanja v krajevnem glasilu.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov krajevne skupnosti v letu 2017 je v primerljivi s sprejetim planom leta 2017 nižja za 28,6 %. Glede na preteklo leto je realizacija leta 2017 nižja za 11,7 %. Največji delež realiziranih sredstev (32,8 % vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk) je na proračunski postavki Materialni stroški in storitve (skoraj 6 tisoč €).



**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

KS Zlato polje vsako leto organizira tri prireditve – junija ob krajevnem prazniku, septembra srečanje najstarejših krajanov in konec decembra predstavo za najmlajše z dedkom Mrazom s skromno obdavitvijo otrok. Realizacija leta 2017 glede na sprejeti plan leta 2017 je 72 %, glede na preteklo leto pa skoraj 120%.

**500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI**

Planirana sredstva na tej postavki v l. 2017 niso bila porabljena.

**500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Stroški na tej postavki v l. 2017 so nižji od načrtovanih za 22,5 %. Največji strošek je tiskanje glasila, ki pomeni okrog 37 %, urejanje glasila 31 %, ostalo ne presega letnega stroška do 200 €, razen telekomunikacijskih storitev in sejnin, ki pomenita 5,5 in 9 % vseh stroškov. Podobna struktura stroškov je bila tudi v preteklem letu.

**500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI**

Planirana sredstva na tej postavki v l. 2017 niso bila porabljena. KS ne razpolaga s tovrstnimi objekti.

**500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**

Realizacija je zadnjih nekaj let podobna, v l. 2017 je bila skoraj 100 % glede na veljavni plan, glede na leto 2016 pa prav tako, na sprejeti plan 2017 pa je 87 %.

**500236 ČISTILNA AKCIJA**

Čistilna akcija je bila izvedena v manjšem obsegu, del krajanov je odšel na centralno območje akcije Očistimo Kranj v organizaciji kranjskih tabornikov, in na gornji del Zlatega polja, kjer so stroške krili organizatorji) le nekaj pa se jih je udeležilo akcije v Savskem drevoredu, ki jo je promovirala KS. Realizacija leta 2017 je bila temu primerno nizka, nižja od realizacije v l. 2016 (Indeks 27) in nižja od sprejete proračuna leta 2017 (Indeks 11,8).

**501001 OBJEKTI SKUPNE RABE**

Stroški na tej postavki v l. 2017 predstavljajo t.i. obratovalne stroške (električna energija, kurjava, voda in druge komunalne storitve, čiščenje, tekoče vzdrževanje, zavarovalne premije. Vse navedeno in ostali stroški niso dosegli zneska 3.000 €, od česar so najvišji stroški ogrevanja (plin), električne energije in stroški čiščenja ter t.i. hišniških opravil. KS je nabavila dve masivni leseni klopi in jih namestila ob sprehajalnih poteh.

Realizacija leta 2017 je glede na sprejeti plan nižja (Indeks 60,5), prav tako je nižja glede na realizacijo preteklega leta (Indeks 67).

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

KS je načrtovala zamenjavo vhodnih vrat v svoj del prostorov v objektu, kjer je 9/16 lastnika, vendar se v l. 2017 ni odločila, saj stanje še ni bilo nujno. Pač pa je nabavila dve masivni leseni klopi, ki jih je namestila pod lipo pri odcepu s Koroške na ulico Zlato polje in ob kolesarski poti med Zlatim poljem in Kokrico, kjer jo uporabljajo sprehajalci. Realizacija je bila tako le 26,7% glede na sprejeti plan leta 2017.

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

Največje odstopanje je na proračunski postavki Objekti skupne rabe, realizacija leta 2017 glede na sprejeti plan nižja za skoraj 2 tisoč €.

**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 2018.

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Zlato polje na dan 31.12.2017 znaša 15.386,04 €.

Predsednik sveta krajevne skupnosti Zlato polje  
Marko Petrič



Krajevna skupnost  
**ZLATO POLJE**  
Ul. F. Rozmana-S. 13  
4000 Kranj

## 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. ☐

#### 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. Ali opredelite, na kateri področjih zagotavljate redno in rednejše kontroliranje in nadzor aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganje za nezamisljivo ravnanje (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 2017 (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 e-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 Petrić  
Krajevna skupnost  
**ZLATO POLJE**  
Ul. F. Rozmarija-S. 13  
4000 Kranj

Datum podpisa predstojnika:

5.2.2018

Krajevna skupnost ŽABNICA  
Žabnica 34  
4209 Žabnica

Datum: 1. 2. 2018

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ŽABNICA  
ZA LETO 2017**

### **1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

**a) KS Žabnica si je v Finančnem načrtu KS Žabnica za leto 2017 zadala naslednje cilje:**

- 1. CILJ Sodelovanje pri organizaciji krajevnega praznika.**  
Kazalnik 1: Število izvedenih prireditev ob krajevnem prazniku pri katerih sodeluje KS Žabnica: 3
- 2. CILJ Urejanje in vzdrževanje pokopališča v Žabnici.**
- 3. CILJ Investicije na pokopališču: postavitve žarnih niš, nadstreška in kolesarnice.**  
Kazalnik 3.1: Število postavljenih žarnih niš: 50  
Kazalnik 3.2: Število postavljenih stojev za kolo: 10
- 4. CILJ Obdaritev otrok in najstarejših krajanov ob novem letu.**  
Kazalnik 4: Število izvedenih prireditev za krajanje ob novem letu: 2
- 5. CILJ Izdaja glasila Sorško polje in drugi načini informiranja krajanov (obvestila po gospodinjstvih, spletna stran).**  
Kazalnik 5.1: Število izdanih glasil: 1  
Kazalnik 5.2: Število izdanih obvestil krajanom na dom: 3
- 6. CILJ Izvedba čistilne akcije.**  
Kazalnik 6: Število izvedenih čistilnih akcij: 1
- 7. CILJ Nakup opreme za potrebe delovanja KS Žabnica**  
Kazalnik 7.1: Število načrtovanih nabav: 1 prenosni računalnik

V letu 2017 so bili zgoraj navedeni cilji, razen ciljev pod zaporednima številčkama 3 in 7, realizirani. Investicije na pokopališču bodo predvidoma realizirane v letu 2018 (postavitve žarnih niš, ureditev nadstreška in kolesarnice na pokopališču), prav tako nakup prenosnega računalnika.

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

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevnje 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 (v nadaljevanju: sprejeti FN)**

## a) Obrazložitev prihodkov

Realizirani prihodki KS Žabnica v letu 2017 (v nadaljevanju: **prihodki**) so za 6% višji od načrtovanih in znašajo skupaj **20.478 €**, kar je za 9 % več kot v letu 2016. Prihodke sestavljajo:

- **Nedavčni prihodki**; 50 % vseh prihodkov, in sicer prihodki od: najemnin za pokopališče in mrliške vežice, obresti, prodaje zbornika Na robu pojoče ravnine ter izterjanih neplačanih terjatev iz preteklih let. So za 13% višji od prihodkov v sprejetem FN 2017 ter za 19% višji od realizacije prihodkov v letu 2016.
- **Prihodki Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK)**; 50 % vseh prihodkov in sicer za: opravljanje osnovne dejavnosti, praznovanje krajevnega praznika, sejnine članov sveta KS, košnjo trave in vzdrževanje športnih igrišč. So enaki načrtovanim ter enaki kot v letu 2016 (minimalna odstopanja so pri izplačilu sejin članom Sveta KS).

Prihodki KS Žabnica so prikazani v spodnji tabeli.

**TABELA : Prihodki KS Žabnica v letih 2016 in 2017**

| PRIHODKI<br>KS ŽABNICA                                              | Realizacija<br>2016<br>v € | Sprejeti<br>FN 2017<br>v € | Realizacija<br>2017<br>v € | Indeks<br>realizacija<br>2017/<br>realizacija<br>2016 | Indeks<br>realizacija<br>2017/<br>Sprejeti<br>FN 2017 | Delež<br>realizacije<br>2016 | Delež<br>realizacije<br>2017 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Nedavčni prihodki</b>                                            | <b>8.535</b>               | <b>9.050</b>               | <b>10.183</b>              | <b>119</b>                                            | <b>113</b>                                            | <b>45%</b>                   | <b>50%</b>                   |
| Prih. od obresti                                                    | 9                          | 50                         | <b>83</b>                  | 956                                                   | 166                                                   | 0%                           | 0%                           |
| Prihodki od<br>pokopališča<br>(najemnine grobov,<br>mrliških vežic) | 8.177                      | 8.600                      | <b>9.989</b>               | 122                                                   | 116                                                   | 43%                          | 49%                          |
| Prih. od prodaje knjig                                              | 0                          | 0                          | <b>20</b>                  | -                                                     | -                                                     | 0%                           | 0%                           |
| Prihodki od reklamnih<br>oglasov                                    | 350                        | 400                        | <b>0</b>                   | -                                                     | -                                                     | 2%                           | 0%                           |
| Prihodki izvršilnega<br>postopka                                    | 0                          | 0                          | <b>90</b>                  | -                                                     | -                                                     | 0%                           | 0%                           |
| Dr. i. n. p. - povračila<br>odhodkov iz preteklih<br>let            | 0                          | 0                          | <b>1</b>                   | -                                                     | -                                                     | 0%                           | 0%                           |
| <b>Prihodki Mestne<br/>občine Kranj</b>                             | <b>10.266</b>              | <b>10.319</b>              | <b>10.295</b>              | <b>100</b>                                            | <b>100</b>                                            | <b>55%</b>                   | <b>50%</b>                   |
| Prej. sred. MOK -<br>osnovna dej.                                   | 8.142                      | 8.142                      | <b>8.142</b>               | 100                                                   | 100                                                   | 43%                          | 40%                          |
| Prejeta sredstva MOK<br>- organizacija<br>prireditev                | 1.172                      | 1.172                      | <b>1.172</b>               | 100                                                   | 100                                                   | 6%                           | 6%                           |
| Prejeta sredstva MOK<br>- sejnine                                   | 554                        | 607                        | <b>583</b>                 | 105                                                   | 96                                                    | 3%                           | 3%                           |
| Prej. sred. MOK -<br>športna igrišča                                | 100                        | 100                        | <b>100</b>                 | 100                                                   | 100                                                   | 1%                           | 0%                           |
| Prejeta sredstva MOK<br>- zelene površine,<br>otroška igrišča       | 298                        | 298                        | <b>298</b>                 | 100                                                   | 100                                                   | 2%                           | 1%                           |
| <b>SKUPAJ:</b>                                                      | <b>18.801</b>              | <b>19.369</b>              | <b>20.478</b>              | <b>109</b>                                            | <b>106</b>                                            | <b>100%</b>                  | <b>100%</b>                  |

b) *Obrazložitev odhodkov*

Odhodki KS Žabnica v letu 2017 (*v nadaljevanju: odhodki*) so znašali 20.129 €; kar je za 5,4 % več kot v letu 2016 oziroma 31,6 % manj od načrtovanih odhodkov v sprejetem FN za leto 2017. Odhodki so bili nižji od načrtovanih, ker iz objektivnih razlogov niso bile realizirane načrtovane investicije na pokopališču, prav tako ni bil realiziran nakup računalniške opreme. Nižji od načrtovanih v sprejetem FN 2017 so bili tudi stroški tekočega vzdrževanja pokopališča ter materialni stroški.

V nadaljevanju navajamo vsebinsko obrazložitev odhodkov na nivoju proračunskih postavk.

**0534 KS Žabnica****500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

16,9% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za različne prireditve v okviru krajevnega praznika (pohod na Planico, gasilska vaja, čistilna akcija ob krajevnem prazniku...), obdaritev starejših krajanov ob novem letu, obisk dedka mrza. Realizacija sredstev na proračunski postavki v letu 2017 je za 6,5 % višja od sprejetega FN 2017, v primerjavi z letom 2016 pa je višja za 18,7%.

**500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

18,7% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za: informiranje krajanov (preko krajevnega glasila Sorško polje, spletne strani, obvestil po gospodinjstvih v KS preko navadne pošte), telefon KS, reprezentanco, obnova domene za spletno stran, sejnine članov Sveta KS Žabnica in druge stroški za opravljanje osnovne dejavnosti KS Žabnica. Realizacija sredstev na proračunski postavki v letu 2017 je za 39,1 % nižja od sprejetega FN 2017, v primerjavi z letom 2016 pa je nižja za 12,5%.

**500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA – TEKOČE VZDRŽEVANJE**

3,5% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za urejanje struge potoka Žabnica, zaradi ostankov materiala v strugi po izvedbi projekta Gorki. Sredstva v okviru proračunske postavke v sprejetem FN 2017 niso bila načrtovana. Zaradi objektivnih razlogov je do realizacije kljub temu prišlo. V letu 2016 realizacije na tej proračunski postavki ni bilo.

**500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI**

0,5% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za vzdrževanje športnega igrišča v Žabnici. Proračunska postavka je bila v letu 2017 realizirana v višini sprejetega FN 2017 in je enaka realizaciji v letu 2016.

**500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE**

36,7% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za tekoče urejanje in vzdrževanja pokopališča, mrliških vežic in parka pri pokopališču Žabnica (stroški električne energije, komunalnih storitev, drobnega inventarja, zavarovanje mrliških vežic in opreme). V letu 2017 je bilo načrtovano tudi investicijsko vzdrževanje pokopališča: postaviitev kolesarnice in nadstreška ter žarnih niš, ki pa zaradi objektivnih razlogov ni bilo realizirano. Posledično je bila realizacija na proračunski postavki v letu 2017 za 48,9% nižja od sprejetega FN 2017, od realizacije v letu 2016 pa za 1,2% višja.

**500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**



16,5% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo dela tajnice KS Žabnica v letu 2017. Proračunska postavka je bila v letu 2017 realizirana v višini sprejetega FN 2017 in je enaka realizaciji v letu 2016.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva v okviru proračunske postavke niso bila porabljena, ker je bila čistilna akcija organizirana kot del praznovanja krajevnega praznika, del materiala, potrebnega za za čistilno akcijo pa je bil pridobljenega preko organizatorjev akcije Očistimo Kranj 2017. Tudi letu 2016 realizacije na tej proračunski postavki ni bilo.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA1,5% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za tekoče vzdrževanje travnatih površin in otroških igrišč. Proračunska postavka je bila v letu 2017 realizirana v višini sprejetega FN 2017 in je enaka realizaciji v letu 2016.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE5,7% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo stroškov energije, komunalnih storitev, zavarovanja prostorov in opreme v prostorih KS Žabnica, nakup drobnega inventarja (zastav). Načrtovan nakup prenosnega računalnika ni bil realiziran. Realizacija na proračunski postavki v letu 2017 je bila tako za 27,8% nižja od sprejetega FN 2017, od realizacije v letu 2016 pa za 20% višja.

**c) Obrazložitev načrta razvojnih programov**50000001 Investicije KSPP 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, postavitev žarnih niš, izgradnja kolesarnice. Investicija zaradi objektivnih razlogov ni bila realizirana, načrtovana je izvedba v letu 2018.

PP 500100134 OBJEKTI SKUPNE RABE KS Žabnica

Sredstva na proračunski postavki so bila načrtovana v okviru načrta razvojnih programov za nakup prenosnega računalnika. Nakup prenosnega računalnika v letu 2017 ni bil realiziran, načrtovan je nakup v letu 2018.

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

Najvišje nominalno odstopanje med realizacijo odhodkov 2017 in odhodki v sprejetim FN 2017, beležimo na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice. Realizacija odhodkov je nižja za okoli 7 tisoč €.

**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 2018.

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

*Stanje sredstev na podračunu krajeвне skupnosti Žabnica na dan 31.12.2017 znaša 30.477,08 EUR,*

Predsednik Sveta krajevnih skupnosti Žabnica  
Matjaž Cimerman

The image shows a circular official stamp of the 'Krajevna skupnost Žabnica' (Municipal Community of Žabnica). The text 'KRAJEVNA SKUPNOST ŽABNICA' is arranged in a circle. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in black ink, which appears to be '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"/>   |

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:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

/

V letu 2017 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- dodatnih izboljšav glede na leto 2016 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 Cimerman, predsednik KS Žabnica**

Podpis:.....



Datum podpisa predstojnika:

1. 2. 2018

Krajevna skupnost HRASTJE  
Hrastje 209  
4000 Kranj

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. zaradi slabega vremena nismo dokončali vseh del z urejanjem, 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 2017 malenkost nižja kot so bili prihodki v letu 2016 in praktično skladna z sprejetim oziroma veljavnim proračunom leta 2017. Tako beležimo Indeks realizacije prihodkov 97,80 v primerjavi z letom 2016 in indeks 100,07 v primerjavi s sprejetim planom za leto 2017.

Prihodki v primerjavi z načrtovanimi so bili praktično v isti višini kot planirani, manjši iz naslova prihodkov od najemnin za poslovne prostore, višji pa so bili prihodki iz sponzorstev ter prejetih donacij.

Glavnino prihodkov še vedno predstavljajo transferni prihodki MOK in sicer za: opravljanje osnovne dejavnosti, organizacijo prireditev, urejanja zelenih površin, otroških igrišč in za izplačilo sejnin,

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov krajevne skupnosti Hrastje v letu 2017 je bistveno manjša od planirane v sprejetem proračunu za leto 2017, indeks znaša 53,06. Odhodki so nižji tudi v primerjavi z letom 2016, indeks znaša 78,88, so pa odhodki v 2017 višji v primerjavi z odhodki v 2015, indeks znaša 125,90. Največji delež realiziranih odhodkov (50,2 % vseh odhodkov) je na proračunski postavki Proslave, prireditve KS.

**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 2017 manjša od sredstev planiranih v sprejetem proračunu leta 2017 (Indeks 72), pa kljub temu višja v primerjavi z realizacijo odhodkov v letu 2016 in 2015.

**500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Indeks realizacije odhodkov v letu 2017 v primerjavi s sprejetim proračunom leta 2017 (Indeks 72). Realizacija leta 2017 je praktično na enaki višini kot leta 2016.

Stroški založniških in tiskarskih storitev so sicer nižji od planiranih (indeks 74,10), izdali smo dve številki Krajevnega glasila, precej dela opravili sami, za obveščanje o dogajanju v KS v KS pa izbrali druge vire (oglasna tabla, Facebook, ...). Ravno tako je nekoliko nižji strošek sejnin (indeks 94,59) v primerjavi z veljavnim proračunom, vendar bi v prihodnje veljalo razmisliti o prerazporeditvi teh stroškov za druge namene.

**500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE**

Planirana sredstva za leto 2017 niso bila porabljena.

**500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI**

Sredstva so bila glede na sprejeti plan realizirana v višini 98 %. Sredstva so se porabila za ureditev, čiščenje zelenice in športnega igrišča Graben. V preteklem letu realizacije na tej postavki ni bilo.

**500236 ČISTILNA AKCIJA**

Sredstva, ki smo jih planirali niso bila v celoti porabljena (Indeks 32), ker smo potrošni material in delno tudi pogostitev za udeležence čistilne akcije krili iz drugih virov (prispevki krajanov in Taborniške organizacije).

**500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA**

Realizacije odhodkov na tej proračunski postavki kljub planu ni bilo, ker je sredstva za ureditev priskrbela MOK.

**501001 OBJEKTI SKUPNE RABE**

Odhodki so bistveno manjši od planiranih (Indeks 46) 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 2018. Indeks realizacije leta 2017 glede na preteklo leto znaša 67.

**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 kaže precej manjšo porabo sredstev od planiranih saj znaša indeks realizacije odhodkov v 2017 v primerjavi s planirano le 53,06.

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 2017 nismo izvedli nameravamo izvesti v letu 2018.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

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

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

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

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2017.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Hrastje na dan 31.12.2017 znaša 18.544,18 EUR.

Predsednik Sveta krajevne skupnosti  
Igor Peček





## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA 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. 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 niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☒  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☐  
☒  
☐

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

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

☐  
☒  
☐  
☐  
☐

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

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

☐  
☐  
☐  
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije KRANJ, 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 neusklajen 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:

31. 1. 2018.

