

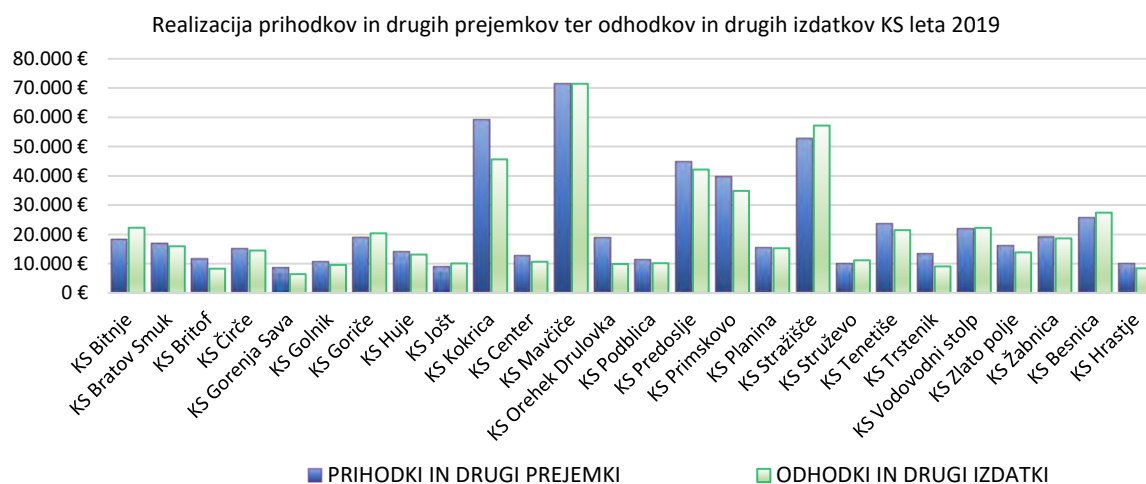
**POROČILO O REALIZACIJI FINANČNIH NAČRTOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI
KOT NEPOSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA MOK LETA 2019**

Za izvrševanje finančnega načrta krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) je po 70. členu Statuta Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK) odgovoren predsednik sveta KS. Po 98. členu Zakona o javnih financah je vsaka KS dolžna pripraviti zaključni račun svojega finančnega načrta in letno poročilo za preteklo leto. Urad za finance MOK je pripravil Navodilo za pripravo zaključnega računa finančnih načrtov in letnega poročila krajevnih skupnosti, kot neposrednih uporabnikov proračuna Mestne občine Kranj za leto 2019 (štev. dok.: 410-26/2019-2-(45/04), z dne 16.12.2019), ob upoštevanju veljavne zakonodaje in kot izhaja iz veljavnih predpisov s področja javnih financ. Realizirani finančni načrti KS so vključeni v zaključni račun proračuna MOK in so sestavni del zaključnega računa proračuna MOK za leto 2019. Priložene so tudi obrazložitve, ki jih sprejme Mestni svet Kranj.

KS, kot neposredni uporabniki proračuna MOK, so v letu 2019 realizirale prihodke in druge prejemke v višini dobrih 588 tisoč EUR ter odhodke in druge izdatke v višini slabih 550 tisoč EUR. Glavnino realizacije na prihodkovni strani predstavljajo transferni prihodki iz proračuna MOK, na odhodkovni strani pa tekoči odhodki, kar pomeni, da glavnino sredstev KS porabijo za potrebe operativnega delovanja. Aktivno delovanje sveta KS pomembno vpliva na kakovost življenja krajanov v okolju, tako na družbenem kot tudi na razvojnem področju, predvsem v smislu ureditve prostora.

Celotno realizirani prihodki in drugi prejemki KS so presegli celotno realizirane odhodke in druge izdatke KS za dobrih 38 tisoč EUR.

Opis	v EUR			
	Realiz. 31.12.2017	Realiz. 31.12.2018	Sprejeti plan 2019	Realiz. 31.12.2019
PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI KS	569.617	580.875	581.261	588.360
ODHODKI IN DRUGI IZDATKI KS	536.010	581.530	760.484	549.805
PRESEŽEK / PRIMANJKLJAJ	33.607	-655	-179.223	38.555



Na dan 31.12.2019 stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov vseh KS skupaj znaša dobrih 535 tisoč EUR (sporni kratkoročni depozit v Hranilno kreditni službi Slovenska hranilnica znaša dobrih tisoč EUR).

v EUR			
KRAJEVNA SKUPNOST	PODRAČUN	SPORNI DEPOZIT	SKUPAJ
BESNICA	369	0	369
BITNJE	3.920	0	3.920

BRATOV SMUK	7.802	0	7.802
BRITOF	6.213	0	6.213
ČIRČE	4.035	0	4.035
GORENJA SAVA	10.091	0	10.091
GOLNIK	5.872	0	5.872
GORIČE	25.190	0	25.190
HUJE	5.072	0	5.072
JOŠT	2.587	0	2.587
KOKRICA	43.940	0	43.940
CENTER	14.394	1.102	15.495
MAVČIČE	1.518	0	1.518
OREHEK DRULOVKA	59.449	0	59.449
PODBLICA	3.219	0	3.219
PREDOSLJE	30.685	0	30.685
PRIMSKOVO	10.454	0	10.454
PLANINA	8.524	0	8.524
STRAŽIŠČE	59.604	0	59.604
STRUŽEVO	24	0	24
TENETIŠE	16.180	0	16.180
TRSTENIK	103.840	0	103.840
VODOVODNI STOLP	56.690	0	56.690
ZLATO POLJE	18.153	0	18.153
ŽABNICA	14.667	0	14.667
HRASTJE	21.662	0	21.662
SKUPAJ	534.154	1.102	535.256

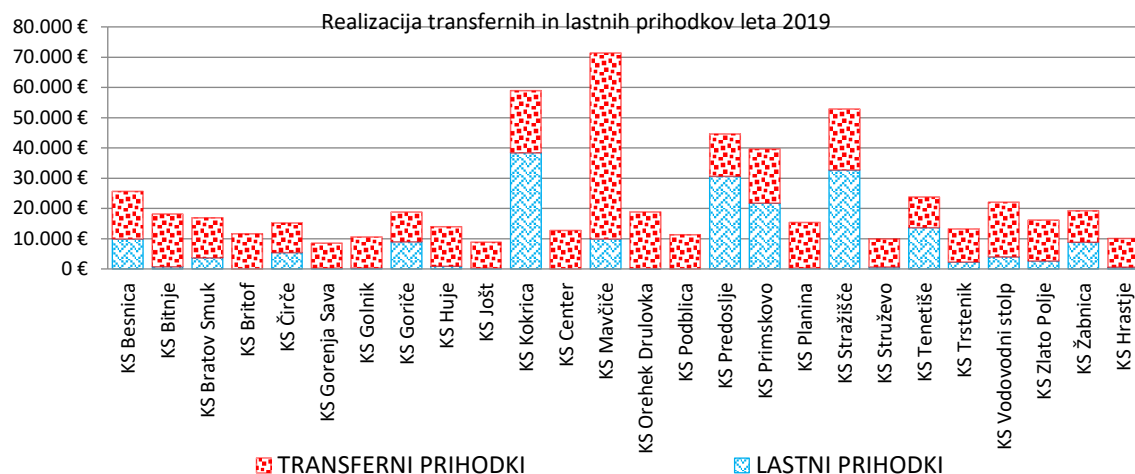
V naslednjih dveh točkah je podana skupna obrazložitev realizacije finančnih načrtov KS za leto 2019, ločeno za prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke. V nadaljevanju pa so priložena poslovna poročila KS in sicer obrazložitev realizacije finančnega načrta KS leta 2019 s priložo Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ.

1. POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV IN DRUGIH PREJEMKOV KS

v EUR

KRAJEVNA SKUPNOST	Realiz. 2018	Sprejeti 2019	Veljavni 2019	Realiz. 2019	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
KS Besnica	27.333	26.563	26.563	25.636	93,79	96,51	96,51
KS Bitnje	19.162	18.607	18.607	18.122	94,57	97,39	97,39
KS Bratov Smuk	14.742	16.313	16.313	16.921	114,78	103,73	103,73
KS Britof	11.749	11.749	11.749	11.697	99,55	99,55	99,55
KS Čirče	20.079	20.336	20.336	15.230	75,85	74,89	74,89
KS Gorenja Sava	8.372	8.272	8.272	8.476	101,24	102,47	102,47
KS Golnik	11.246	11.256	11.256	10.611	94,35	94,27	94,27
KS Goriče	18.352	17.962	17.962	18.774	102,30	104,52	104,52
KS Huje	14.228	13.505	13.505	13.943	98,00	103,24	103,24
KS Jošt	8.907	8.847	8.847	8.809	98,90	99,57	99,57
KS Kokrica	59.316	55.680	55.680	58.995	99,46	105,95	105,95
KS Center	12.724	12.724	12.724	12.724	100,00	100,00	100,00
KS Mavčiče	30.970	29.454	77.454	71.359	230,42	242,27	92,13
KS Orehek Drulovka	33.307	19.012	19.012	18.841	56,57	99,10	99,10
KS Podblica	11.289	11.289	11.289	11.289	100,00	100,00	100,00
KS Predoslje	51.466	45.257	45.257	44.667	86,79	98,70	98,70
KS Primskovo	42.460	36.153	36.153	39.632	93,34	109,62	109,62
KS Planina	15.496	15.480	15.480	15.361	99,13	99,23	99,23
KS Stražišče	53.611	52.860	52.860	52.789	98,47	99,86	99,86
KS Struzevo	9.780	9.360	9.360	9.964	101,88	106,45	106,45
KS Tenetiše	22.518	22.152	22.152	23.763	105,53	107,27	107,27
KS Trstenik	14.809	45.137	45.137	13.286	89,71	29,43	29,43
KS Vodovodni stolp	21.377	23.800	23.580	22.022	103,02	92,53	93,39
KS Zlato polje	16.374	16.532	16.532	16.115	98,42	97,48	97,48
KS Žabnica	19.408	19.906	19.906	19.238	99,12	96,64	96,64
KS Hrastje	11.799	13.055	13.055	10.098	85,58	77,35	77,35
SKUPAJ	580.875	581.261	629.041	588.360	101,3	101,2	93,5

Realizirane prihodke v višini nad 40 tisoč EUR v letu 2019 beležijo KS: Mavčiče (dobrih 71 tisoč EUR), Kokrica (slabih 59 tisoč EUR), Stražišče (slabih 53 tisoč EUR), Predoslje (slabih 45 tisoč EUR), Primskovo (slabih 40 tisoč EUR).

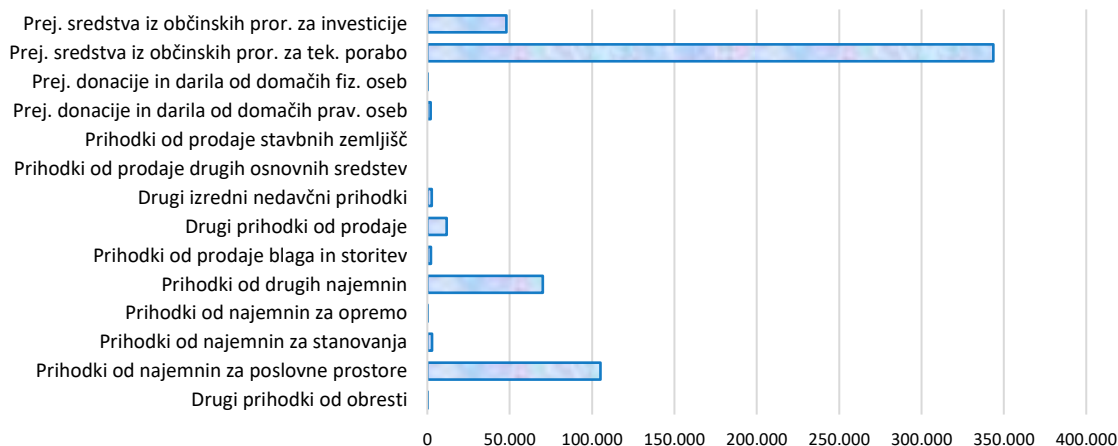


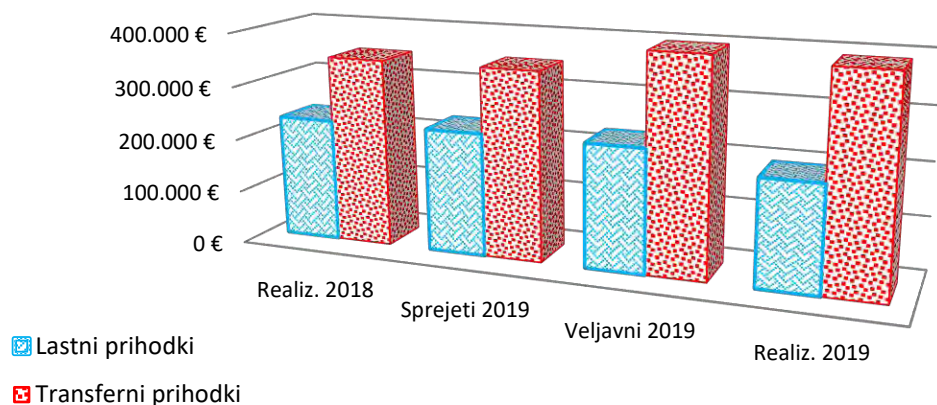
Realizirani prihodki in drugi prejemki KS so bili v letu 2019 malenkostno višji (Indeks 101,2) glede na sprejeti plan leta 2019, kar med drugim pomeni, da so KS v globalu uresničile načrtovane cilje zadane v svojih finančnih načrtih za leto 2019. Veljavni plan leta 2019 se je glede na sprejeti plan leta 2019 skupno zvišal za skoraj 48 tisoč EUR in sicer v okviru transfernih prihodkov (v finančnem načrtu KS Mavčiče višji za 48 tisoč EUR in v finančnem načrtu KS Vodovodni stolp nižji za 220 EUR). Realizacija leta 2019 je v primerjavi s preteklim letom nominalno višja za dobrih 7 tisoč EUR (Indeks 101,3).

v EUR

Skupina prihodka	Realiz. 2018	Sprejeti 2019	Veljavni 2019	Realiz. 2019	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
71 NEDAVČNI PRIHODKI	226.889	198.352	198.352	194.723	85,8	98,2	98,2
7102 Prihodki od obresti	133	0	0	18	13,4	-	-
7103 Prihodki od premoženja	194.651	176.052	176.052	178.122	91,5	101,2	101,2
7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev	29.699	21.900	21.900	13.911	46,8	63,5	63,5
7141 Drugi nedavčni prihodki	2.406	400	400	2.671	111,0	667,8	667,8
72 KAPITALSKI PRIHODKI	500	30.000	30.000	0	0,0	0,0	0,0
7203 Prihodki od prodaje drugih osn. sredstev	500	0	0	0	0,0	-	-
7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	0	30.000	30.000	0	-	0,0	0,0
73 PREJETE DONACIJE	2.350	1.500	1.500	2.050	87,2	136,7	136,7
7300 Prej. donac. in darila od dom. pravnih oseb	2.350	1.500	1.500	2.010	85,5	134,0	134,0
7301 Prej. donac. in darila od domačih fiz. oseb	0	0	0	40	-	-	-
74 TRANSFERNI PRIHODKI	351.137	351.409	399.189	391.587	111,5	111,4	98,1
7401 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	351.137	351.409	399.189	391.587	111,5	111,4	98,1
SKUPAJ	580.875	581.261	629.041	588.360	101,3	101,2	93,5

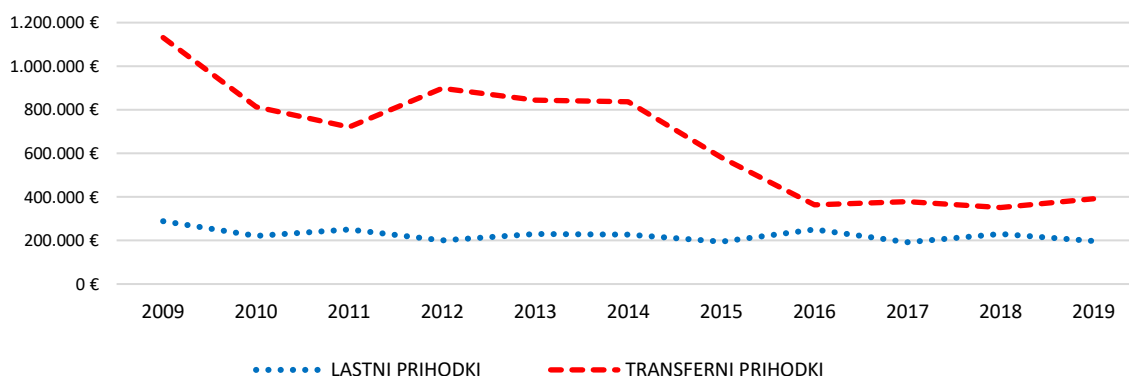
Struktura realiziranih prihodkov KS leta 2019 po podkontih in v EUR





Razmerje realiziranih prihodkov, zajetih v desetletnem časovnem obdobju, prikazujeta naslednja preglednica in graf.

												v EUR
Konto	Opis	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
71	NEDAVČNI PRIHODKI	196.505	206.738	242.764	195.628	227.382	218.115	190.507	198.843	190.268	226.889	194.723
72	KAPITALSKI PRIHODKI	78.387	0	0	0	0	0	0	46.418	0	500	0
73	PREJETE DONACIJE	12.958	12.883	6.850	4.754	2.820	8.300	3.920	5.133	1.660	2.350	2.050
74	TRANSF. PRIHODKI	1.131.275	813.702	720.087	898.283	843.943	837.385	580.303	363.358	377.689	351.137	391.587
75	PREJ. VRAČ. DANIH POS. IN PROD. KAPIT. DELEŽEV	662	662	662	110	0	0	0	0	0	0	0
SKUPAJ		1.419.787	1.033.985	970.362	1.098.776	1.074.145	1.063.800	774.731	613.752	569.617	580.875	588.360



KS v obdobju desetih let beležijo stagnacijo tako lastnih kot transfernih prihodkov, kar posledično vpliva tudi na aktivnost njihovega delovanja. Od leta 2015 dalje so se zmanjšali investicijski transferi iz proračuna MOK, ker je financiranje vzdrževanja cest om komunalne infrastrukture v celoti prevzela MOK. KS se odobrijo sredstva iz proračuna MOK le še za tiste investicije (investicijsko vzdrževanje, rekonstrukcije, obnove, opremo, ...) katerih objekti so v njihovi lasti. Lastni prihodki, zajeti v desetletnem časovnem obdobju, pa se kljub padajočemu trendu še gibljejo v dokaj enakih okvirih, izrazitejše odstopanje je le pri donacijah.

Realizirani lastni prihodki KS predstavljajo 33,4 % vseh realiziranih prihodkov KS leta 2019 in znašajo slabih 197 tisoč EUR. Glavnino sestavljajo nedavčni prihodki in sicer slabih 195 tisoč EUR (98,9 % delež lastnih prihodkov), od tega največji del predstavljajo prihodki od premoženja in sicer v višini dobrih 178 tisoč EUR (najvišji so prihodki od najemnin za poslovne prostore (slabih 94 tisoč EUR) in prihodki od najemnin za grobove (slabih 64 tisoč EUR)). Realizacija lastnih prihodkov leta 2019 je za 14,4 % nižja v primerjavi s sprejetim planom leta 2019, v primerjavi z realizacijo leta 2018 pa nižja za 14,3 %.

Največ lastnih prihodkov v letu 2019 so realizirale KS: Kokrica (dobrih 38 tisoč EUR), Stražišče (slabih 33 tisoč EUR), Predoslje (slabih 31 tisoč EUR), Primskovo (slabih 22 tisoč EUR). Realizacija lastnih prihodkov pri ostalih KS je pod 20 tisoč EUR.

Analitičen prikaz lastnih prihodkov po posameznih KS v EUR

PU	Konto	Opis	Reliz.	Sprejeti	Realiz.	Indeks	
			2018	2019	2019	3/1	3/2
			1	2	3		
05		KRAJEVNE SKUPNOSTI	229.739	229.852	196.773	85,7	85,6
0535		KS Besnica	10.670	9.900	9.934	93,1	100,3
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	10.670	9.900	9.934	93,1	100,3
	710301001	Najemnina dvoran	1.640	1.000	1.554	94,8	155,4
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	9.010	8.900	7.580	84,1	85,2
	710304004	Prih. od stor. izposoje mrliških vežic	0	0	800	-	-
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	20	0	0	0,0	-
	714199200	Prihodki izvršilnega postopka	0	0	0	-	-
0511		KS Bitnje	1.870	1.200	739	39,5	61,6
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.870	1.200	739	40,6	61,6
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	1.319	800	89	6,8	11,2
	714199008	Ostali prihodki	46	0	0	0,0	-
	714199070	Prihodki od sponzorstev	455	400	650	142,9	162,5
	714199200	Prihodki izvršilnega postopka	0	0	0	-	-
	73	PREJETE DONACIJE	50	0	0	0,0	-
	730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	50	0	0	0,0	-
0512		KS Bratov Smuk	1.960	3.030	3.730	190,3	123,1
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.960	3.030	3.730	190,3	123,1
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	1.527	2.280	2.863	187,5	125,6
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	433	750	726	167,7	96,8
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	0	-	-
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	141	-	-
0514		KS Čirče	9.335	9.000	5.431	58,2	60,3
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	9.335	9.000	5.431	56,0	58,1
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	9.230	9.000	5.215	54,3	55,7
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	0	0	0	-	-
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	0	-	-
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	216	-	-
	714199404	Vračilo davkov od FURS	2	0	0	0,0	-
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	103	0	0	0,0	-
0515		KS Gorenja Sava	100	0	204	204,0	-
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	100	0	204	204,0	-
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	100	0	204	204,0	-
0516		KS Golnik	990	1.000	355	35,9	35,5
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	990	1.000	355	35,9	35,5
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	990	1.000	355	35,9	35,5
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	0	-	-
0517		KS Goriče	5.483	7.672	9.009	164,3	117,4
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	5.483	7.672	9.009	164,3	117,4
	710215100	Zamudne obresti	0	0	0	-	-
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	673	560	673	100,0	120,2
	710302000	Prih.od najemnin za stanovanja	0	112	0	-	0,0
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	4.810	7.000	8.036	167,1	114,8
	710304004	Prih. od stor. izposoje mrliških vežic	0	0	300	-	-
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	0	-	-
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	0	-	-
0518		KS Huje	1.251	300	898	71,8	299,5
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.251	300	898	71,8	299,5
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	1.100	300	750	68,2	250,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	41	0	148	358,9	-
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	110	0	0	0,0	-
0519		KS Jošt	120	60	244	203,3	406,7
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	120	60	204	170,0	340,0
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	100	60	204	204,0	340,0
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	20	0	0	0,0	-
	73	PREJETE DONACIJE	0	0	40	-	-
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	0	0	40	-	-
0520		KS Kokrica	38.672	34.830	38.396	99,3	110,2
	71	NEDAVČNI PRIHODKI	38.172	34.830	38.396	100,6	110,2

710215100	Zamudne obresti	83	0	0	0,0	-
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	7.181	7.080	6.491	90,4	91,7
710301001	Najemnina dvoran	8.570	8.000	9.821	114,6	122,8
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	19.396	17.350	16.695	86,1	96,2
710304004	Prih. od stor. izposoje mrljskih vežic	0	0	3.050	-	-
710304101	Prihodki od najema zemljišč	100	0	30	30,0	-
713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	102	50	30	29,4	60,0
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	2.280	2.200	2.090	91,7	95,0
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	190	150	190	100,0	126,7
714199200	Prihodki izvršilnega postopka	30	0	0	0,0	-
714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	240	0	0	0,0	-
72	KAPITALSKI PRIHODKI	500	0	0	0,0	-
720399000	Prih.od prod.drugih osnov.sred	500	0	0	0,0	-
0522	KS Mavčiče	17.516	16.000	9.907	56,6	61,9
71	NEDAVČNI PRIHODKI	17.516	16.000	9.907	56,6	61,9
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	100	0	204	204,0	-
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	7.465	6.000	6.960	93,2	116,0
710304004	Prih. od stor. izposoje mrljskih vežic	0	0	551	-	-
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	9.931	10.000	1.458	14,7	14,6
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	20	0	0	0,0	-
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	734	-	-
0523	KS Orehek Drulovka	14.637	342	171	1,2	49,9
71	NEDAVČNI PRIHODKI	14.637	342	171	1,2	49,9
710304600	Najemnina SP Zarica	14.591	342	171	1,2	49,9
714199008	Ostali prihodki	46	0	0	0,0	-
0525	KS Predoslje	37.359	31.150	30.560	81,8	98,1
71	NEDAVČNI PRIHODKI	37.359	31.150	30.560	81,8	98,1
710215100	Zamudne obresti	28	0	0	0,0	-
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	14.997	13.100	11.941	79,6	91,2
710302000	Prih.od najemnin za stanovanja	2.726	3.000	2.845	104,4	94,8
710304001	Prih.od najem.za grob.-predos.	13.837	13.500	13.885	100,3	102,8
713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	4.002	0	153	3,8	-
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	1.676	1.500	1.462	87,3	97,5
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	20	50	0	0,0	0,0
714199200	Prihodki izvršilnega postopka	30	0	0	0,0	-
714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	28	0	0	0,0	-
714199404	Vračilo davkov od FURS	16	0	0	0,0	-
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	64	-	-
73	PREJETE DONACIJE	0	0	210	-	-
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	0	210	-	-
0526	KS Primskovo	22.580	18.000	21.752	96,3	120,8
71	NEDAVČNI PRIHODKI	22.580	18.000	21.752	96,3	120,8
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	20.297	18.000	20.994	103,4	116,6
710303000	Prih.od najemnin za opremo	0	0	90	-	-
710304600	Najemnina SP Zarica	0	0	415	-	-
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	1.430	0	0	0,0	-
714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	16	0	114	738,1	-
714199404	Vračilo davkov od FURS	0	0	0	0,0	-
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	837	0	139	16,6	-
0527	KS Planina	108	0	223	206,6	-
71	NEDAVČNI PRIHODKI	108	0	223	206,6	-
714199404	Vračilo davkov od FURS	108	0	0	0,0	-
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	223	-	-
0528	KS Stražišče	33.664	32.730	32.751	97,3	100,1
71	NEDAVČNI PRIHODKI	32.264	31.730	31.801	98,6	100,2
710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	0	0	0	-	-
710215100	Zamudne obresti	23	0	18	79,2	-
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	26.351	27.000	25.587	97,1	94,8
710304101	Prihodki od najema zemljišč	420	580	760	181,0	131,0
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	5.355	4.150	5.376	100,4	129,5
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	40	0	0	0,0	-
714199008	Ostali prihodki	46	0	0	0,0	-
714199200	Prihodki izvršilnega postopka	30	0	60	199,4	-
73	PREJETE DONACIJE	1.400	1.000	950	67,9	95,0
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	1.000	950	-	95,0
730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	1.400	0	0	0,0	-
0529	KS Struževo	420	0	604	143,8	-
71	NEDAVČNI PRIHODKI	120	0	204	170,0	-

710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	100	0	204	204,0	-
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	20	0	0	0,0	-
73	PREJETE DONACIJE	300	0	400	133,3	-
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	0	400	-	-
730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	300	0	0	0,0	-
0530	KS Tenetiše	12.366	12.000	13.612	110,1	113,4
71	NEDAVČNI PRIHODKI	11.916	12.000	13.612	114,2	113,4
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	10.870	11.000	12.404	114,1	112,8
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	1.027	1.000	918	89,4	91,8
710304004	Prih. od stor. izposoje mrliških vežic	0	0	60	-	-
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	0	0	0	-	-
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	16	0	50	304,9	-
714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	0	0,0	-
714199404	Vračilo davkov od FURS	3	0	0	0,0	-
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	180	-	-
73	PREJETE DONACIJE	450	0	0	0,0	-
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	450	0	0	0,0	-
0531	KS Trstenik	3.437	33.400	2.277	66,2	6,8
71	NEDAVČNI PRIHODKI	3.437	3.400	2.277	66,2	67,0
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	1.158	900	308	26,6	34,2
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	2.263	2.500	1.819	80,4	72,7
710304004	Prih. od stor. izposoje mrliških vežic	0	0	150	-	-
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	16	0	0	0,0	-
714199404	Vračilo davkov od FURS	-1	0	0	0,0	-
72	KAPITALSKI PRIHODKI	0	30.000	0	-	0,0
722100000	Prih. od prod.stav.zemljišč	0	30.000	0	-	0,0
0532	KS Vodovodni stolp	4.863	5.288	3.981	81,9	75,3
71	NEDAVČNI PRIHODKI	4.863	5.288	3.981	81,9	75,3
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	4.359	4.788	3.618	83,0	75,6
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	359	500	363	101,2	72,6
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	145	0	0	0,0	-
0533	KS Zlato polje	2.885	2.950	2.625	91,0	89,0
71	NEDAVČNI PRIHODKI	2.885	2.950	2.625	91,0	89,0
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	1.585	1.500	1.475	93,1	98,3
713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	1.300	1.450	1.150	88,5	79,3
714107006	Prisp. obč. za inv. vzdr. - obj. sk. rabe	0	0	0	-	-
0534	KS Žabnica	9.003	9.500	8.835	98,1	93,0
71	NEDAVČNI PRIHODKI	9.003	9.500	8.835	98,1	93,0
710201000	Prejete obresti od vez.tol.dep	0	0	0	-	-
710215100	Zamudne obresti	0	0	0	-	-
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	1.280	1.500	900	70,3	60,0
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	7.648	8.000	7.910	103,4	98,9
713099001	Prih.od prodaje knjig	0	0	25	-	-
714199008	Ostali prihodki	46	0	0	0,0	-
714199200	Prihodki izvršilnega postopka	30	0	0	0,0	-
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odh. iz pret. let	0	0	0	-	-
0536	KS Hrastje	450	1.500	534	118,7	35,6
71	NEDAVČNI PRIHODKI	300	1.000	84	28,0	8,4
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	250	0	84	33,6	-
710304601	Najemnina športni objekt v KS Hrastje	0	1.000	0	-	0,0
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	50	0	0	0,0	-
73	PREJETE DONACIJE	150	500	450	300,0	90,0
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	150	500	450	300,0	90,0
730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	0	0	0	-	-

Odstotkovno (66,6 %) največji delež vseh realiziranih prihodkov KS v letu 2019 predstavljajo transferni prihodki (tekoči in investicijski) iz proračuna MOK. Indeks realizacije transfernih prihodkov leta 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 znaša 111,4. V primerjavi s preteklim letom je realizacija leta 2019 višja za 11,5% (nominalno višja za dobrih 40 tisoč EUR), od tega iz naslova tekočih transfernih prihodkov nižja za 1,4 % (nominalno nižja za skoraj 5 tisoč EUR) in iz naslova investicijskih transfernih prihodkov nominalno višja za dobrih 45 tisoč EUR (Indeks 1861,3).

Realizacija tekočih transfernih prihodkov znaša skupaj slabih 344 tisoč EUR (97,8 % glede na sprejeti plan leta 2019), od tega: osnovna dejavnost slabih 275 tisoč EUR, organizacija prireditev slabih 31 tisoč EUR,

vzdrževanje zelenih površin in otroških igrišč dobrih 13 tisoč EUR, vzdrževanje premočnin pridobljenih skozi projekte LAS - Gorenjska košarica slabih 6 tisoč EUR, najemnine poslovnih prostorov dobrih 8 tisoč EUR, vzdrževanje športnih igrišč slabih 2 tisoč EUR, ter izplačilo sejin slabih 9 tisoč EUR. Višino sredstev za sejnino določa Pravilnik o plačah in plačilih mestnim funkcionarjem in nagradah članom svetov krajevnih skupnosti, članom delovnih teles mestnega sveta ter članom drugih mestnih organov in o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 18/2008 s spremembami), ki med drugim tudi določa, da se izplačajo največ štiri seje letno, za vsakega člana sveta KS. KS se lahko s sklepom sveta KS opredelijo, ali si sejnino izplačujejo ali pa ta sredstva porabijo v korist drugih odhodkov. S sklepom sveta KS se je za izplačilo sejin odločilo 16 KS, dejansko pa so se izplačevale v 15 - tih KS. KS Trstenik si jih kljub sprejetemu sklepu sveta KS ni izplačevala. V polnem obsegu, kot to določa naveden pravilnik, so se sejnino izplačale v štirih KS: Hrastje, Mavčiče, Tenetiše, Žabnica. Deset KS (KS: Besnica, Britof, Gorenja Sava, Golnik, Jošt, Center, Orehek-Drulovka, Podblica, Predoslje, Struževo) je sredstva, v skladu s sprejetim sklepom sveta KS, porabila v korist drugih tekočih odhodkov. Največ tekočih transfernih prihodkov so realizirale KS: Kokrica (slabih 21 tisoč EUR), Stražišče (dobrih 20 tisoč EUR), Orehek Drulovka (slabih 19 tisoč EUR), Vodovodni stolp (dobrih 18 tisoč EUR), Primskovo (slabih 18 tisoč EUR) in Bitnje (dobrih 17 tisoč EUR). Nerealizirani tekoči transferni prihodki pa so: organizacija prireditev (dobrih 2 tisoč EUR, v KS Čirče), zelene površine, otroška igrišča (skoraj 2 tisoč EUR, v KS Hrastje), najemnine prostorov (skoraj tisoč EUR, v KS Besnica; tekom izvrševanja proračuna leta 2019 se je izkazalo, da do teh sredstev KS ni upravičena).

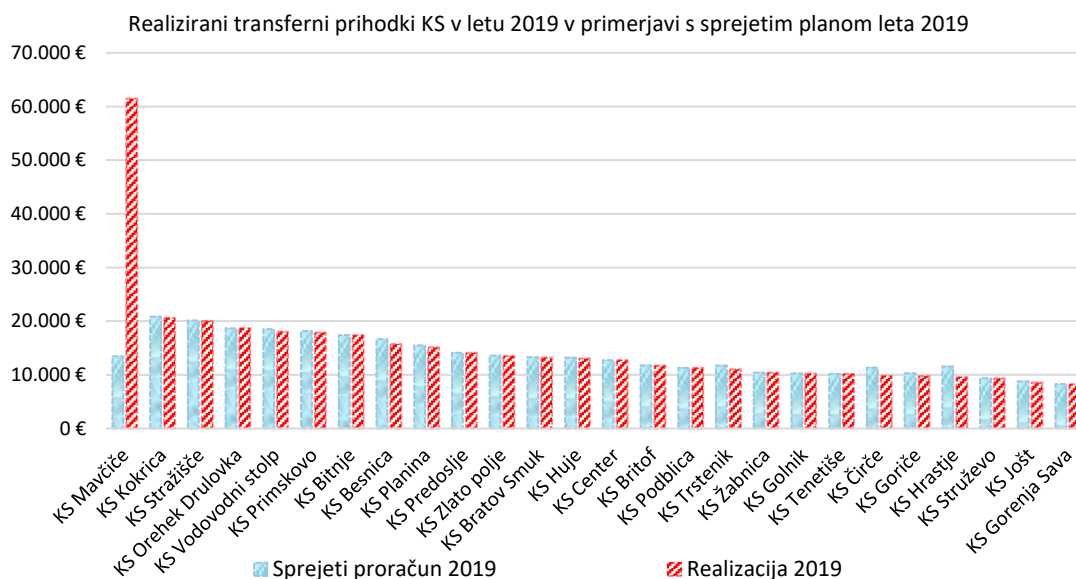
Realizacija investicijskih transfernih prihodkov pa znaša 48 tisoč EUR in sicer gre za investicijski transfer v finančni načrt KS Mavčiče, z namenom, da se uredijo prostori za potrebe delovanja KS Mavčiče. Realizirana sredstva ob sprejetju proračuna leta 2019 niso bila planirana in so se zaradi nujnih potreb zagotovila iz proračuna MOK tekom izvrševanja proračuna.

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

PP	Konto	Transferni prihodki KS	Realiz. 2018	Sprejeti 2019	Veljavni 2019	Realiz. 2019	Indeks		
			1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
	SKUPAJ		351.137	351.409	399.189	391.587	111,5	111,4	98,1
101101	TEK.TRANSF. V KS - OSN. DEJAVNOST		277.006	269.995	274.871	274.871	99,2	101,8	100,0
141011	Transferi - KS Bitnje		11.872	11.872	11.872	11.872	100,0	100,0	100,0
141012	Transferi - KS Bratov Smuk		11.383	11.383	11.383	11.383	100,0	100,0	100,0
141013	Transferi - KS Britof		10.477	9.749	10.477	10.477	100,0	107,5	100,0
141014	Transferi - KS Čirče		8.584	8.584	8.584	8.584	100,0	100,0	100,0
141015	Transferi - KS Gorenja Sava		7.100	6.372	7.100	7.100	100,0	111,4	100,0
141016	Transferi - KS Golnik		8.566	7.838	8.566	8.566	100,0	109,3	100,0
141017	Transferi - KS Goriče		8.335	8.335	8.335	8.335	100,0	100,0	100,0
141018	Transferi - KS Huje		11.305	11.305	11.305	11.305	100,0	100,0	100,0
141019	Transferi - KS Jošt		7.505	6.777	6.777	6.777	90,3	100,0	100,0
141020	Transferi - KS Kokrica		13.596	13.596	13.596	13.596	100,0	100,0	100,0
141021	Transferi - KS Center		11.552	10.824	11.552	11.552	100,0	106,7	100,0
141022	Transferi - KS Mavčiče		12.282	11.554	11.554	11.554	94,1	100,0	100,0
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka		12.066	11.338	12.066	12.066	100,0	106,4	100,0
141024	Transferi - KS Podblica		8.546	7.818	8.546	8.546	100,0	109,3	100,0
141025	Transferi - KS Predoslje		9.649	8.921	9.649	9.649	100,0	108,2	100,0
141026	Transferi - KS Primskovo		18.239	16.033	16.033	16.033	87,9	100,0	100,0
141027	Transferi - KS Planina		13.580	13.580	13.580	13.580	100,0	100,0	100,0
141028	Transferi - KS Stražišče		14.762	14.762	14.762	14.762	100,0	100,0	100,0
141029	Transferi - KS Struževo		6.798	6.798	6.798	6.798	100,0	100,0	100,0
141030	Transferi - KS Tenetiše		7.302	7.302	7.302	7.302	100,0	100,0	100,0
141031	Transferi - KS Trstenik		8.661	8.661	8.661	8.661	100,0	100,0	100,0
141032	Transferi - KS Vodovodni stolp		14.865	16.612	16.392	16.392	110,3	98,7	100,0
141033	Transferi - KS Zlato polje		11.682	11.682	11.682	11.682	100,0	100,0	100,0
141034	Transferi - KS Žabnica		8.108	8.108	8.108	8.108	100,0	100,0	100,0
141035	Transferi - KS Besnica		12.526	12.526	12.526	12.526	100,0	100,0	100,0
141036	Transferi - KS Hrastje		7.665	7.665	7.665	7.665	100,0	100,0	100,0
101103	INVEST. TRANSFERI V KS - DOMOVI KS		2.579	0	48.000	48.000	1.861	-	100,0
141017	Transferi - KS Goriče		2.579	0	0	0	0,0	-	-

141022	Transferi - KS Mavčiče	0	0	48.000	48.000	-	-	100,0
101104	TEK. TRANSF. V KS - ORGANIZ. PRIR.	33.384	30.472	32.656	30.951	92,7	101,6	94,8
141011	Transferi - KS Bitnje	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141012	Transferi - KS Bratov Smuk	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141013	Transferi - KS Britof	1.172	1.172	1.172	1.120	95,5	95,5	95,5
141014	Transferi - KS Čirče	1.172	1.172	1.172	0	0,0	0,0	0,0
141015	Transferi - KS Gorenja Sava	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141016	Transferi - KS Golnik	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141017	Transferi - KS Goriče	1.900	1.172	1.172	916	48,2	78,2	78,2
141018	Transferi - KS Huje	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141019	Transferi - KS Jošt	1.172	1.172	1.900	1.678	143,1	143,1	88,3
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	1.172	100,0	100,0	100,0
141024	Transferi - KS Podblica	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141025	Transferi - KS Predoslje	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141026	Transferi - KS Primskovo	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141027	Transferi - KS Planina	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141028	Transferi - KS Stražišče	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141029	Transferi - KS Struževo	1.900	1.172	1.900	1.900	100,0	162,1	100,0
141030	Transferi - KS Tenetiše	1.900	1.172	1.172	1.172	61,7	100,0	100,0
141031	Transferi - KS Trstenik	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141032	Transferi - KS Vodovodni stolp	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141033	Transferi - KS Zlato polje	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
141034	Transferi - KS Žabnica	1.172	1.172	1.172	1.170	99,8	99,8	99,8
141035	Transferi - KS Besnica	1.900	1.172	1.900	1.899	100,0	162,1	100,0
141036	Transferi - KS Hrastje	1.172	1.172	1.172	1.172	100,0	100,0	100,0
101105	TEK. TRANSF. V KS – NAJEMN. PROST.	9.148	9.148	9.148	8.188	89,5	89,5	89,5
141011	Transferi - KS Bitnje	3.149	3.149	3.149	3.149	100,0	100,0	100,0
141024	Transferi - KS Podblica	1.571	1.571	1.571	1.571	100,0	100,0	100,0
141028	Transferi - KS Stražišče	3.468	3.468	3.468	3.468	100,0	100,0	100,0
141035	Transferi - KS Besnica	960	960	960	0	0,0	0,0	0,0
101106	TEKOČI TRANSFERI V KS - SEJNINE	6.154	18.928	11.648	8.702	141,4	46,0	74,7
141011	Transferi - KS Bitnje	613	728	728	704	114,8	96,7	96,7
141012	Transferi - KS Bratov Smuk	227	728	728	636	280,0	87,3	87,3
141013	Transferi - KS Britof	0	728	0	0	-	0,0	-
141014	Transferi - KS Čirče	136	728	728	363	266,7	49,9	49,9
141015	Transferi - KS Gorenja Sava	0	728	0	0	-	0,0	-
141016	Transferi - KS Golnik	0	728	0	0	-	0,0	-
141017	Transferi - KS Goriče	0	728	728	458	-	63,0	63,0
141018	Transferi - KS Huje	500	728	728	568	113,6	78,0	78,0
141019	Transferi - KS Jošt	0	728	0	0	-	0,0	-
141020	Transferi - KS Kokrica	522	728	728	477	91,3	65,5	65,5
141021	Transferi - KS Center	0	728	0	0	-	0,0	-
141022	Transferi - KS Mavčiče	0	728	728	727	-	99,8	99,8
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	0	728	0	0	-	0,0	-
141024	Transferi - KS Podblica	0	728	0	0	-	0,0	-
141025	Transferi - KS Predoslje	0	728	0	0	-	0,0	-
141026	Transferi - KS Primskovo	250	728	728	454	181,8	62,4	62,4
141027	Transferi - KS Planina	636	728	728	386	60,7	53,0	53,0
141028	Transferi - KS Stražišče	545	728	728	636	116,7	87,3	87,3
141029	Transferi - KS Struževo	0	728	0	0	-	0,0	-
141030	Transferi - KS Tenetiše	0	728	728	727	-	99,8	99,8
141031	Transferi - KS Trstenik	363	728	728	0	0,0	0,0	0,0
141032	Transferi - KS Vodovodni stolp	477	728	728	477	100,0	65,5	65,5
141033	Transferi - KS Zlato polje	636	728	728	636	100,0	87,3	87,3
141034	Transferi - KS Žabnica	727	728	728	727	100,0	99,8	99,8
141035	Transferi - KS Besnica	0	728	0	0	-	0,0	-
141036	Transferi - KS Hrastje	522	728	728	727	139,1	99,8	99,8
230304	TEK. TRANSF. V KS - ŠPORTNA IGRIŠČA	1.800	1.800	1.800	1.800	100,0	100,0	100,0
141011	Transferi - KS Bitnje	100	100	100	100	100,0	100,0	100,0
141013	Transferi - KS Britof	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	700	700	700	700	100,0	100,0	100,0
141025	Transferi - KS Predoslje	100	100	100	100	100,0	100,0	100,0
141029	Transferi - KS Struževo	200	200	200	200	100,0	100,0	100,0

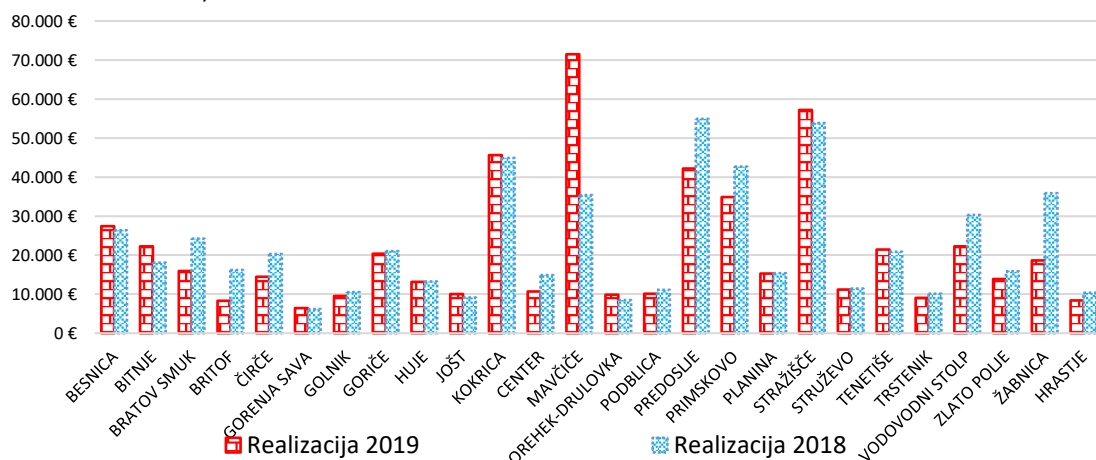
141030	Transferi - KS Tenetiše	300	300	300	300	100,0	100,0	100,0
141034	Transferi - KS Žabnica	100	100	100	100	100,0	100,0	100,0
230308	TEKOČI TRANSFERI V KS - ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA	15.170	15.170	15.170	13.180	86,9	86,9	86,9
141011	Transferi - KS Bitnje	386	386	386	386	100,0	100,0	100,0
141014	Transferi - KS Čirče	652	652	652	652	100,0	100,0	100,0
141016	Transferi - KS Golnik	518	518	518	518	100,0	100,0	100,0
141017	Transferi - KS Goriče	55	55	55	55	100,0	100,0	100,0
141019	Transferi - KS Jošt	110	110	110	110	100,0	100,0	100,0
141020	Transferi - KS Kokrica	5.354	5.354	5.354	5.354	100,0	100,0	100,0
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	3.657	3.657	3.657	3.657	100,0	100,0	100,0
141025	Transferi - KS Predoslje	678	678	678	678	100,0	100,0	100,0
141026	Transferi - KS Primskovo	220	220	220	220	100,0	100,0	100,0
141029	Transferi - KS Struževo	462	462	462	462	100,0	100,0	100,0
141030	Transferi - KS Tenetiše	650	650	650	650	100,0	100,0	100,0
141031	Transferi - KS Trstenik	140	140	140	140	100,0	100,0	100,0
141034	Transferi - KS Žabnica	298	298	298	298	100,0	100,0	100,0
141036	Transferi - KS Hrastje	1.990	1.990	1.990	0	0,0	0,0	0,0
230309	TEK. TRANSF. V KS - LAS Gor. košarica	5.896	5.896	5.896	5.896	100,0	100,0	100,0
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka	1.075	1.075	1.075	1.075	100,0	100,0	100,0
141025	Transferi - KS Predoslje	2.508	2.508	2.508	2.508	100,0	100,0	100,0
141031	Transferi - KS Trstenik	1.036	1.036	1.036	1.036	100,0	100,0	100,0
141035	Transferi - KS Besnica	1.277	1.277	1.277	1.277	100,0	100,0	100,0



Razlika med veljavnim in sprejetim planom leta 2019 za vse KS skupaj znaša skoraj 48 tisoč EUR, od tega se je finančni načrt zvišal v KS Mavčiče (višji za 48 tisoč EUR; MOK je zagotovila sredstva za investicijsko vzdrževanje prostorov za potrebe delovanja KS) in znižal v KS Vodovodni stolp (nižji za 220 EUR; KS Vodovodni stolp se je s sklepom sveta KS odpovedala pravici do porabe zagotovljenih sredstev iz naslova osnovne dejavnosti, ki mu pripada na osnovi Meril za razdelitev sredstev za osnovno dejavnost, prireditve, sejnine in za najemnine prostorov v krajevnih skupnostih iz proračuna Mestne občine Kranj za proračunsko leto 2019 (štev. zadeve: 410-22/2018-1 (52/08), z dne 17.10.2018), sprejetih na svetu MOK in te pravice porabe sredstev prerazporedila v proračun MOK z namenom, da MOK za ta sredstva nabavi javno dostopni defibrilator v osnovni šoli Simona Jenka Kranj).

2. POROČILO O REALIZACIJI ODHODKOV IN DRUGIH IZDATKOV KS

Realizirane odhodke v višini nad 30 tisoč EUR v letu 2019 beležijo KS: Mavčiče (dobrih 71 tisoč EUR), Stražišče (dobrih 57 tisoč EUR), Kokrica (slabih 46 tisoč EUR), Predoslje (dobrih 42 tisoč EUR) in Primskovo (slabih 35 tisoč EUR).



V letu 2019 so KS realizirale skupaj slabih 550 tisoč EUR odhodkov in drugih izdatkov, kar predstavlja 72,3% realizacijo sprejetega plana leta 2019. Od načrtovanih ciljev, ki so si jih KS zadale s planom leta 2019, realizacija leta 2019 nominalno najbolj odstopa v finančnih načrtih KS: Trstenik (nižja za dobrih 51 tisoč EUR; Indeks 15), Mavčiče (višja za skoraj 39 tisoč EUR; Indeks 218), Stražišče (nižja za dobrih 38 tisoč EUR; Indeks 59,9) in Vodovodni stolp (nižja za skoraj 38 tisoč EUR; Indeks 37,3). Dve KS sta v letu 2019 porabili več, kot sta dejansko načrtovali ob pripravi proračuna leta 2019 in sicer KS Mavčiče (več za skoraj 38 tisoč EUR; Indeks 218,8) in KS Struževno (več za skoraj 2 tisoč EUR; Indeks 115,2). V najvišji meri so svoje zadane cilje realizirale KS: Besnica (Indeks 99,8), Bitnje (Indeks 96,0), Primskovo (Indeks 95,9). Vse ostale KS so odhodke leta 2019 realizirale nižje, kot so jih načrtovale in sicer niže v razponu med 9,0 % in 85,0%. Najnižjo realizacijo leta 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 sta imele KS Trstenik (Indeks 15,0) in KS Vodovodni stolp (Indeks 37,3). Razlog navedenih odstopanj je podrobneje obrazložen v poslovnih poročilih posameznih KS v nadaljevanju. Realizacija leta 2019 glede na preteklo leto pa je nižja za 5,5 %.

v EUR							
KRAJEVNA SKUPNOST	Realiz. 2018	Sprejeti 2019	Veljavni 2019	Realiz. 2019	Indeks		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
0535 KS Besnica	26.369	27.491	27.491	27.422	104,0	99,8	99,8
0511 KS Bitnje	18.075	23.209	23.209	22.270	123,2	96,0	96,0
0512 KS Bratov Smuk	24.182	17.515	17.515	15.931	65,9	91,0	91,0
0513 KS Britof	16.195	12.341	12.341	8.271	51,1	67,0	67,0
0514 KS Čirče	20.284	22.682	22.682	14.484	71,4	63,9	63,9
0515 KS Gorenja Sava	6.193	10.834	10.834	6.424	103,7	59,3	59,3
0516 KS Golnik	10.493	11.701	11.701	9.559	91,1	81,7	81,7
0517 KS Goriče	21.045	30.755	30.755	20.363	96,8	66,2	66,2
0518 KS Huje	13.225	16.083	16.083	13.108	99,1	81,5	81,5
0519 KS Jošt	9.161	11.951	11.951	10.056	109,8	84,1	84,1
0520 KS Kokrica	44.915	56.522	56.522	45.624	101,6	80,7	80,7
0521 KS Center	14.842	14.563	14.563	10.652	71,8	73,1	73,1
0522 KS Mavčiče	35.378	32.758	80.758	71.453	202,0	218,1	88,5
0523 KS Orehek Drulovka	8.506	21.762	21.762	9.868	116,0	45,3	45,3
0524 KS Podblica	11.082	12.124	12.124	10.138	91,5	83,6	83,6
0525 KS Predoslje	54.918	57.612	57.612	42.150	76,8	73,2	73,2
0526 KS Primskovo	42.692	36.360	36.360	34.853	81,6	95,9	95,9
0527 KS Planina	15.382	20.404	20.404	15.260	99,2	74,8	74,8
0528 KS Stražišče	53.820	95.405	95.405	57.176	106,2	59,9	59,9
0529 KS Struževno	11.430	9.672	11.173	11.146	97,5	115,2	99,8
0530 KS Tenetiše	20.825	25.759	25.759	21.441	103,0	83,2	83,2

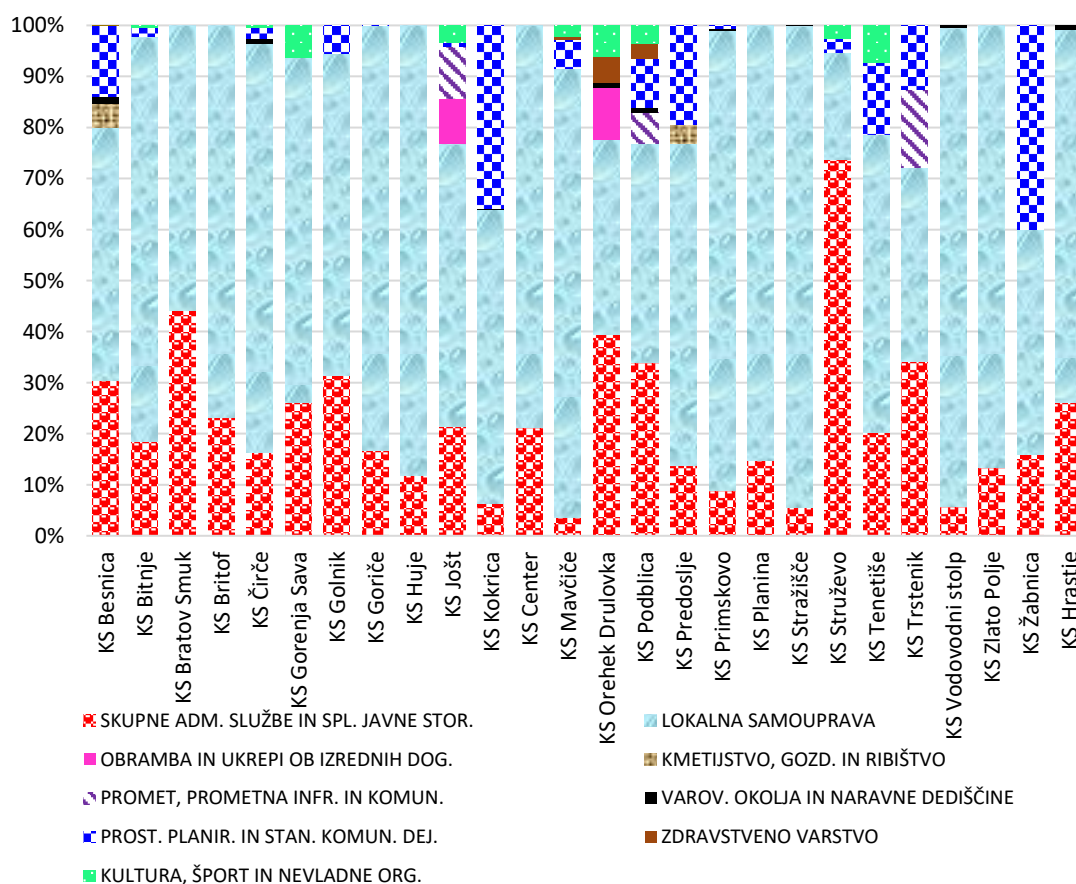
0531	KS Trstenik	10.145	60.183	60.183	9.051	89,2	15,0	15,0
0532	KS Vodovodni stolp	30.290	59.586	57.865	22.231	73,4	37,3	38,4
0533	KS Zlato polje	15.872	26.775	26.775	13.850	87,3	51,7	51,7
0534	KS Žabnica	35.835	29.614	29.614	18.622	52,0	62,9	62,9
0536	KS Hrastje	10.376	16.823	16.823	8.403	81,0	50,0	50,0
SKUPAJ		581.530	760.484	808.264	549.805	94,5	72,3	68,0

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 2019 po programski klasifikaciji v EUR in v deležu

PK	KRAJEVNA SKUPNOST	Realiz. 2018	Sprejeti 2019	Veljavni 2019	Realiz. 2019		Indeks		delež v real. 2019
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3	5
04	SKUPNE ADMIN. SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STOR.	100.440	110.532	117.871	88.963	88,6	80,5	75,5	16,2
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	376.771	537.900	580.862	398.458	105,8	74,1	68,6	72,5
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	2.100	2.400	2.400	1.900	90,5	79,2	79,2	0,3
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	6.402	6.096	6.096	2.903	45,3	47,6	47,6	0,5
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUN.	17.106	6.730	5.267	3.023	17,7	44,9	57,4	0,5
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	952	3.475	2.511	1.338	140,6	38,5	53,3	0,2
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOV. KOMUN. DEJ.	58.371	77.960	75.833	46.732	80,1	59,9	61,6	8,5
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	601	1.640	1.910	1.126	187,4	68,7	59,0	0,2
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	18.788	13.751	15.514	5.362	28,5	39,0	34,6	1,0
SKUPAJ		581.530	760.484	808.264	549.805	94,5	72,3	68,0	100,0

Realizacija KS leta 2019 po programski klasifikaciji



KS so glede na svoje delovanje in nudenje storitev z vidika programske klasifikacije največ sredstev v letu 2019 porabile na naslednjih področjih proračunske porabe:

- Lokalna samouprava, v višini dobrih 398 tisoč EUR (72,5 % 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 253 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 95 tisoč EUR) in Tajniška opravila (dobrih 50 tisoč EUR)). Največ sredstev v okviru tega področja proračunske porabe so realizirale KS: Mavčiče (slabih 63 tisoč EUR), Stražišče (slabih 54 tisoč EUR), Primskovo (dobrih 31 tisoč EUR), Predoslje (slabih 27 tisoč EUR) in Kokrica (dobrih 26 tisoč EUR). V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 nižja za 25,9 %, glede na preteklo leto pa indeks znaša 105,8.
- Skupne administrativne službe in splošne javne storitve, v višini slabih 89 tisoč EUR (16,2 % 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 (98,2 % delež tega področja proračunske porabe) se je realizirala v okviru podprograma Izvedba protokolarnih dogodkov in sicer v višini dobrih 87 tisoč EUR (na proračunski postavki Proslave, prireditve KS). Največ sredstev v okviru področja proračunske porabe so realizirale KS: Besnica (dobrih 8 tisoč EUR), Struževno (dobrih 8 tisoč EUR), Bratov Smuk (dobrih 7 tisoč EUR) in Predoslje (slabih 6 tisoč EUR). V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 nižja za 19,5 %, glede na realizacijo leta 2018 pa indeks znaša 88,6.
- Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost v višini, slabih 47 tisoč EUR (8,5 % delež vseh odhodkov), ki zajema prostorsko načrtovanje in razvoj ter načrtovanje poselitve v prostoru (stanovanjska dejavnost, gospodarjenje z zemljišči in komunalna dejavnost). Glavnina sredstev (83,5 % delež tega področja proračunske porabe) se je realizirala v okviru podprograma Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost (dobrih 39 tisoč EUR). Največ sredstev v okviru področja proračunske porabe so realizirale KS: Predoslje (dobrih 16 tisoč EUR), Žabnica (dobrih 8 tisoč EUR), Mavčiče (dobrih 7 tisoč EUR). V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 nižja za 40,1 %, glede na realizacijo leta 2018 pa indeks znaša 80,1.

Iz naslova podprogramov programske klasifikacije se realizacija leta 2019 v primerjavi s sprejetim planom leta 2019 nominalno najbolj znižuje v okviru podprogramov: Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave (nižja za dobrih 74 tisoč EUR), Administracija občinske uprave (nižja za slabih 65 tisoč EUR), Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost (nižji za dobrih 22 tisoč EUR), medtem, ko drastičnega zvišanja ni zaznati.

Najvišje nominalno odstopanje med realizacijama v letih 2019 in 2018 pa je zaznati v okviru podprogramov: Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave (v letu 2019 višji za dobrih 38 tisoč EUR), Administracija občinske uprave (v letu 2019 nižja za slabih 17 tisoč EUR), Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest (v letu 2019 nižji za 15 tisoč EUR).

Del podprograma programske klasifikacije je proračunska postavka, ki prikazuje celoto ali del aktivnosti ali ekonomski namen porabe sredstev z delovnega področja enega neposrednega uporabnika (KS).

V letu 2019 so KS največ sredstev realizirale na proračunskih postavkah:

- Objekti skupne rabe, v višini slabih 253 tisoč EUR, kar predstavlja 46 % celotne realizacije (največ sredstev so porabile za: energijo, vodo in komunalne storitve (skupaj dobrih 70 tisoč EUR), investicijsko vzdrževanje in obnove (slabih 52 tisoč EUR) in druge operativne odhodke (skupaj v višini

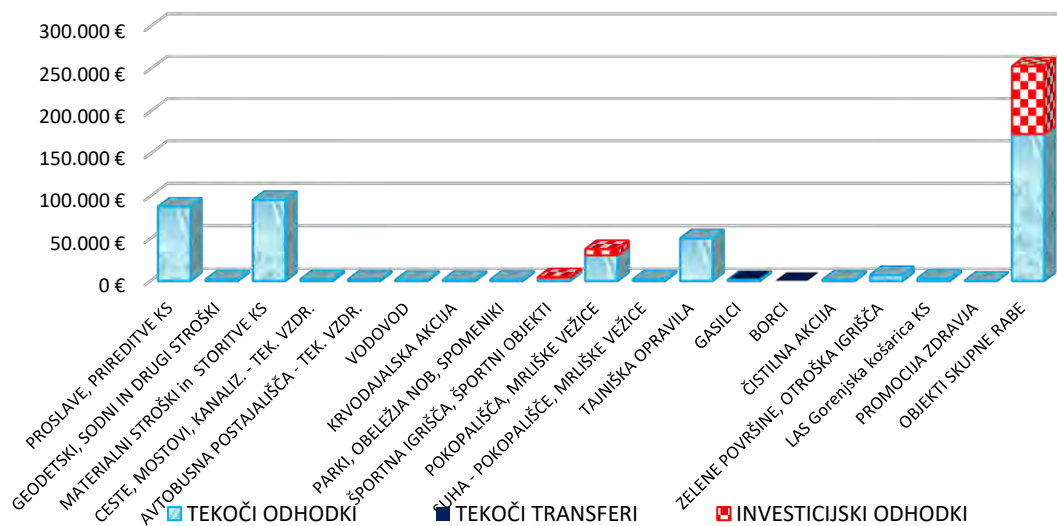
dobrih 39 tisoč EUR; glavnino predstavljajo hišniška dela), tekoče vzdrževanje domov KS (slabih 30 tisoč EUR)).

- Materialni stroški in storitve KS, v višini dobrih 95 tisoč EUR, kar predstavlja 17,4 % celotne realizacije (največ sredstev so porabile za: pisarniški in splošni material (slabih 66 tisoč EUR), telefon in pošto (skupaj dobrih 13 tisoč EUR), plačilo študenta (slabih 2 tisoč EUR), izplačilo sejin (slabih 9 tisoč EUR)).
- Proslave, prireditve KS, v višini dobrih 87 tisoč EUR, kar predstavlja 15,9 % celotne realizacije (največ sredstev so porabile za drugi splošni material in storitve (dobrih 47 tisoč EUR; v okvir katerega spadajo: letaki, plakati, majice, medalje, najem paviljona, šotora in igral, material za otroške delavnice, darila ob novem letu za starejše in za otroke, ozvočenje, izvedba delavnic za otroke, gasilske storitve, dežurstvo na prireditvi, slikanje prireditve, plačila avtorskih honorarjev, idr.) in pogostitve (slabih 36 tisoč EUR)).
- Tajniška opravila, v višini dobrih 50 tisoč EUR, kar predstavlja 9,1 % celotne realizacije.

Realizacija leta 2019 iz naslova proračunskih postavk v EUR in v deležu

PP	Opis	Realiz. 2018	Sprejeti 2019	Veljavni 2019	Realiz. 2019	Indeks			Delež v realiz. l. 2019
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3	5
500202	PROSLAVE, PRIREDITVE KS	98.072	106.892	114.294	87.403	89,1	81,8	76,5	15,9
500203	GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI	2.367	3.640	3.577	1.560	65,9	42,9	43,6	0,3
500205	MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS	103.769	148.519	135.754	95.455	92,0	64,3	70,3	17,4
500209	CESTE, MOSTOVI, KANALIZ. - TEK. VZDR.	2.106	3.110	2.647	1.647	78,2	52,9	62,2	0,3
500210	AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEK. VZDR.	0	2.620	2.620	1.377	-	52,5	52,5	0,3
500211	JAVNA RAZSVETLJAVA	0	1.000	0	0	-	0,0	-	0,0
500212	VODOVOD	940	910	971	960	102,2	105,5	98,9	0,2
500214	KRVODAJALSKA AKCIJA	601	1.640	1.610	976	162,4	59,5	60,6	0,2
500215	PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI	2.378	5.601	5.346	1.134	47,7	20,2	21,2	0,2
500218	ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI	16.259	8.000	10.018	4.140	25,5	51,8	41,3	0,8
500221	POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE	36.325	58.330	58.314	37.423	103,0	64,2	64,2	6,8
500222	SUHA - POKOPALIŠČE, MRLIŠKE VEŽICE	1.564	2.950	1.810	1.592	101,8	54,0	88,0	0,3
500223	TAJNIŠKA OPRAVILA	58.314	61.898	54.633	50.014	85,8	80,8	91,5	9,1
500224	GASILCI	2.100	2.400	2.400	1.900	90,5	79,2	79,2	0,3
500226	RDEČI KRIŽ	0	0	0	0	-	-	-	0,0
500227	BORCI	150	150	150	87	58,0	58,0	58,0	0,0
500236	ČISTILNA AKCIJA	952	3.475	2.511	1.338	140,6	38,5	53,3	0,2
500238	ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA	19.541	15.770	14.738	6.756	34,6	42,8	45,8	1,2
500239	LAS Gorenjska košarica KS	3.662	5.896	5.896	2.903	79,3	49,2	49,2	0,5
500240	PROMOCIJA ZDRAVJA	0	0	300	150	-	-	50,0	0,0
500241	PODEŽELSKI TURIZEM	2.740	200	200	0	0,0	0,0	0,0	0,0
501001	OBJEKTI SKUPNE RABE	214.688	327.483	390.475	252.989	117,8	77,3	64,8	46,0
501003	CESTE, MOSTOVI, KANALIZ. - INV. VZDR.	15.000	0	0	0	0,0	-	-	0,0
	SKUPAJ	581.530	760.484	808.264	549.805	94,5	72,3	68,0	100,0

Realizacija KS leta 2019 po proračunskih postavkah



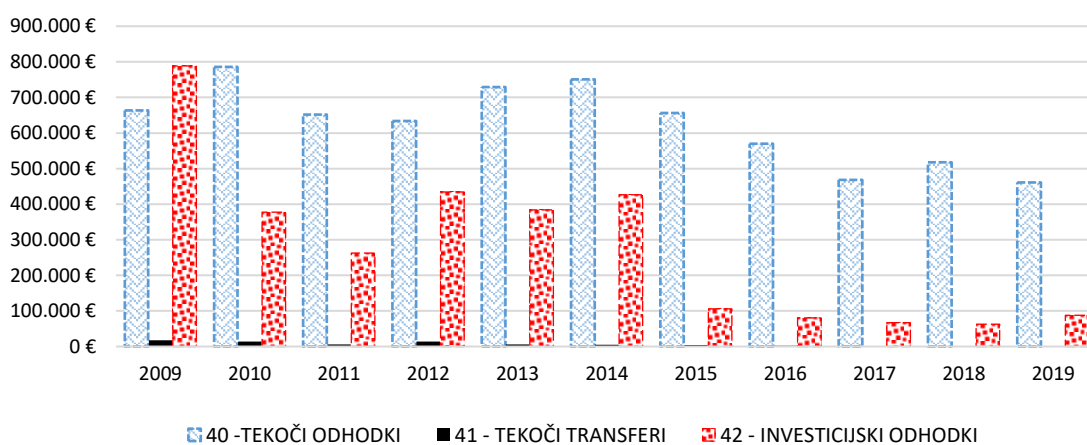
Najvišje nominalno odstopanje med realizacijo leta 2019 in sprejetim proračunom leta 2019 je na proračunskih postavkah: Objekti skupne rabe (realizacija nižja za dobrih 74 tisoč EUR), Materialni stroški in storitve (realizacija nižja za dobrih 53 tisoč EUR), Pokopališča, mrliške vežice (realizacija nižja za slabih 21 tisoč EUR), Proslave, prireditve KS (realizacija nižja za dobrih 19 tisoč EUR). Glede na preteklo leto se realizacija v letu 2019 nominalno najbolj zvišuje na proračunski postavki Objekti skupne rabe (višja za dobrih 38 tisoč EUR) in najbolj znižuje na proračunskih postavkah Zelene površine, otroška igrišča (nižja za slabih 13 tisoč EUR) in Športna igrišča, športni objekti (nižja za dobrih 12 tisoč EUR).

V nadaljevanju je predstavljena realizacija finančnih načrtov KS za leto 2019 z vidika ekonomskih namenov v skladu s *Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava*. Ekonomska klasifikacija nam pove kaj dejansko so KS plačale iz javnih sredstev. V skladu z ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov se odhodki razvrščajo po vrstah na tekoče odhodke in tekoče transfere ter na investicijske odhodke in investicijske transfere.

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

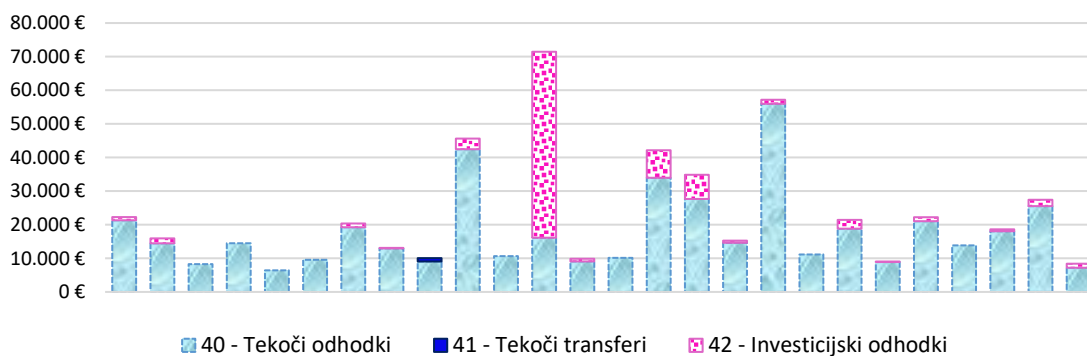
v EUR

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
40 - TEKOČI ODHODKI	663.316	785.743	652.003	633.773	729.235	750.917	656.603	570.166	467.850	517.726	461.038
41 - TEKOČI TRANSFERI	17.817	14.340	5.980	13.750	5.750	4.650	3.650	2.066	1.150	1.050	987
42 - INVESTICIJSKI ODHODKI	788.464	377.531	262.664	434.286	383.910	426.504	105.884	80.290	67.011	62.754	87.780
SKUPAJ	1.469.597	1.177.613	920.647	1.081.809	1.118.895	1.182.071	766.137	652.522	536.010	581.530	549.805

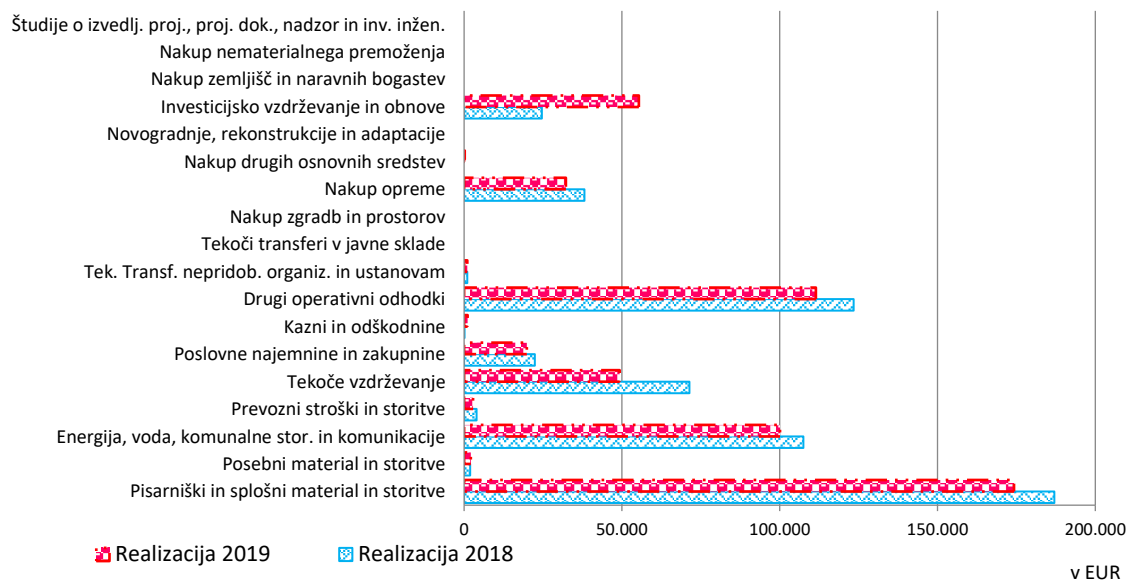


Odstotkovno največji delež realiziranih odhodkov leta 2019 predstavljajo tekoči odhodki in tekoči transferi in sicer 84 %, preostalih 16 % pa predstavljajo investicijski odhodki.

Realizacija KS leta 2019 na nivoju skupine kontov



Najvišjo realizacijo odhodkov in drugih izdatkov KS leta 2019 na nivoju konta predstavljajo: Pisarniški in splošni material in storitve (dobrih 174 tisoč EUR), Drugi operativni odhodki (slabih 112 tisoč EUR; glavno predstavljajo tajniška in hišniška opravila, urejanje zelenic ter sejnine), Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije (dobrih 100 tisoč EUR; glavno predstavljata ogrevanje in elektrika).



Realizacija leta 2019 na nivoju skupine kontov in kontov

v EUR

Skupina odhodka	Realiz.	Sprejeti	Veljavni	Realiz.	Indeks		
	2018	2019	2019	2019	4/1	4/2	4/3
40 TEKOČI ODHODKI	517.726	634.984	617.231	461.038	89,1	72,6	74,7
4020 Pisarniški in splošni material in storitve	187.000	230.200	234.405	174.236	93,2	75,7	74,3
4021 Posebni material in storitve	1.919	4.400	4.693	2.128	110,9	48,4	45,3
4022 Energija, voda, komun. stor. in komunikacije	107.535	126.817	126.440	100.083	93,1	78,9	79,2
4023 Prevozni stroški in storitve	3.969	3.950	3.975	2.790	70,3	70,6	70,2
4025 Tekoče vzdrževanje	71.366	103.843	94.583	49.254	69,0	47,4	52,1
4026 Poslovne najemnine in zakupnine	22.376	20.425	21.175	19.909	89,0	97,5	94,0
4027 Kazni in odškodnine	89	600	1.134	1.133	1.273,0	188,9	99,9
4029 Drugi operativni odhodki	123.471	144.749	130.826	111.503	90,3	77,0	85,2
41 TEKOČI TRANSFERI	1.050	1.050	1.050	987	94,0	94,0	94,0
4120 Tekoči transf. neprid. organiz. in ustanovam	1.050	1.050	1.050	987	94,0	94,0	94,0
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	62.754	89.450	154.983	87.780	139,9	98,1	56,6
4202 Nakup opreme	38.112	23.300	40.749	32.229	84,6	138,3	79,1
4203 Nakup drugih osnovnih sredstev	0	500	700	170	-	34,0	24,3
4205 Investicijsko vzdrževanje in obnove	24.642	45.150	93.034	55.381	224,7	122,7	59,5
4207 Nakup nematerialnega premoženja	0	500	500	0	-	0,0	0,0
4208 Študije o izved. proj., proj. dok., nadzor in inv. inžen.	0	20.000	20.000	0	-	0,0	0,0
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	0	35.000	35.000	0	-	0,0	0,0
4310 Inv. transferi neprid. organiz. in ustanovam	0	35.000	35.000	0	-	0,0	0,0
SKUPAJ	581.530	760.484	808.264	549.805	94,5	72,3	68,0

Realizacija tekočih odhodkov v letu 2019 za vse KS skupaj znaša dobrih 461 tisoč EUR in je v primerjavi s sprejetim proračunom nižja za 27,4 % (nižja za slabih 174 EUR). Glede na preteklo leto se je nominalno znižala za skoraj 57 tisoč EUR (Indeks 89,1), od tega je največje nominalno znižanje vidno na kontih: Tekoče vzdrževanje (nižji za dobrih 22 tisoč EUR), Pisarniški in splošni material in storitve (nižji za skoraj 13 tisoč EUR), Drugi operativni odhodki (nižji za slabih 12 tisoč EUR). Iz naslova tekočih odhodkov se je največ sredstev porabilo na kontu: Pisarniški in splošni material in storitve (dobrih 174 tisoč EUR), operativni odhodki (slabih 112 tisoč EUR; v okvir katerih spadajo: tajniška dela, hišniška dela, urejanje zelenic, sejnine), Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije (dobrih 100 tisoč EUR).

Tekoči transferi raznim neprofitnim organizacijam in ustanovam so bili v letu 2019 realizirani v višini slabih tisoč EUR. V primerjavi s sprejetim planom leta 2019 so realizirani v višini 94 %, v primerjavi s preteklim letom pa so nižji za 6 %. V celoti so bila sredstva realizirana v finančnem načrtu KS Jošt, od tega je bilo 91,2% sredstev nakazanih Gasilskemu društvu.

Investicijski odhodki so bili v letu 2019 realizirani nominalno v višini slabih 88 tisoč EUR (v letu 2018 slabih 63 tisoč EUR) oziroma so za 1,9 % nižji glede na sprejeti plan leta 2019. Realizacija je izkazana na kontih Investicijsko vzdrževanje in obnove (slabih 56 tisoč EUR; glavnina sredstev se je porabila za domove KS) in Nakup opreme (dobrih 32 tisoč EUR), v okviru katerega se je nabavilo: informacijsko tablo, klopi, LCD projektor, lifepack komplet s torbico in priborom, vodotesno vitrino, računalnik, tiskalnik, mobilni aparat, gasilni aparata, avdiovizualno opremo, puhalnik, omaro, vrtno garnituro, mizo, klimatsko napravo, alarmno napravo, stole, sesalec, kozolec, kosilnico, čistilec tal, vodomer in kuhinjski blok. Primerjalno s preteklim letom se je realizacija v letu 2019 najbolj zvišala na kontu Investicijsko vzdrževanje in obnove (višji za skoraj 31 tisoč EUR) in najbolj znižala na kontu Nakup opreme (nižji za slabih 6 tisoč EUR). Na kontu Nakup opreme se je slabih 28 tisoč EUR sredstev porabilo za domove KS, slabih 4 tisoč EUR za pokopališča in mrliške vežice in slabih tisoč EUR za športna igrišča in športne objekte.

Planirani investicijski transfer (v finančnem načrtu KS Stražišče) ni bil realiziran.

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 40 tisoč EUR (v letu 2018 dobrih 60 tisoč EUR). Najvišjo realizacijo iz naslova NRP Investicije KS izkazujejo KS: Predoslje (dobrih 8 tisoč EUR), Mavčiče (dobrih 7 tisoč EUR), Primskovo (slabih 7 EUR), Kokrica (dobrih 3 tisoč EUR), Tenetiše (slabih 3 tisoč EUR). Realizacijo pod 2 tisoč EUR so realizirale KS: Besnica, Bratov Smuk, Stražišče, Hrastje, Vodovodni stolp, Goriče, Bitnje, Orehek Drulovka, Planina, Žabnica, Huje, Trstenik. Devet KS ni imelo realizacije na projektu. Glavnina sredstev po projektu Investicije KS se je porabila na proračunskih postavkah: Objekti skupne rabe v višini slabih 32 tisoč EUR, Pokopališča, mrliške vežice v višini dobrih 7 tisoč EUR in Športna igrišča, športni objekti v višini slabih tisoč EUR. Realizirana sredstva leta 2019 po projektu NRP 50000001 Investicije KS predstavljajo 7,2 % celotnega sprejetega plana leta 2019. Najvišje nominalno odstopanje med realizacijo in postavljenimi cilji v sprejetih finančnih načrtih KS leta 2019 je na proračunskih postavkah: Objekti skupne rabe (nižji za dobrih 76 tisoč EUR; Indeks 29,4), Pokopališča, mrliške vežice (nižji za dobrih 7 tisoč EUR; Indeks 50,2) in Športna igrišča, športni objekti (nižji za slabih tisoč EUR; Indeks 50,2).

Investicije iz naslova posebnih projektov NRP MOK so se v letu 2019 izvajale preko Projektne pisarne MOK. Realiziran je bil projekt NRP – 40618017 Domovi po KS v višini 48 tisoč EUR. Sredstva so se porabila za ureditev prostorov za potrebe delovanje KS Mavčiče. V finančnem načrtu KS Mavčiče sredstva ob sprejetju plana leta 2019 niso bila planirana, zaradi nujno potrebne sanacije pa so se tekom izvrševanja proračuna zagotovila iz proračuna MOK.

Namen porabe po projektih je podrobneje obrazložen v obrazložitvi realizacije leta 2019 vsake posamezne KS.

Realizacija KS leta 2019 iz naslova NRP po KS

v EUR								
NRP	Opis	Realiz. 2018	Sprejeti 2019	Veljavni 2019	Realiz. 2019	Indeks		
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
40618017	Domovi po KS	2.579	0	48.000	48.000	1.861,3	-	100,0
	KS Goriče	2.579	0	0	0	0,0	-	-
	KS Mavčiče	0	0	48.000	48.000	-	-	100,0
50000001	Investicije KS	60.175	124.450	141.983	39.780	66,1	32,0	28,0
	KS Bitnje	0	1.400	1.050	949	-	67,8	90,4
	KS Bratov Smuk	11.745	1.000	1.467	1.466	12,5	146,6	100,0
	KS Gorenja Sava	0	150	150	0	-	0,0	0,0

KS Golnik	753	0	0	0	0,0	-	-
KS Goriče	0	2.600	2.600	1.119	-	43,0	43,0
KS Huje	0	0	200	154	-	-	77,0
KS Jošt	450	150	150	0	0,0	0,0	0,0
KS Kokrica	4.356	2.300	3.400	3.162	72,6	137,5	93,0
KS Mavčiče	5.254	4.150	8.046	7.321	139,3	176,4	91,0
KS Orehek Drulovka	642	500	1.300	789	123,0	157,8	60,7
KS Podblica	1.740	0	0	0	0,0	-	-
KS Predoslje	9.213	11.700	11.700	8.182	88,8	69,9	69,9
KS Primskovo	222	0	8.364	7.186	3.237,1	-	85,9
KS Planina	0	0	636	635	-	-	99,8
KS Stražišče	0	36.300	36.260	1.207	-	3,3	3,3
KS Struževno	483	0	0	0	0,0	-	-
KS Tenetiše	0	1.000	2.750	2.613	-	261,3	95,0
KS Trstenik	366	29.400	29.400	153	41,8	0,5	0,5
KS Vodovodni stolp	7.959	23.100	22.640	1.182	14,9	5,1	5,2
KS Zlato polje	0	4.000	4.000	0	-	0,0	0,0
KS Žabnica	15.000	3.500	3.500	570	3,8	16,3	16,3
KS Besnica	0	900	1.900	1.891	-	210,1	99,5
KS Hrastje	1.992	2.300	2.470	1.203	60,4	52,3	48,7
SKUPAJ	62.754	124.450	189.983	87.780	139,9	70,5	46,2

Nominalno zvišanje veljavnega plana glede na sprejeti plan leta 2019 v finančnih načrtih vseh KS skupaj znaša slabih 48 tisoč EUR (Indeks 106,3) in je posledica izvedenih prerazporeditev pravic porabe sredstev iz proračuna MOK v finančne načrte KS ter obratno in sicer pri KS Mavčiče v višini 48 tisoč EUR (MOK je KS Mavčiče zagotovila sredstva za ureditev prostorov za potrebe delovanja KS Mavčiče) in KS Vodovodni stolp v višini slabih 220 EUR (svet KS Vodovodni stolp se je s sklepom odpovedal pravici do porabe sredstev iz naslova osnovne dejavnosti, katera mu pripada na osnovi Meril za razdelitev sredstev za osnovno dejavnost, prireditve, sejnine in za najemnine prostorov v krajevnih skupnostih iz proračuna Mestne občine Kranj za proračunsko leto 2019 (štev. zadeve: 410-22/2018-1 (52/08), z dne 17.10.2018), sprejetih na svetu MOK in te pravice porabe sredstev prerazporedil v proračun MOK z namenom, da MOK za ta sredstva nabavi javno dostopni defibrilator v osnovni šoli Simona Jenka Kranj).

Ostale prerazporeditve pravic porabe sredstev v finančnih načrtih KS v letu 2019 so posledica prenosov pravic porabe sredstev med finančnimi načrti KS in prerazporeditev znotraj finančnih načrtov posameznih KS (med konti v okviru postavke ter med postavkami, zaradi pravilnega evidentiranja odhodkov po klasifikacijah izdatkov občinskih proračunov, saj morajo biti izdatki skladni z viri ter znotraj proračunskih virov usklajeni s pravicami porabe na proračunski postavki). Iz Odloka o proračunu MOK za l. 2019 izhaja, da o slednjem odloča predsednik sveta KS brez omejitev. Vse prerazporeditve so razvidne iz primerjave med sprejetim in veljavnim proračunom leta 2019 v predloženih preglednicah v splošnem delu zaključnega računa proračun MOK.

Pripravila:

Saša Kunstelj, Finančnik VII/2-II



Mirko Tavčar, univ. dipl. ekon.
Sektorja za finance in splošne zadeve

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

Datum: 22. 1. 2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BESNICA ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

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

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

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

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

Glavni vir prihodkov KS Besnica so transferni prihodki prejeti s strani MO Kranj (61,2 % delež vseh prihodkov) in sicer prejeta sredstva za: osnovno dejavnost, organizacijo prireditev, projekt LAS Gorenjska košarica). Odobrenim sredstvom v proračunu MOK za izplačilo sejin, se je svet KS odpovedal v korist odhodkov za proslave in prireditve. Preostali del prihodkov predstavljajo lastni prihodki (38,8 % delež vseh realiziranih prihodkov) in sicer prihodki od: najemnine dvorane, najemnine grobov, obratovalnih stroškov. Realizacija celotnih prihodkov glede na sprejeti plan leta 2019 je nekoliko manjša za 3,5 %, saj smo pridobili več lastnih sredstev od najemnine mrliških vežic, glede na leto 2018 pa je kar precej manjša (Indeks 93,8), saj je bila v letu 2019 prihodkov od najemnin od grobov ter mrliških vežic manj.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov KS Besnica v letu 2019 je glede na sprejeti proračun leta 2019 primerljiva (Indeks 99,8), glede na leto 2018 pa je nekoliko večja in sicer za 4 % večja. KS Besnica je največ sredstev iz naslova proračunskih postavk porabila na postavki Objekti skupne rabe (38,8 % delež celotne porabe).

0535 KS Besnica

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Na proračunski postavki Proslave, prireditve KS je bila realizacija skoraj enaka glede na sprejeti proračun leta 2019 – razlike je le 11,00 EUR (Indeks 94,9). Glede na leto 2018 pa je bila realizacija nekoliko manjša za 2 %.

Sredstva so se porabila za pogostitve (hrana, pijača) na večih prireditvah, za nakup opreme za prireditve, za najem prostorov oz. šotora, za obdarovanje starejših,...

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Realizirana sredstva na proračunski postavki niso bila predvidena, prav tako v letu 2018 takih stroškov KS Besnica ni imela. Sredstva so se porabila za overitev podpisa predsednika in podpredsednika KS Besnica.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Na proračunski postavki Materialni stroški in storitve KS je bila realizacija glede na sprejeti proračun za leto 2019 nižja za 7,5 %. Glede na leto 2018 je bila realizacija tudi nekaj manjša in sicer za 2,5 %. Zmanjšanje odhodkov je predvsem posledica bolj smotrne porabe sredstev iz naslova postavke drugi splošni material in storitve, kar je prav tako posledica bolj racionalne rabe sredstev KS. Sredstva so se porabila za plačilo tiskovin ter za plačilo poštnih storitev.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice je bila realizacija nižja kot je sprejeti proračun za 2019 za 7,4 %. Glede na leto 2018 je bila realizacija večja 46,9. Sredstva so se porabila za stroške električne energije in odvoza odpadkov, za nakup materiala za vzdrževanje oz. sanacijo, plačilo vode za zalivanje grobov in nakup nove kosilnice za vzdrževanje pokopališča ter okolice.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Na proračunski postavki Čistilna akcija je bila realizacija glede na sprejeti proračun leta 2019 višja za 42,8 %, prav tako je bila višja glede na leto 2018 in sicer za 42,9 %. Sredstva so se porabila za pogostitev udeležencev ter nakup zaščitnega materiala za sodelujoče (vrečke, rokavice,...).

500239 LAS Gorenjska košarica KS

Na proračunski postavki LAS Gorenjska košarica KS je bila realizacija enaka kot sprejeti proračuna za leto 2019. Glede na leto 2018 je bila realizacija prav tako enaka. Pri tem so se odhodki s te postavke namensko porabili za sanacijo turistično učne poti Rovnik in slap Šum v Zg. Besnici ter obnovo krajevnih tabel kot tudi popravilo lesenih miz in klopi. Prav tako so se sredstva porabila za stroške popravila ograje in poti v slap Šum zaradi erozije tal.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Na proračunski postavki Objekti skupne rabe je bila realizacija nekoliko višja in sicer za 7,8 % glede na sprejeti proračun za leto 2019. Glede na leto 2018 je bila realizacija primerljiva (Indeks 99,2). Sredstva so se porabila za stroške elektrike, ogrevanja, zavarovanja objektov, stroškov sanacije oz. vzdrževalnih del ter nakupa drugega pohištva.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

V letu 2019 sta bili realizirani 2 investiciji. Sredstva so se porabila na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice za nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov ter na postavki Objekti skupne rabe, kjer se je nabavilo pohištvo.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Na splošno gledano v letu 2019 nominalno ni bilo na nobeni postavki večjih odstopanj glede na realizirane odhodke. Odstotkovno pa je največje odstopanje zaznati na proračunski postavki Čistilna akcija in sicer Indeks 142,8. Več sredstev smo porabili za pogostitev, kot je bilo prvotno planirano, predvsem zaradi večjega števila udeležencev.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Besnica na dan 31.12.2019 znaša 369,24 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

____ Primož Bavdek _____
(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

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

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

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

Oceno podajam na podlagi:

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

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

je vzpostavljen(o):

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

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

☐
X ☒
☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
X ☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐

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

..... Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

..... Slovenski trg 1, 4000 Kranj

Matična številka:

2482525000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

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

...../.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

...../.....

Matična številka:

/ □□□□□□□□□□

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

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 letu2019..... (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

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

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

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

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

Podpis:..... Primož Bavdek.....

Datum podpisa predstojnika:

.....22. 1. 2020.....



Krajevna skupnost BITNJE

Zgornje Bitnje 33

4209 Žabnica

Datum: 23. 1. 2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BITNJE ZA LETO 2019**1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**

a) KS Bitnje si je pri sprejetju Finančnega načrta KS Bitnje za leto 2019 (v nadaljevanju: **FN 2019**) zadala naslednje cilje:

1. CILJ: INFORMIRANJE KRAJANOV - izdajanje krajevnega glasila Informator vsaj 2-krat letno, - vzdrževanje spletne strani KS Bitnje (www.bitnje.si) in facebook strani Informator KS Bitnje, - obveščanje z obvestili po vseh gospodinjstvih v krajevni skupnosti. KAZALNIK 1.1; Število izdanih glasil KS Bitnje Informator: 2 KAZALNIK 1.2; Število izdanih obvestil za krajane: 3-krat
2. CILJ: PRAZNOVANJE KRAJEVNEGA PRAZNIKA - prireditev »Prihod pomladi« za najstarejše krajane, - prireditev za najmlajše krajane »otroški Direndaj«, - sodelovanje pri tradicionalnem pohodu na Blegoš, - organizacija in sodelovanje pri različnih drugih prireditvah v okviru krajevnega praznika. KAZALNIK 2; Število izvedenih prireditev ob krajevnem prazniku: 5
3. CILJ: NOVOLETNA OBDARITEV OTROK IN NAJSTAREJŠIH KRAJANOV KAZALNIK 3; Število izvedenih obdaritev za krajane ob novem letu: 2
4. CILJ: IZVEDBA ČISTILNE AKCIJE V KS BITNJE KAZALNIK 4; Izvedeno število čistilnih akcij: 1
5. CILJ: VZDRŽEVANJE OTROŠKEGA IGRIŠČA DIRENDAJ IN ŠPORTNEGA IGRIŠČA
6. CILJ: NAKUP OPREME ZA POTREBE KS KAZALNIK 5; Število nakupov opreme: 3 (računalnik, multifunkcijska naprava, GSM aparat)

Uresničevanje cilja1 »Informiranje krajanov«: Izdani sta bili 2 številki glasila KS Bitnje Informator. Krajanji so bili informirani preko novo oblikovane spletne strani KS Bitnje, Facebook strani Informator KS Bitnje ter z obvestili po vseh gospodinjstvih KS Bitnje (vabila za 4 prireditve: čistilna akcija, Prihod pomladi, otroški Direndaj in praznovanje krajevnega praznika).

Uresničevanje cilja2 »Praznovanje krajevnega praznika«: V okviru krajevnega praznika je bilo izvedenih več prireditev: glavna prireditev ob krajevnem prazniku 22. junija 2019 v GD Bitnje ter spremljevalne prireditve: otroški Direndaj, pohod krajanov na Blegoš ter tradicionalna prireditev Prihod pomladi. Od načrtovanih 5 prireditev, so bile izvedene 4 prireditve.

Uresničevanje cilja3 »Novoletna obdaritev otrok in najstarejših krajanov«: Obe obdaritvi sta bili izvedeni.

Uresničevanje cilja4 »Izvedba čistilne akcije v KS Bitnje«: Čistilna akcija je bil izvedena v marcu 2019.

Uresničevanje cilja5 »Vzdrževanje otroškega igrišča Direndaj in športnega igrišča«: Igrišča sta bila vzdrževana v obsegu, kot je bil načrtovan v FN 2019.

Uresničevanje cilja6 »Nakup opreme za potrebe KS«: Izveden je bil nakup prenosnega računalnika KS Bitnje. Nakupa GSM aparata in multifunkcijske naprave sta načrtovana za leti 2020 in 2021.

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

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

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

Prihodki KS Bitnje v letu 2019 (v nadaljevanju: prihodki) so prikazani v tabeli.

TABELA : Prihodki KS Bitnje v letih 2018 in 2019

PRIHODKI KS BITNJE	<i>Realizacija 2018 v €</i>	<i>Sprejeti proračun 2019 v €</i>	<i>Realizacija 2019 v €</i>	<i>Indeks realizacija 2019/ realizacija 2018</i>	<i>Indeks realizacija 2019/ sprejeti proračun 2019</i>	<i>Delež realizacije 2018</i>	<i>Delež realizacije 2019</i>
PRIHODKI Mestne občine Kranj (MOK)	17.292	17.407	17.383	101	100	90%	96%
<i>Prej. Sred .MOK - OSNOVNA DEJAVNOST</i>	11.872	11.872	11.872	100	100	62%	66%
<i>Prej. sred. MOK - DRUGO</i>	5.420	5.535	5.511	102	100	28%	30%
Prihodki od reklamnih oglasov, sponzorstev, donacij	1.824	1.200	739	41	62	10%	4%
<i>Ostali prihodki</i>	46	0	0	-	-	0%	0%
SKUPAJ:	19.162	18.607	18.122	95	97	100%	100%

Realizirani prihodki so za 3% nižji od načrtovanih in znašajo skupaj 18.122 €. Prihodke sestavljajo:

- **Prihodki Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK): 96 % vseh prihodkov v letu 2019**, so bili v letu 2019 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 1% od višji od prihodkov MOK v letu 2018.
- **Prihodki reklamnih oglasov, sponzorstev, donacij; 4 % vseh prihodkov v letu 2019**, so za 38% nižji od načrtovanih in so bili pridobljeni za izdajo krajevnega glasila Informator ter organizacijo prireditve za otroke Direndaj).

b) Obrazložitev odhodkov

Odhodki KS Bitnje v letu 2019 (v nadaljevanju: odhodki) so znašali 22.270 €; kar je za 23 % več kot v letu 2018 oziroma 4 % manj od načrtovanih odhodkov v sprejetem FN 2019.

V nadaljevanju navajamo vsebinsko obrazložitev odhodkov na nivoju proračunskih postavk.

0511 KS Bitnje**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS****16,0 % vseh odhodkov**

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za izvedbo naslednjih prireditev: proslava ob krajevnem prazniku, Prihod pomladi, otroško veselico Direndaj, prihod Miklavža, obdaritev otrok z obiskom dedka Mraza ter obdaritev najstarejših krajanov ob novem letu. Realizacija proračunske postavke v letu 2019 je glede na sprejeti FN 2019 višja za 19 %, glede na leto 2018 pa višja za 37 % (zaradi izvedba proslave ob prvem praznovanju krajevnega praznika KS Bitnje na nov datum).

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI**2,4 % vseh odhodkov**

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo odškodnine za uporabo zemljišča za otroško igrišče Direndaj. Realizirana sredstva na proračunski postavki v letu 2019 so na nivoju načrtovane višine v FN 2019, v primerjavi z letom 2018 pa je realizacija višja zaradi višjih stroškov najema v letu 2019.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**42,3 % vseh odhodkov**

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za: izdajanje krajevnega glasila Informator, plačilo stroškov telefona in internetne povezave, reprezentanco, poštno storitve, novoletno večerjo KS Bitnje, izdelavo novo spletne strani in najem domene, sejnine za člane Sveta KS Bitnje, plačilo stroškov Uprave RS za javna plačila ter druge stroške za opravljanje dejavnosti KS Bitnje. Realizacija proračunske postavke v letu 2019 je glede na sprejeti FN 2019 nižja za 3 %, glede na leto 2018 pa višja za 23 % (višji stroški izdaje in raznosa glasila KS Bitnje, izdelava nove spletne strani KS Bitnje).

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI**0,5 % vseh odhodkov**

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za vzdrževanje in urejanje športnega igrišča v Sp. Bitnjah. Realizacija proračunske postavke v letu 2019 je realizirana v višini sprejetega FN 2019, glede na leto 2018 pa je enaka.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

12,9% vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo dela tajnice KS Bitnje. Proračunska postavka v letu 2019 je realizirana v višini sprejetega FN 2019 in je enaka realizaciji na tej proračunski postavki v letu 2018.

500236 ČISTILNA AKCIJA**0,2% vseh odhodkov**

Porabljena sredstva na proračunski postavki so bila znatno nižja od načrtovanih, ker je bilo večino materiala, potrebnega za izvedbo čistilne akcije pridobljenega preko organizatorjev akcije Očistimo Kranj 2019, prav tako malica za udeležence. Realizacije na tej proračunski postavki v letu 2018 ni bilo.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA**1,7 % vseh odhodkov**

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za vzdrževanje zelenih travnatih površin in vzdrževanje otroškega igrišča Direndaj. Proračunska postavka v letu 2019 je realizirana v višini sprejetega FN 2019 in je enaka realizaciji na tej proračunski postavki v letu 2018.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE**24,0 % 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 opreme (GSM aparat, multifunkcijska naprava za tiskanje in skeniranje, računalnik). Izveden je bil le nakup prenosnega računalnika. Posledično je realizacija proračunske postavke v letu 2019 glede na sprejeti FN 2019 nižja za 14 %, a zaradi nakupa prenosnega računalnika še vedno višja za 23% od realizacije na tej proračunski postavki v letu 2018.

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

Sredstva v okviru načrta razvojnih programov so bila načrtovana na proračunski postavki Objekti skupne rabe za nakup opreme za nemoteno delovanje KS Bitnje (v letu 2019 je bil načrtovan nakup: računalnika, multifunkcijske naprave za skeniranje in tiskanje ter GSM aparata). Realiziran je bil le nakup prenosnega računalnika, ki predstavlja 4% vseh porabljenih sredstev KS Bitnje v letu 2019. Nakup multifunkcijske naprave in skenerja je načrtovan v letih 2020 in 2021.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Nekoliko nižji realizirani prihodki od načrtovanih v sprejetem FN 2019 so posledica nižje realizacije nedavnih prihodkov od načrtovanih.

Pri odhodkih najvišje nominalno odstopanje med realiziranimi odhodki 2019 in odhodki v sprejetim FN 2019 beležimo na proračunski postavki Objekti skupne rabe KS, kar je posledica le delno realiziranih načrtovanih nakupov opreme v letu 2019.

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

f) Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let (v skladu s 46. členom ZJF)
 Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)
 V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevne skupnosti Bitnje na dan 31.12.2019 znaša 3.919,64 EUR.

Predlog Obrazložitve realizacije Finančnega načrta KS Bitnje za leto 2019 je Svet KS Bitnje obravnaval dne 23. 1. 2020 na svoji 11. redni seji in ga potrdil.



Predsednik Sveta KS Bitnje

Tomaž OGRIS

(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v Krajevni skupnosti Bitnje (v nadaljevanju: KS Bitnje)

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

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

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v KS Bitnje.

Oceno podajam na podlagi:

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

V KS Bitnje je vzpostavljen(o):

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

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

	☐
x	☐
	☐
	☐
	☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

	☐
x	☐
	☐
	☐
	☐

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

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

☐
☐
☐
☒
☐

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

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

☐
☐
☐
☒
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☒
☐
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Mestna občina Kranj, Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

Matična številka:

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 2019 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- dodatnih izboljšav v primerjavi z letom 2019 ni bilo izvedenih
- /
- /

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

- potreba po podzakonskih aktih, ki bi natančno definirali poslovanje krajevnih skupnosti na področju Mestne občine Kranj
- razpoložljivost ustreznih resursov za obvladovanje tveganj (ni zaposlenih, ustreznega informacijskega sistema)
- /

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

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

23. 1. 2020



Datum: 3. 2. 2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BRATOV SMUK ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji, ki so bili s predloženim finančnim načrtom za leto 2019 načrtovani, so bili v večji meri realizirani. Med te cilje sodijo komuniciranje s krajani in uresničevanje njihovih pobud, oživitve soseske z različnimi prireditvami, med njimi krajevnim praznikom Smukfest, čistilno akcijo in sodelovanje z društvi, organizacijami in podjetji v naši KS pri njihovih dogodkih. Realizirali smo praznovanje krajevnega praznika, sodelovali pri čistilni akciji in na prireditvah šole z nabavo daril za praznično obdarovanje. Realizirali smo tudi redne seje sveta in izdali dve številki krajevnega glasila – bilten Smuk, s katerim smo krajanke obveščali o vsem pomembnem v naši krajevni skupnosti. Realizirali smo pobude krajanov – obvestilne table na otroških igriščih in na novo zasadili betonska korita. Po vlonu smo zamenjali vhodna zadnja vrata in okno v domu KS in opravili osnovno vzdrževanje prostorov z beljenjem. Izdelali smo nov požarni red za dom KS in nabavili nove gasilne aparate ter omarico za prvo pomoč. Računalnika nismo nabavili zaradi nepredvidenih stroškov po vlonu v prostore KS.

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

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

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

Glavni vir prihodkov KS so prejeta sredstva iz proračuna MOK (78%): osnovna dejavnost, organizacija prireditev – krajevni praznik, sejnine. Ostali del prihodkov predstavljajo lastni prihodki (oddajanje poslovnih prostorov, povračilo obratovalnih stroškov).

V primerjavi s sprejetim proračunom 2019, so realizirani prihodki 103,73 %. Realizacija celodnih prihodkov glede na realizacijo predpreteklega leta pa je 114,78 %.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov leta 2019 je 90,96 %. Glede na preteklo leto pa znaša indeks 65,88 %. Največ smo realizirali na proračunskih postavkah proslave, prireditve KS (40 % vse odhodkov) in na proračunski postavki Objekti skupne rabe (30 % vseh odhodkov).

0512 KS Bratov Smuk

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Za proslave in prireditve smo porabili 7.017,58 EUR, kar predstavlja proračuna 44 % celotnih odhodkov. V primerjavi z letom 2018, je realizacija znašala 101,77 %. Sredstva so bila porabljena za organizacijo prireditve Smukfest ob krajevnem prazniku, glasbo, storitve, darila ob obdarovanju otrok v prazničnem času, pogostitev ob čistilni akciji. Cilji so bili uspešno realizirani, porabljenih je bilo 87,72 % sredstev, torej nekaj manj od načrtovanih.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Sredstva so bila porabljena za sejnine, pisarniški material, znamke, tiskarske in računalniške storitve (izdaja 2 glasil in tisk plakatov za prireditve), najem računalniške opreme (spletna stran KS), reprezentanco in poslovna darila.

V primerjavi z načrtovanimi sredstvi za leto 2019, je bila realizacija 97,05 %, v primerjavi z realizacijo leta 2018 pa 129,87 %.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva so bila porabljena za obnovo prostorov doma KS (beljenje in namestitvev okrasne letve), sanacijo zadnjih vhodnih vrat, izdelavo novega požarnega reda in omarice za prvo pomoč. Sredstva so bila porabljena za tekoče stroške za porabo električne energije, komunalne storitve, odvoz smeti, zavarovanje objekta in zasaditev okrasnih betonskih korit.

V primerjavi z načrtovanimi sredstvi za leto 2019 je bila 91,45 %. V primerjavi z realizacijo 2018 pa 245,40 %.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Realizacija iz naslova NRP je 146,63 %. Namesto nabave novega računalnika smo sredstva porabili za sanacijo vhodnih vrat v zadnjem delu doma KS po vlomu in nabavili nove gasilne aparate za dom KS in 4 obvestilne table za otroška igrišča.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večje odstopanje je pri NRP, saj smo se odločili, da namesto nakupa novega računalnika, sredstva porabimo za nova vhodna zadnja vrata v dom KS po vlomu v prostore KS. Dodatno smo iz NRP porabili sredstva za nakup novih gasilnih aparatov, saj obstoječi gasilni aparat ni bil več primeren za uporabo. Sredstva smo vložili tudi v realizacijo pobude naših krajanov z nabavo, izdelavo in montažo obvestilnih tabel na vseh otroških igriščih v KS. Višji o načrtovanih sredstev je bil tudi strošek zavarovanja za objekte, saj smo po vlomu dodatno zavarovali objekt za primer vlomov.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Bratov Smuk na dan 31.12.2019 znaša 7.802,15 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

MANJA ZORKO
(ime in priimek)

(podpis)

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:
- ① - samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: KS
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V/Na KRAJEVNA SKUPNOST BRATOV SMUK.....(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

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

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

☒
☐
☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☒
☐
☐
☐
☐

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

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

☐
☐
☐
☐
☐
☒

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

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

☐
☐
☐
☐
☐
☒

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

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

☒
☐
☐
☐
☐
☐

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

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

☒
☐
☐
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

→ SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJS

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

→ slovenski trg 1, 4000 KRANJS

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: Manja Zorko

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

3.2.2020



Krajevna skupnost BRITOF
Britof 316
4000 Kranj

Datum: 30.01.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BRITOF ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Glavni cilji predvideni ob pripravi finančnega načrta Ks Britof leta 2019 so bili doseženi.

V letu 2019 nismo imeli večjih investicijskih planov. V večini smo skrbeli za tekoče poslovanje krajevnih skupnosti. Kot vsako leto smo organizirali decembrski prižig luč na smreki in pogostitev krajanov. Organizirali smo čistilno akcijo v sklopu »Kranj ni več usran«. V mesecu juniju je potekal 2. dan športa na nogometnem igrišču. Iz finančnega vidika smo prispevali za pomoč pri pogostitvi tekmovalcev. Finančno smo pripomogli tudi k organizaciji skupščine DU Predoslje Britof.

Svet Ks Britof se je redno sestajal. Tudi v letu 2019 smo izdali vaško glasilo, ki so ga prejela vsa gospodinjstva v skupnosti.

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

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

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

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

KS Britof je v letu 2019 realizirala vse transferne prihodke (izključno tekoče), ki so ji bili zagotovljeni v proračunu Mestne občine Kranj leta 2019 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 2019 je primerljiva s sprejetim planom leta 2019 in nižja glede na realizacijo leta 2018.

b) Obrazložitev odhodkov

0513 KS Britof

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 23,27% vseh realiziranih odhodkov leta 2019. Planirana sredstva v letu 2019 so bila realizirana za 31,71% manj, kot so bila planirana ob pripravi finančnega načrta. Glede na preteklo leto je realizacija leta 2018 manjša za 21,88%. Sredstva so se porabila za pogostitev udeležencev ob postavitvi novoletne jelke, pogostitev ob božično-novoletnem koncertu ter pri organizaciji čistilne akcije.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 31,15% vseh realiziranih odhodkov leta 2019. Planirana sredstva v letu 2019 so bila realizirana v 81,73% glede na sprejeti plan leta 2019. Sredstva so se porabila za izdajo časopisa, pogostitve, drobní inventar, stroške T2.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Proračunska postavka predstavlja 19% planiranih sredstev v proračunu za leto 2019. Na tej postavki nismo imeli zabeleženih stroškov.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Proračunska postavka predstavlja 33,30% vseh realiziranih odhodkov leta 2019. Planirana sredstva v letu 2019 so bila realizirana nižje, kot je bil sprejet plan leta 2019. Realizacija je glede na preteklo leto nižja za 31 %. V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za vodo in komunalne storitve, odvoz smeti ter tekoče vzdrževanje okolice objekta.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Na investicijskem načrtu nimamo sredstev

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj ni bilo zabeleženih, saj v letu 2019 nismo imeli večjih investicijskih aktivnosti.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Britof na dan 31.12.2019 znaša 6.212,82 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

MARTINA PRUSNIK
(ime in priimek)
(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS BRITOF (naziv proračunskega uporabnika)

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

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

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

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja:
- 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 BRITOF (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

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

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

☒
☐
☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☒
☐
☐
☐
☐
☐

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

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

☒
☐
☐
☐
☐
☐

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

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

☒
☐
☐
☐
☐
☐

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

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

☒
☐
☐
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notrouj kritičnih tvoj

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: MOK

Podpis:

(PREJENIK MARTINA)

Datum podpisa predstojnika:



Datum: 9.2.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ČIRČE ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2019 nismo izpeljali vseh zastavljenih ciljev, saj nekaj prireditev nismo izpeljali (smučarski dan na Krvavcu, prireditve ob krajevnem prazniku). Ostali cilji so bili izvedeni v celoti. Vsa redna vzdrževalna dela v domu in na igrišču ob njem smo izpeljali. Izpeljali smo merjenje krvi za krajane, novoletne prireditve...

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

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

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

KS Čirče je v letu 2019 realizirala prihodke v višini 15.230 €, od tega so bili glavni vir prihodka transferni prihodki za osnovno dejavnost KS Čirče. Kot vsako leto smo tudi v letu 2019 oddajali poslovne prostore v najem in del prihodkov prejeli iz tega naslova. Žal smo v začetku leta prekinili najemno pogodbo z glavnim najemnikom, zato so prihodki od najemnin nižji od načrtovanih (Indeks 56). Ker prireditve ob krajevnem prazniku ni bilo, na ta račun tudi nismo prejeli nobenih donacij za prireditve. Tudi prihodki za organizacijo prireditve niso bili realizirani.

b) Obrazložitev odhodkov

Celotni odhodki so bili realizirani v višini 63,86 % glede na sprejeti plan leta 2019, glede na preteklo leto pa so nižji za 28 %. Največ sredstev smo porabili na proračunski postavki Objekti skupne rabe (73 % glede na vse proračunske postavke).

0514 KS Čirče

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

V letu 2019 KS Čirče ni organizirala prireditve ob krajevnem prazniku, niti smučarskega dne na Krvavcu, novoletno obdaritev otrok pa je izvedla kot vsa leta. Ker so nam od preteklih let ostala darila za otroke, smo jih v letu 2019 le dokupili in s tem prihranili strošek v zvezi s tem.

Stroški v zvezi s tem so bili v višini 2.365 EUR, kar je zaradi nakupa manj daril nižje od sprejetega plana za leto 2019 (Indeks 66,4).

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 998€ kar je 73% nižji od načrtovanega. Razlog za to je bilo, da nismo izdali lokalnega glasila, niti nismo izvedli pogostitve članov sveta KS Čirče.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Odhodki, predvideni na tej postavki so bili realizirani le v višini 36,6% od načrtovanih. Razlog za to je bilo, da smo nekaj vzdrževalnih del prestavili na spomlad 2020.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Odhodki, predvideni na tej postavki niso bili realizirani saj v letu 2019 KS Čirče ni imela tajnice in je administrativna dela opravljala predsednica sveta KS sama.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Odhodki, predvideni na tej postavki so bili realizirani 100%, saj je Krajevni skupnosti Čirče sodelovala pri izvedbi spomladanske čistilne akcije in je nosila tudi del stroškov. V preteklem letu realizacije na tej postavki ni bilo.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Odhodki, predvideni na tej postavki so bili realizirani v višini 287€, kar je 56% manj od načrtovanih. Razlog za to je, da smo del teh stroškov zajeli v stroških hišnika ki skrbi tako za vzdrževanje doma kot za vzdrževanje zelenih površin. V preteklem letu realizacije na tej postavki ni bilo.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Tekoče vzdrževanje in drugi operativni odhodki, električna, kurilna olja, pogodba s hišnikom, zavarovalne premije, odvoz smeti, voda,... so bili v skupni vrednosti 10.611 € to pa je 15 % manj od predvidenega za leto 2019. Dom krajevne skupnosti je dobro vzdrževan – za to skrbi hišnik, vsa dela so bila pravočasno in korektno opravljena. Realizacija glede na preteklo leto je 75 %.

c) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večje nominalno odstopanje je zaznati na proračunski postavki Materialni stroški KS in sicer nižja za slabih 3 tisoč EUR (lokalno glasilo ni bilo izdano), na proračunski postavki Tajniška opravila (nižja za 2 tisoč EUR; realizacije ni bilo) in na proračunski postavki Objekti skupne rabe (nižja za skoraj 2 tisoč EUR; stroške kurjave so nosili Kranjski vrtci, s katerimi smo se dogovorili da s tem pokrijemo stroške dela prostora ki je last KS Čirče in ga koristijo oni).

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 ima KS Čirče zapadlo neplačano obveznost do podjetja Saje d.o.o. v višini 571,84 EUR, ki bo plačan v letu 2020. Razlog so bile sporne postavke na računu, ki smo jih sedaj razčistili.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Čirče na dan 31.12.2019 znaša 4.035,42 EUR.

Žig KS



Kalan Nuša
(ime in priimek)
[Signature]
(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

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

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

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

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☐
☒
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJSKE VRSTE

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

slovenski trg 1 6000 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):

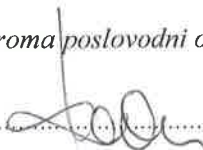
-(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

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

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

6.2.2020

Krajevna skupnost GORENJA SAVA
Gorenjesavska c. 35a
4000 Kranj

Datum: 30.1.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS GORENJA SAVA ZA LETO 2019

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 2019 uresničeni skoraj v celoti. Svet KS se je redno sestajal in se s sklepom odpovedal sredstvom zagotovljenim v proračunu Mestne občine Kranj za leto 2019 za izplačilo sejin. Ta sredstva smo s prerazporeditvijo namenili oz. porabili za stroške pogostitev po tematskih 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 ocena notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

V letu 2019 je KS Gorenja Sava prejela transferna sredstva iz občinskega proračuna MO Kranj (osnovna dejavnost, organizacija prireditev) in prihodek najemnine prostorov. Zagotovljenim sredstvo za sejnine se je KS s sklepom odpovedala v korist materialnih stroškov).

Realizacija prihodkov v letu 2019 je bila glede na sprejeti plan leta 2019 102,47 %, v primerjavi z letom 2018 pa 101,24%.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov KS v letu 2019 je bila glede na sprejeti plan 59,29 %, glede na preteklo leto 2018 pa je bila 103,72 %. Iz naslova proračunskih postavk je KS največ realizirana na Objekti skupne (46,7 % delež realizacije vseh odhodkov).

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 2019 je bila 57,96 %, izostal je planiran izlet, namenjen pobratenju. Če primerjamo z letom 2018 pa je bila v letu 2019 realizacija 103,72%, torej skoraj podobna preteklemu letu.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizacija glede na veljavni plan leta 2019 je bila 34,59 %, glede na preteklo leto 2018 pa 118,78 %.

V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za pisarniški material, kopiranje, pogostitve, telefon. Odstopanje glede na preteklo leto je poraba malenkost višja. Manjša je bila realizacija na kontu 402 000 – pis. mat. in stor., le 32%, predvsem zaradi elektronskega poslovanja. Na kontu 402 010 – hrana, stor. menz, rest. pa zaznavno odstopa skromna poraba v % 35,31 in nominalno 804 EUR. Poraba v nizkih procentih se močno odraža tudi v nekaterih zelo nizkih nominalnih zneskih, kar pa se v skupnem rezultatu kaže kot večja anomalija..

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

-čiščenje in celotna ureditev ter vzdrževanje spomenika NOB in prostora
okoli turistično-informativne table KS

-material za okrasitev in ureditev spomenika ter cvetličnega korita pod Tur. info. tablo.

Realizacija v letu 2019 glede na veljavni plan je bila 66,58%, glede na leto 2018 pa je bila realizacija 92,30%. Realizacija je bila nižja, ker nismo izvedli generalnega čiščenja kamna in obnove napisov.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Čistilne akcije smo se sicer udeležili, nismo pa imeli nobenih izdatkov.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizacija je bila glede na veljavni letni plan 2019 90,91%, glede na preteklo leto 2018 pa je bila skoraj enaka, 98,85%. Sredstva so se zelo racionalno porabila za plačilo čiščenja poslovnih prostorov po sklenjeni pogodbi, saj se je obseg del povečal, glede na večjo obremenjenost – uporabnosti objekta.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

V letu 2019 nismo imeli nobene porabe sredstev.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Odstopanja med veljavnim planom leta 2019 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 prevozni stroški sploh nista bili realizirani (300 EUR), pri ostalih postavkah pa se odstopanja kažejo v zares nizkih zneskih, ki pa se procentualno precej drastično pokažejo.
- 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.

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)

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

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

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Gorenja Sava na dan 31.12.2019 znaša 10.090,92 EUR.



Prejeto od predsednika Sveta krajevne skupnosti Gorenja Sava
Janko Hvasti

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na **Krajevna skupnost Gorenja Sava**

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

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

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ
v/na **Krajevna skupnost Gorenja Sava**

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na Krajevna skupnost Gorenja Sava

je vzpostavljen(o):

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

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

☐
☐
x ☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☐
☐
x ☐
☐

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

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

☐
☐
☐
☒
☐

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

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

☐
☐
☐
☐
☒

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

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

☐
☐
☐
☒
☐

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

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

☒
☐
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranje revizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Kranj.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranje revizijske 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 2019 (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: 15. 1. 2020



Datum: 30. 01. 2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS GOLNIK ZA LETO 2019

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 enaki oz. še obsežnejši in raznoliki ponudbi aktivnosti in zagotavljanju drugih storitev svojim krajanom. Omeniti velja, da je vodenje KS Golnik v letu 2019 prevzel nov 7-članski Svet, ki pa je v popolni postavi začel delovati šele v sredini meseca marca. Zamenjali smo se vsi člani Sveta, zato je bilo najprej potrebno pregledati dosedanje prakse in poslovanje in na podlagi tega oceniti nadaljevanje, opustitev in/ali nadgradnjo obstoječega sistema vodenja in postopkov delovanja.

Krajevna skupnost Golnik (v nadaljevanju: KS Golnik) je v letu 2019 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, manjši del finančnih sredstev je bil pridobljen iz naslova oddajanja dvorane KS Golnik v najem. Le-ti so bili realizirani v precej manjši meri kot načrtovano (dosegli smo le dobro tretjino načrtovanega), saj smo se srečali z dvema večjima izzivoma, ki sta onemogočala oddajo dvorane do načrtovanega obsega, in sicer so se ponovno pojavile težave s pokvarjeno pečjo, ki je preprečevala ogrevanje dvorane doma KS in jo je bilo potrebno ponovno sanirati. Drugi večji izziv, s katerim smo se srečali in ga reševali več mesecev, pa smo imeli s solastnikom stavbe, ki je zaradi pritožb o prevelikem povzročanju hrupa in motenju njegovega poslovanja med dopoldanskimi aktivnostmi v dvorani (otroška plesna šola, otroške predstave in telovadba) povzročil začasno ustavitev le-teh. Posledično dvorane nismo mogli v polni meri mogli oddajati niti zunanjim najemnikom (nismo mogli ohraniti obstoječih in v ponudbo dodati novih aktivnosti), kar je vodilo v prenizko realizacijo načrtovanih prihodkov.

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

V letu 2019 je bilo delo KS Golnik usmerjeno v nadaljevanje izvajanja različnih kulturno-športnih prireditev in aktivnosti za povezovanje vseh krajanov. Vsa prejeta sredstva so bila porabljena gospodarno; delo v letu 2019 ocenjujemo glede na vse omenjene izzive kot zelo 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 2019 prejela prilive oz. prihodke primarno iz transfera občinskega proračuna MOK, v manjšem obsegu pa tudi prihodke iz naslova oddaje prostorov krajevnosti.

Realizacija vseh prihodkov je glede na letošnji plan za 5,73 % nižja, glede na lansko obdobje pa za 5,65 % nižja. Iz naslova transfernih prihodkov smo glede na lansko obdobje prejeli enako višino sredstev, iz naslova oddaje prostorov doma KS pa smo letos prejeli 64,50 % manj kot planirano in 64,14% manj sredstev glede na lansko obdobje. Nižje prihodke s strani lastne oddaje prostorov smo zabeležili zaradi težav z ogrevanjem doma KS, primarno pa zaradi pritožbe solastnika stavbe zaradi povzročanja prevelikega hrupa uporabnikov dvorane, ki mu onemogoča normalno delo v poslovalnici. Posledično smo izgubili tudi nekatere potencialne najemnike dvorane, prav tako pa je nismo mogli dodatno promovirati, pojavilo se je tudi posledično manjše zanimanje za najeme za praznovanje rojstnih dni med vikendi. V letu 2020 bomo primorani pripraviti načrt, kako bomo z dodatnimi ukrepi skušali realizacijo dvigniti na načrtovano raven.

b) Obrazložitev odhodkov

0515 KS Golnik

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Načrtovana sredstva so se porabila za organizacijo različnih aktivnosti, ki so spodbujale druženje krajanov vseh generacij: pridružili smo se čistilni akciji pod okriljem kranjskih tabornikov, organizirali smo čiščenje gozda, pri čemer smo odvečni les porabili za postavitve kresa; veliko krajanov se nam je pridružilo pri prvomajskem kresovanju; dvakrat smo zbrali pri aktivnostih urejanja športnih igrišč, dvakrat smo se srečali na zboru krajanov, organizirali smo prihod dedka mraza z obdarovanjem otrok.

Izdatki so se v 42 % porabili za plačilo hrane na omenjenih dogodkih (storitve menz in restavracij), 58 % pa za drugi splošni material in storitve (darila za obdaritev otrok, plačilo izvedene lutkovne predstave, plačilo za IPF ob kresovanju, porabljeno gorivo in stroški tiskanja plakatov in vabil na dogodke).

Realizacija je glede na sprejeti plan za leto 2019 100,73 % višja (9,12 % nižja glede na veljavni plan 2019), realizacija je v letu 2019 za 90,12% višja glede na realizacijo leta 2018. Razlog višje porabe sredstev v okviru konta prireditve je v tem, da je v letu 2019 z delom pričela nova sestava 7-članskega Sveta KS Golnik, ki je primarno z aktivnostmi povezovanja in druženja s kraji dvigniti kolektivno zavest skupnosti in jo ponovno v čim večji meri združiti na čim več dogodkih. Ti dogodki niso bili namenjeni zgolj druženju, ampak so imeli cilj tudi v povezovanju preko neke skupne aktivnosti v dobrobit KS.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Načrtovana sredstva so se porabila za potrebe delovanja načrtovanih rednih aktivnosti KS Golnik, in sicer smo večji del te postavke, 55 % predvidenih sredstev namenili za pogostitve, 34 % pa za nakup pisarniškega materiala in drugega splošnega materiala za nemoteno vzdrževanje in zagotavljanje storitev KS.

Realizacija je glede na sprejeti proračun za 54,58 % nižja, glede na veljavni pa za 24,54 % nižja. Realizacija 2019 je za 741,69 % višja od realizacije leta 2018 in 11,58% nižja od realizacije leta 2017. Razlog v tolikšni razliki z realizacijo leta 2018 je, da je bila v predhodnem letu potrebna nujna prerazporeditev načrtovanih sredstev na konto Objekti skupne rabe zaradi nepredvidenih stroškov na podkontu tekočega vzdrževanja drugih objektov.

Tudi v letu 2019 se je Svet KS Golnik odpovedal sejinam (sprememba med sprejetim in veljavnim proračunom).

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tudi v letu 2019 se je oseba, predvidena za plačilo za opravljanje tajniških opravil odpovedala celotnemu honorarju (sprememba med sprejetim in veljavnim proračunom).

Načrtovana sredstva za leto 2019 smo prerazporedili na konto Proslave in prireditve KS Golnik.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Načrtovana sredstva so se porabila za pokrivanje stroškov tekočega vzdrževanja okolice doma krajevne skupnosti. Izdatki so se porabili za material, potreben za vzdrževanje otroških igrišč.

Realizacija je skoraj 100 % glede na veljavni in sprejeti proračun (99,97 %) in 12,28 % višja glede na realizacijo 2018, ko je bila nižja od načrtovane.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

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

Izdatki so se v največji meri porabili za izplačilo stroškov po podjemnih pogodbah za zunanje in notranje čiščenje in vzdrževanje (68 % proračunske postavke) ter za ogrevanje (19 % postavke). Drugi izdatki so bili porabljeni za nakup čistilnega materiala, stojal za plašče, mizarske storitve in plačilo letne zavarovalne premije.

Realizacija je glede na sprejeti plan za 24,31 % nižja, glede na veljavni pa za 23,20 % nižja. Realizacija za leto 2019 je v primerjavi z letom 2018 nižja za 34,87 %. Največja razlika v realizaciji glede na preteklo leto je na kontu porabe kuriv in stroškov vzdrževanja, kjer je realizacija 2019 v primerjavi z letom 2018 kar za 65,51 % nižja na račun lanskoletne vgraditve inox plinske omarice in plimera in posledično manjše porabe plina. Glede na ponovno okvaro peči in reševanje težav z ogrevanjem, smo za sanacijo zaprosili za finančno pomoč MOK. Do zaključka proračuna leta 2019 nismo vedeli, ali bo prošnji ugodeno, zato je na kontu ostalo nekaj neporabljenih sredstev. Drugo večje odstopanje v primerjavi z letom 2018 pa je na postavkah stroškov, povezanih z izplačilom po podjemni pogodbi, kjer je realizacija leta 2019 za 25,98 % višja glede na realizacijo leta 2018. Razlog je v manjšem povečanju honorarja za izvajalce, ki so imeli v letu 2019 večji obseg dela glede na predhodna leta.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

V letu 2019 v KS Golnik razpoložljivih sredstev nismo namenjali za investicije v nova osnovna sredstva ampak smo tekom izvrševanja finančnega načrta za leto 2019 razpoložljiva sredstva namenili za tekoče vzdrževanje opreme v objektu doma KS Golnik.

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

Do odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je prišlo na skoraj vseh proračunskih postavkah proslav in prireditev: na postavki proslav in prireditev: 101 % večja realizacija od načrtovane; na postavki materialnih stroškov in storitev KS: 45 % manjša realizacija; na postavki tajniških opravil: 0 % realizacija; na postavki objektov skupne rabe: 75 % realizacija.

Do odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je prišlo zaradi spremembe vseh članov Sveta KS Golnik. Z delom smo pričeli šele v marcu, ko sta se nam na ponovnih volitvah pridružila še 2 člana. Pri pripravi finančnega načrta za leto 2019 ni sodeloval nihče od novih članov Sveta, plan je bil pripravljen glede na poslovanje v prejšnjem mandatu. Glede na konkretne spremembe v Svetu, smo najprej preverili obstoječe stanje poslovanja in vodenja KS ter zbrali potrebe krajanov in pripravili načrt našega dela, ki je primarno obsegal povezovanje krajanov. Primarno smo želeli dvigniti kolektivno zavest skupnosti, in jo ponovno povezati na čim več dogodkih, ki so poleg druženja imele neko povezovalno aktivnost v dobrobit KS.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na Krajini skupnosti Golnik (naziv proračunskega uporabnika)

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

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

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

je vzpostavljen(o):

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☐
☐
☒

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

..... Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

..... Slovenski trg 1, 4000 Kranj

Matična številka:

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 2012 (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. Marko Ogriček

Podpis: Ogriček



Datum podpisa predstojnika:

30.01.2020

Krajevna skupnost GORIČE
Goriče 21
4204 Golnik

Datum: 28.01.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS GORIČE ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Finančni načrti, ki so bili pripravljeni za leto 2019 so bili v največji možni meri upoštevani. Celotno leto smo gospodarno upravljali s krajevnim domom in njegovo okolico, urejali mrliške vežice in pokopališče v Goričah. Skozi leto smo sodelovali s krajanji in na prireditvah ter tako organizirali čistilno akcijo v celotni krajevni skupnosti, priredili praznovanje ob krajevnem prazniku skupaj s KS Golnik in KS Tenetiše, pripravili prireditev skupaj z OŠ Goriče ob prazniku spomina na mrtve, skupaj z župnikom priredili oratorij za otroke. Skozi celotno leto smo skrbeli za zadovoljstvo krajanov in prisluhnili vsakemu krajanu, ki se je obrnil na nas in mu pomagali na najboljši način.

V krajevnem domu smo tudi v letu 2019 imeli oddano stanovanje, za kar smo prejeli celotno leto najemnino. Sredstva smo prejeli tudi od najemnine grobov in od izposoje mrliških vežic.

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 leta 2019 je glede na sprejeti plan leta 2019 višja za 4,5 %.

KS Goriče je v letu 2019 realizirala prihodke v višini slabih 19 tisoč EUR, od tega lastne v višini dobrih 9 EUR in transferne v višini slabih 10 EUR (tekoče transferi).

Glavni vir lastnih prihodkov v letu 2019 so bili prihodki iz naslova najemnin od za grobove. Lastni prihodki so v primerjavi s sprejetim planom leta 2019 višji za 14,8 % (v primerjavi z realizacijo leta 2018 pa višji za 67 %).

Realizirani tekoči transferni prihodki iz proračuna MO Kranj za leto 2019 so: osnovna dejavnost, organizacija prireditev, sejnine, zelene površine - tekoče vzdrževanje.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov leta 2019 znaša dobrih 20 tisoč EUR. Realizacija leta 2019 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2019 nižja za 33,8 %, v primerjavi s preteklim letom pa nižja za 3,2 %. Največ sredstev je bilo realiziranih na proračunski postavki Objekti skupne rabe (68 % vseh realiziranih sredstev glede na ostale proračunske postavke).

0517 KS Goriče

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 15,2 % vseh realiziranih odhodkov leta 2019. Realizacija leta 2019 je glede na sprejeti plan leta 2019 je 37,1 %. Sredstva so se porabila za čistilni material, stroške telefona, pošte, sejnine. Realizacija leta 2019 je primerljiva z realizacijo leta 2018.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Proračunska postavka predstavlja 0 % vseh realiziranih odhodkov leta 2019. Realizacija leta 2019 je glede na sprejeti plan leta 2019 je 0,7 %. Sredstva so se porabila za čistilni material. Realizacija leta 2019 je primerljiva z realizacijo leta 2018.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Po proračunski postavki ni bilo odhodkov.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Po proračunski postavki ni bilo odhodkov.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Proračunska postavka predstavlja 68 % vseh realiziranih odhodkov leta 2019. Realizacija leta 2019 je glede na sprejeti plan leta 2019 je 108,9 %. Med letom je bil narejen rebalans in povišanje proračuna na postavki. Sredstva so se porabila za nakup goriv in stroškov ogrevanja, čistilni material, komunalne storitve, odvoz smeti, tekoče vzdrževanje objekta, nakup strojne računalniške opreme in nakup avdiovizualne opreme. Realizacija leta 2019 je primerljiva z realizacijo leta 2018.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Sredstva so bila porabljeni v 43 % glede na sprejeti plan in so se porabila za nakup prenosnika, glasbenega stolpa in zvočnika.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Največje nominalno odstopanje med realiziranim in sprejetim finančnim načrtom za leto 2019 je zaznati na proračunski postavki Materialni stroški in storitve (nižji za dobrih 5 tisoč EUR). KS stremi k racionalizaciji poslovanja. Sredstva, ki so bila planirana na kontu reprezentanca, prevozni stroški in za plačilo študenta niso bila porabljena.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Goriče na dan 31.12.2019 znaša 25.189,52 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

GREGOR GRAŠIČ

(ime in priimek)

Gregor Grašič

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na KS Gorice (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:

2481525000

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 Gorice, Grigor

Podpis:.....

Grigor Granič



Datum podpisa predstojnika:

28.1.2020

Krajevna skupnost HUJE
Cesta 1. maja 5
4000 Kranj

Datum: 29.01.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS HUJE ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)) V letu 2019 smo uspeli realizirati nekaj zastavljenih ciljev. Med njimi so: organizacija kulturnih prireditev, proslav in tekmovanj, povezanost z društvi, Zvezo borcev, osnovno šolo, medgeneracijskim centrom in vrtci. V sodelovanju z OŠ Jakoba Aljaža smo uspešno organizirali praznovanje ob jubileju KS (Aljažkov dan). Na Cesti talcev se je pričela gradnja centra trajnostne mobilnosti. Dela naj bi bila zaključena najkasneje junija 2020. Naložba je sofinancirana s strani Republike Slovenije in Evropske unije iz evropskega sklada za regionalni razvoj. Ob jubilejih smo obiskali in obdarili naše krajanke in krajanke.

Neuspešni smo bili glede legalizacije balinišča Huje in preplastitve ceste ob balinišču Huje.

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

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

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

KS Huje je v letu 2019 realizirala tako lastne kot transferne prihodke. Glavnino realiziranih prihodkov leta 2019 (93,6 %) predstavljajo transferni prihodki iz proračuna MOK in sicer: osnovna dejavnost, organizacija prireditev, sejnine.

Realizirani prihodki leta 2019 so glede na sprejeti plan leta 2019 višji za 3 %, predvsem zaradi prihodkov od reklamnih oglasov, glede na predhodno leto pa nižji za 2 %.

b) Obrazložitev odhodkov

0518 KS Huje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Največja prireditev je praznovanje krajevnega praznika. Odvijala se je na igrišču OŠ Jakoba Aljaža, kjer smo se družili starši, učenci, učitelji, prebivalci Planine in Huj ter okoliških krajevnih skupnosti. Poskrbeli smo za nagrade udeležencem tekmovanj (USB ključki, diplome, kolajne), tisti, ki niso tekmovali so uživali na napihljivih igralih, bungy jumping in v poslikavi obraza. Za udeležence tekmovanj je bila pripravljena malica, ki je bila pripravljena v novi šolski kuhinji. Septembra se je na balinišču na Hujah odvijal Memorial posvečen g. Francetu Škrabi, kjer je sodelovalo več kot trideset ekip. V okviru memoriala so se med seboj pomerile ekipe BK Bratov Smuk, BK Huje in BK Planina. KS je poskrbela za del prehrane.

Proračunska postavka je v letu 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 realizirana v višini 58 %, glede na preteklo leto pa je nižja za 30 %.

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, računalniške storitve, nakup cvetja, telefon, fax, internet, poštino, podaljšanje domene, najem programske računalniške opreme in sejnine.

Proračunska postavka je v letu 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 realizirana v višini 101,9 %, glede na preteklo leto pa je višja za 46,3 %.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniška in ostala administrativna opravila v KS so bila opravljena delno preko študentskega in delno preko pogodbe s.p. Realizacija leta 2019 je glede na sprejeti plan leta 2019 višja za 18,8 %, glede na leto poprej pa višja za 42,2 %.

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 2019 je nižja glede na sprejeti načrt leta 2019, prav tako je nižja glede na preteklo leto.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

V okviru NRP Investicije KS sredstva niso bila planirana, vendar je bilo zaradi nujnosti potrebno investirati v dom KS.

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

Najvišje nominalno odstopanje med sprejetim proračunom leta 2019 in realizacijo leta 2019 je na proračunski postavki Tajniška dela (realizacija nižja za dobrih 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)*

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.*

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Huje na dan 31.12.2019 znaša 5.072,29 EUR.



Sonja Mašič
(ime in priimek)
[Signature]
(podpis)

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 PLANINA** (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja:
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: **PRESEDNICA 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.

☐
☐
☒
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐

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

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Matična številka:

2482525000

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

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

5017246000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

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

NE ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

☐☐☐☐☐☐☐☐

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

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

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

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

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

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

Podpis:



Datum podpisa predstojnika: 10.01.2020



Datum: 24.1.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS JOŠT ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

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

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

Na komunalnem področju bi želeli izvesti več. V preteklih letih, ko so bila za ta namen odobrena finančna sredstva iz MO Kranj je bilo to prioriteto področje investicij in izboljšav v KS Jošt. V letu 2019, je bila v dogovoru s podjetjem JP Komunala Kranj, izvedena le sanacija manjšega plazu v Javorniku nastalega zaradi neurja na glavni cesti Javornik - Pševo, in opravljen nakup peska za nujno vzdrževanje krajevnih javnih poti v KS po nastalih neurjih.

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

Poleg zakonskih podlag za delovanje krajevnosti (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 2019 so bila prejeta sredstva iz občinskega proračuna MO Kranj za organizacijo prireditev (krajevni praznik), osnovno dejavnost, zelene površine, prihodki od najemnin za poslovne prostore (izvedba volitev), povračilo obratovalnih stroškov, prejetih donacij domačih FO za namen delovanja KS Jošt. Zagotovljenim sredstvom v proračunu MOK za izplačilo sejin se je svet krajevnosti s sklepom odpovedal v korist materialnih stroškov in storitev.

Znesek realiziranih skupnih prihodkov KS Jošt v letu 2019 znaša 8.809 €, in je za 0.43 % manjši od načrtovanih, ter za 1.1 % manjši kot v letu 2018.

b) Obrazložitev odhodkov

Skupni odhodki v letu 2019 so znašali 10.056 €. V primerjavi s sprejetim planom je bila poraba za 15.86 % manjša od načrtovane V primerjavi z letom 2018 pa večja za 9.76 %. Glavnina sredstev se je porabila v okviru proračunske postavke Tajniška opravila (26,5 % glede na vse proračunske postavke).

0519 KS Jošt

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Planirana sredstva so bila porabljena za organizacijo prireditve v KS : ob krajevnem prazniku (proslava na Planici - pogostitev VIP gostov, čaj za udeležence proslave), piknik za krajanje KS, prednovoletno srečanje starejših krajanov s pogostitvijo, pogostitev udeležencev izleta članov sveta KS Jošt iz naslova prejetih sejnin). Porabljenih je bilo 2.148 € sredstev, kar predstavlja 21.36 % vseh odhodkov v letu 2019. V primerjavi z realizacijo v letu 2018 so bili stroški višji za 186.27 %, v primerjavi s sprejetim planom pa indeks znaša 183.

Razlika je v tem ker smo prej imeli stroške (npr. pogostitve starejših krajanov, obdaritev otrok, izlet) na 500205, sedaj so na 500202.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Planirana sredstva so bila porabljena za izvedbo organizacijo, prevoz, pogostitev, vodenje udeležencev izleta članov sveta KS Jošt iz naslova prejetih sejnin, za plačilo storitev organizacijam za plačilni promet, stroške interneta - gostovanje na mreži, tisk, oblikovanje vabil za organizirane prireditve in glasilo Studenec, nakup štamplik, nakup znamk, stroške daril, pogostitev ob koncu leta in nastop Pike nogavičke na obdaritvi predšolskih otrok za Miklavža.

Porabljenih je bilo 926 € sredstev. Kar predstavlja 9.20 % vseh odhodkov v letu 2019. V primerjavi z realizacijo v letu 2018 so bili stroški za 52.50 % nižji, v primerjavi s sprejetim planom pa indeks znaša 42,3.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Sredstva so bila porabljena za nakup peska za nujno vzdrževanje javnih krajevnih poti v KS Jošt po nastalih neurjih. Porabljenih je bilo za 1.037 € sredstev, kar predstavlja 10.31 % vseh odhodkov v letu 2019. Sredstva v planu niso bila planirana.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Planirana sredstva za plačilo po podjemni pogodbi za vzdrževanje okolice spomenikov in NOB obeležij, v vrednosti 259 € predstavljajo 2.57 % vseh odhodkov v letu 2019. V primerjavi s sprejetim planom so stroški za 16.83 % nižji. V primerjavi z letom 2018 so stroški enaki.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Sredstva so bila porabljena za plačilo tajniških del, ki jih je opravila tajnica. Porabljenih je bilo 2.661 €, kar predstavlja 26.46 % vseh odhodkov v letu 2019. Porabljena sredstva so enaka kot v letu 2018, v primerjavi z sprejetim s sprejetim planom leta 2019 pa so stroški za 1.09 % nižji.

500224 GASILCI

Planirana sredstva v višini 900 €, ki predstavljajo 8.95 % vseh odhodkov v letu 2019, so bila v celoti porabljena za dotacijo PGD Jošt. Planirana sredstva so bila realizirana v celotni predvideni višini, prav tako v letu 2018 v istem znesku.

500227 BORCI

Sredstva v višini 87 € so bila v porabljena za nakup lovorjevih vencev za počastitev spomina padlim borcem ob 1. novembru. Stroški predstavljajo 0.86 % vseh odhodkov v letu 2019. V primerjavi z veljavnim planom so za 42.01 % manjši od načrtovanih, v primerjavi z realizacijo leta 2018 pa so prav tako nižji za 42.01 %, ker nam planiranega stroška nastopa zbora na proslavi na Planici ob krajevnem prazniku ni bilo treba poravnati.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva v višini 60 € so bila porabljena za nakup goriva za košnjo trave pri vzdrževanju okolice pred domom KS in vzdrževanju okolice pri spomenikih na Planici in predstavljajo 0.60 % vseh odhodkov v letu 2019. V primerjavi s sprejetim planom so stroški nižji za 45.47 % od načrtovanih, v letu 2018 stroški niso bili planirani.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva v višini 1.978 €, predstavljajo 19.67 % vseh odhodkov v letu 2019 in so bila porabljena za tekoče vzdrževanje doma KS - stroške ogrevanja, porabe kuriv, stroške vodarine, plačilo po podjemni pogodbi za delo

gospodarja doma, zavarovanje doma KS, druge tekoče stroške. V primerjavi s sprejetim planom so za 55,4 % manjši od načrtovanih, v primerjavi z realizacijo leta 2018 pa so za 20.63 % manjši.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Sredstva na NRP so bila planirana, a ne realizirana.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Najvišje nominalno odstopanje je zaznati na proračunski postavki Objekti skupne rabe iz naslova tekočega vzdrževanja (nižja poraba od načrtovane za dobrih 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)

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Jošt na dan 31.12.2019 znaša 2.587,46 EUR.

Predsednik/ca Sveta KS



Peter Zaletelj
(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

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

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

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na **MO Kranj, Krajevna skupnost Jošt, Pševo 3, 4000 Kranj** .(naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na MO Kranj, Krajevna skupnost Jošt, Pševo 3, 4000 Kranj (naziv proračunskega uporabnika).
(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

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

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

☐
☐
x ☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☐
☐
x ☐
☐

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

Matična številka:

2482525000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

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

□

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2019 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- Sprejet Statut MO Kranj (izboljšava 1)

- (izboljšava 2)

- (izboljšava 3)

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

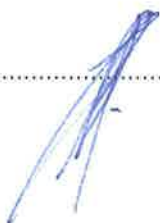
- Tveganja zaradi neusklajenih internih aktov z akti MOK, ukrep sprejem novih aktov in obrazcev (tveganje 1, predvideni ukrepi)

- Sredstva niso bila ustrezno načrtovana in usklajena s programom dela KS pri odstopanjih (tveganje 2, predvideni ukrepi)

- (tveganje 3, predvideni ukrepi)

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

Podpis:



Datum podpisa predstojnika: Kranj, 30.1.2020

Krajevna skupnost KOKRICA
Cesta na Brdo 30
4000 Kranj

Datum: 27.01.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS KOKRICA ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Krajevna skupnost Kokrica je v letu 2019 realizirala skoraj vse zadane cilje. Poleg dotacij MO Kranj, KS Kokrica svoje prihodke ustvari še s prihodki od najemnin za poslovne prostore in dvorano Doma KS ter letnimi prispevki krajanov za grobove, ki so namenjene vzdrževanju in obratovanju pokopališča.

Skupaj s krajani, osnovno šolo Kokrica, 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.

Uspešno smo prenovili električno napeljavo v veliki dvorani Kulturnega doma in vzpostavili sistem protipožarnega javljanja.

Uspešno smo pričeli z izvedbo 2. faze projekta Gorki na Mlaki pri Kranju, kjer smo s pomočjo krajanov omogočili izvajalcu lažje delo saj so določeni krajani po posvetu s svetniki KS Kokrice začasno odstopili svoje zemljišče za odvoz materiala in s tem pripomogli k zmanjšanju stroškov logističnih del.

Posodobili smo sistem prenosnega ozvočenja na pokopališču, katerega sedaj tudi uspešno tržimo.

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

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

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

Skupni prihodki v letu 2019 so znašali 58995 EUR. Realizacija je nekoliko višja od planirane. Največ so se zvišali Prihodki od Najemnine dvorane približno 1800 EUR, saj smo pridobili kar nekaj novih najemnikov za razna praznovanja in dogodke v veliki dvorani. Nedavčni prihodki – prihodki lastne dejavnosti predstavljajo okoli 65 odstotkov vseh prihodkov. Ustvarjeni so s prihodki od najemnin za poslovni prostor in dvorano v Domu KS, s katerim v skladu s Pogodbo o upravljanju upravlja KS. Ostali lastni prihodki pa so ustvarjeni s prihodki od letnih prispevkov krajanov za grobove. Posebej smo začeli beležiti prihodke od storitve izposoje mrliških vežic, zato je realizacija pri Prihodki od najemnine za grobove za slabe 4% manjša od planirane saj so se prejšnja leta prihodki od izposoje mrliških vežic beležili po prihodke od najemnine za grobove. Največji delež dotacij (prihodkov) MOK predstavljajo sredstva za osnovno dejavnost. Realizacija prihodkov sejnin je le 66 % saj si svetniki nismo izplačali vseh sejnin, čeprav smo imeli v tekočem letu več kot 4 seje. Realizacija prihodkov leta 2019 je približno enaka realizaciji prihodkov leta 2018.

b) Obrazložitev odhodkov

Skupni odhodki znašali 45624 EUR. Stroški oz. odhodki so za 20 % manjši od planiranih. Realizacija odhodkov je nižja predvsem zaradi manjših stroškov na postavki Materiali stroški in storitve KS za 2000EUR, porabili 80% planiranih sredstev, kjer je bilo za kar 40% preveč planiranih stroškov za Računalniške storitve, prav tako smo v letošnjem finančnem letu porabili le 40 % vseh sredstva iz konta Hrana, storitve menz in restavracij, ker je bilo veliko stroška na tem kontu narejenega v decembru in bo posledično strošek zabeležen v naslednjem finančnem letu, prav tako nismo porabili sredstev iz konta Pisarniški material saj smo zalogo za leto 2019 še imeli. Realizacija odhodkov je prav tako nižja pri postavki Objekti skupne rabe za 6000EUR, porabili 70 % planiranih sredstev. Na tej postavki prihaja do največjih razhajanj pri kontu Poraba kuriv in stroški ogrevanja za 1300 EUR, na kontu Odvoza smeti za 800 EUR in konto Tekoče vzdrževanje drugih objektov za kar 2000 EUR, saj je naš hišnik v okviru hišniških opravil odpravil in popravil veliko stvari. Realizacija odhodkov leta 2019 je približno enaka realizaciji odhodkov leta 2018.

0520 KS Kokrica

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Stroški na tej skupini kontov so na ravni planirani. Organizirali smo krajevni praznik; obdaritev žena za 8 marec; Prvomajsko srečanje krajanov Kokrice; Pohod na Poljano; Obdaritev otrok za Miklavža in za Dedka mraza. Izvedli smo 5 prireditve. KS je izvedla reden program proslav, prireditve ob krajevnem prazniku ter soorganizirala kulturne in druge prireditve v sodelovanju z lokalnimi društvi. Sofinancirane so bile tudi redne letne prireditve, ki jih v so-organizaciji KS organizirajo in izvedejo domača društva kot so: Majsko srečanje krajanov, tradicionalna prireditev Pohod na Poljano, Pevski večer, Spominski pohod po Udin borštu in deželi mamuta inp. Realizacija odhodkov leta 2019 je manjša za približno 20% od realizacije odhodkov leta 2018.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Stroški na tej skupini kontov so za 20% nižji od planiranih. Največ razlike med planiranim in realiziranim in to za kar 40% preveč planiranih stroškov je bilo pri kontu Računalniške storitve, prav tako smo v letošnjem finančnem letu porabili le 40 % vseh sredstva iz konta Hrana, storitve menz in restavracij, ker je bilo veliko stroška na tem kontu narejenega v decembru 2019 in bo posledično strošek zabeležen v naslednjem finančnem letu, prav tako nismo porabili sredstev iz konta Pisarniški material saj smo zalogo za leto 2019 še imeli. Prav tako smo le 25 % planiranih sredstev porabili na kontu Izdatki za reprezentanco. Svetniki smo si izplačali le 65% vseh planiranih sešnin. V okviru te postavke sta bili izdani dve številki lokalnega glasila Vaščan. V prostorih KS Kokrica so potekale uradne ure, sestanki in zbori krajanov, različna predavanja in usposabljanja v organizaciji sveta KS in društev v KS. Realizacija odhodkov leta 2019 je nižja za 20% od realizacije odhodkov leta 2018

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Stroški na tej skupini kontov niso bili realizirani.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Stroški na tej skupini kontov niso bili realizirani

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Odhodki na tej postavki kontov so na ravni planiranih. Kupili smo novi sistem ozvočenja, katerega sedaj tržimo. Na novo smo uredili področje za posip pepela. Popravili smo poden v čajni kuhinji pri mrliških vežicah. Realizacija odhodkov za leto 2019 je višja za približno 40% od realizacije odhodkov leta 2018, saj smo na novo kupili sistem ozvočenja.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Odhodki na tej postavki kontov so na ravni planiranih. Vodenje računov, naročilnic in pogodb zahteva odhodek katerega smo planirali. Realizacija odhodkov za leto 2019 je približno enaka realizaciji odhodkov leta 2018

500236 ČISTILNA AKCIJA

Kot že pretekla leta so KS in v njej delujoča društva priključili čistilni akciji, ki jo organizirajo taborniki. V čistilni akciji so sodelovali tudi učenci podružnične šole Franceta Prešerna in preko 60 krajanov in krajanov naše KS. Realizacija odhodkov v letu 2019 je za 90% višja od realizacije odhodkov leta 2018.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Stroški na tej skupini kontov so za 20% nižji od planiranih. Vzdrževanje zelenih površin je bilo tekoče. Stroške smo imeli z gnojili, na novo posejano travo, ureditev okolice otroških igral in okolice spomenika sv. Roka. Realizacija odhodkov leta 2019 je nižja za 10 % od leta 2018.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Stroški na tej skupini kontov so za 30% nižji od planiranih. Tekoči stroški objektov skupne rabe zajemajo stroške materiala in storitev potrebnega za obratovanje in vzdrževanje doma ter nabava opreme in drugih osnovnih sredstev. Posodobitev prostorov v domu KS – nabava različnega inventarja. Stroške Poraba kuriv in stroški ogrevanja smo znižali za 25%, posledica bolj toplega zimskega vremena. Prav tako je odhodek odvoza smeti za 50 % manjši od planiranega. Manjši za 50 % od planiranega je tudi konto Tekoče vzdrževanje drugih objektov in konto Tekoče vzdrževanje druge opreme saj je naš hišnik v okviru hišniških del odpravil/popravil veliko stvari. Kupili smo novi puhalnik za opravljanje del okoli Kulturnega doma in čiščenje cest po košnji zelenih površin. Realizacija odhodkov leta 2019 je približno enaka realizaciji odhodkov leta 2018.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Sredstva so bila realizirana v okviru proračunske postavke Pokopališča, mrliške vežice z nakupom novega zvočniškega sistema katerega sedaj tržimo na pogrebih. Kupili smo tudi novi puhalnik na proračunski postavki Objekti skupne rabe za potrebe hišniških opravil.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Realizacija je bila nižja na postavki 50020520 in sicer zaradi manjših stroškov na kontu Hrane, storitve menz in restavracij, ker v letu 2019 nismo prejeli e-računa za opravljene storitve v letu 2019. Višji pa so stroški na kontu Drugi splošni material in storitve saj smo preko tega konta obdaril otroke in starejše osebe nad 80 let v decembrsko/prazničnih časih. Realizacija je nižja na postavki 50100120, in sicer zaradi konta Poraba kuriv in stroški ogrevanja, zaradi toplega zimskega vremena in na kontu Tekoče vzdrževanje drugih objektov in konta Tekoče vzdrževanje druge opreme katere stroške je zmanjšal hišnik preko opravljenih hišniških opravil.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Kokrica na dan 31.12.2019 znaša 43.939,76 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

Domen Hvala
(ime in priimek)


(podpis)

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.

☐
☒
☐
☐
☐

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:

NOTRANJA REVIZIJSKA SLUŽBA MOK

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

MESTNA OBČINA KRANJ, SLOVENSKE TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

5874630000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

NOTRANJA REVIZIJSKA SLUŽBA M.O. KRANJ

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:
MESTNA OBČINA KRANJ, SLOVENSKI TRG 1, 9000 KRANJ

Matična številka:

5274653000

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)

04032010

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

NOTRANJE REVIDIRANJE JE BILLO ZAGOTOVLJENO IN POSLANO POROČILO
V MARCU 2010

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.....

Podpis:

DOMEN HUJALA

Datum podpisa predstojnika:

14. 1. 2010



Krajevna skupnost CENTER
Tomšičeva ulica 21
4000 Kranj

Datum: 22. 1. 2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS CENTER ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

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

V organizaciji oziroma sodelovanju KS Center je bilo izvedenih pet prireditev, in sicer: prireditev ob kulturnem prazniku in ob prvem maju (srečanje krajanov ob budnici) ter tri prireditve ob praznovanju krajevnega praznika (šahovski turnir, srečanje krajanov, starih 80 in več let, piknik na vrtu gradu Khislstein). Nadalje je bilo v letu 2019 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 prek spletne strani in facebook profila. Svet KS se je sestel na osmih sejah. KS je zagotavljala tekoče vzdrževanje prostorov in opreme za opravljanje svoje dejavnosti.

KS Center je v letu 2019 sodelovala v postopkih priprave občinskih predpisov, ki so neposredno zadevali krajevno skupnost, in bila s svojimi pripombami in predlogi pretežno uspešna. Občini je podajala mnenja o investicijskih prioritetah na območju krajevnega skupnosti, o smiselnosti uveljavljanja predkupne pravice v posameznih primerih in o odločitvah, ki so zadevale rabo javnega dobra na območju KS. Z organizatorji prireditev je usklajevala čas, lokacijo in potek prireditev v smeri čim manjšega vpliva na kakovost bivalnega in poslovnega okolja v KS. KS Center se je odzivala na različne pobude krajanov s področja prometne ureditve, večje varnosti in varstva okolja. V sodelovanju s krajani je KS organizirala akcijo ozaveščanja javnosti o pomenu čistoče javnih površin.

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

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

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

Prihodke KS Center so predstavljala sredstva, prejeta od MOK za opravljanje dejavnosti. V letu 2019 realizirani prihodki so bili enaki sprejetemu načrtu in realizaciji v letu 2018. KS je v letu 2019 realizirala izključno transferne prihodke in sicer sredstva za osnovno dejavnost in organizacijo prireditev. Zagotovljenim sredstvom v proračunu MOK iz naslova sejnine se je odpovedala v korist materialnim stroškom krajevnega skupnosti.

b) Obrazložitev odhodkov

0521 KS Center

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Sredstva so bila porabljena za organizacijo tradicionalnih dogodkov, pri katerih sodeluje KS Center, in sicer za srečanje krajanov, starejših od 80 let, za šahovski turnir in piknik ob krajevnem prazniku. Realizacija odhodkov je bila glede na sprejeti plan nižja za 29%, v primerjavi z realizacijo v letu 2018 pa za šest odstotkov.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

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

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Planirana sredstva so bila realizirana v višini 74% glede na sprejeti plan za leto 2019 in so bila za 46% nižja od odhodkov v letu 2018. Razlog odstopanja je v tem, da so stroški izdaje krajevnega glasila, ki je izšlo konec leta 2017, obremenili proračun za leto 2018, prav tako pa je proračun za leto 2018 obremenilo tudi krajevno glasilo, ki je izšlo leta 2018 (glasilo, ki je izšlo leta 2019, bo bremenilo proračun za leto 2020). Večina sredstev na tej postavki je bila torej porabljenih za založniške in tiskarske storitve, v preostalem pa so bila sredstva namenjena za kritje stroškov telefona, interneta in poštne.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Sredstva na proračunski postavki so bila glede na sprejeti plan realizirana v celoti in za osem odstotkov višja kot v letu 2018.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Planirana sredstva so bila zaradi previsoko ocenjenih stroškov porabljena le delno (indeks 44), pretežno za stroške energentov in za komunalne storitve. Odhodki so za 12% nižji od odhodkov v letu 2018.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

V letu 2019 ni bilo planiranih sredstev v načrtu razvojnih programov, prav tako ne realizacije.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večje odstopanje je prisotno na proračunski postavki »objekti skupne rabe« (indeks 44) zaradi previsoko ocenjenih stroškov.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

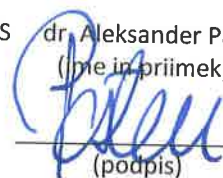
3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov (sporni kratkoročni depozit do SHP v višini 1.102 EUR) krajevne skupnosti Center na dan 31.12.2019 znaša skupaj 15.495,18 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

dr. Aleksander Pavšlar
(ime in priimek)


(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

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

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

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

Oceno podajam na podlagi:

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

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

je vzpostavljen(o):

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

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

☐
X ☐
☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☐
X ☐
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Kranj.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 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 2019 (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 dr. Aleksander Pavšlar.

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

22. 1. 2020.....



sredstva refundirana. Vsi prihodki iz tega naslova, razen nekaj novembrskih in vseh decembrskih, so bili med letom kompenzirani s stroški in zato niso več prikazani v prihodkih. Zato je dejanska realizacija te postavke le 15% predvidene.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov KS Mavčiče v letu 2019 je v primerljivi z veljavnim proračunom za leto 2019 nižja za 12%, v primerjavi s sprejetim pa dvakrat višja, enako tudi od realizacije 2018. Med letom je bilo opravljenih nekaj prerazporeditev med konti, ker je bilo potrebno nakupiti osnovno opremo za nove prostore, kar v sprejetem finančnem načrtu ni bilo načrtovano.

0522 KS Mavčiče

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

V l. 2019 je KS praznovala dve pomembnejši obletnici, 150-letnico smrti rojaka, pesnika Simona Jenka in 90-letnico delovanja PGD Breg ob Savi. Organizirani sta bili dobro obiskani proslavi, zato je realizacija za polovico višja kot leta 2018 in tudi 12 % višja od sprejetega proračuna 2019.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

V sprejetem proračunu je bila načrtovana poraba 500 EUR, potreb po geodetskih storitvah, enako kot v preteklih letih, ni bilo in sredstva so bila prenešena na drug konto.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Tudi s te postavke je bila skoraj polovica v sprejetem načrtu predvidenih sredstev prenesena na objekte skupne rabe. Večina porabljenih sredstev je bila namenjena za pogostitve krajanov ob dogodkih, ki jih je organizirala KS, zato so pri plačilu hrane in pri reprezentanci porabljena sredstva višja kot v preteklih letih, pri materialnih stroških in telefonu pa nižja od njih.

Za razliko od preteklih let so bile sejnine članom sveta KS v l. 2019 izplačane.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

V l. 2017 in tudi v l. 2018 je bila realizacija na teh dveh postavkah glede na celotna porabljena sredstva visoka, v l. 2019 pa so bila vsa v sprejetem proračunu predvidena sredstva prenesena na nakup opreme za objekte skupne rabe.

500211 JAVNA RAZSVETLJAVA

Vsa v sprejetem proračunu predvidena sredstva so bila prenesena na nakup opreme za objekte skupne rabe.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Na postavki je bilo v sprejetem finančnem načrtu predvidenih samo 100 EUR, kar je bilo premalo za plačilo kosila krvodajalcem iz KS, zato je bila postavka dvignjena na potrebnih 320 EUR. V preteklih letih porabe na tej postavki skoraj ni bilo.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva te postavke so porabljena za plačilo najemnine zasebnim lastnikom za travnato igrišče za igre z žogo. V l. 2019 je to nova postavka, v preteklih letih so bili ti stroški pokriti iz materialnih stroškov KS.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Tudi s te postavke je bila narejena prerazporeditev na objekte skupne rabe. Vzdrževalna dela v vežici so potrebna, vendar je bilo načrtovanih premalo sredstev za vse potrebno, zato so bila opravljena le nujna vzdrževalna dela – barvanje zunanijh delov oken in vrat ter popravilo vrat na pokopališče.

Stroški komunalnega odvoza odpadkov so bili malenkostno nižji kot so bili načrtovani, a za polovico višji kot v preteklem letu, stroški energije pa za 22% višji kot v l. 2018 in za skoraj 20% nižji kot l. 2017, ko je bila zaradi veliko pogrebov pozimi, poraba elektrike za kurjavo visoka.

500236 ČISTILNA AKCIJA

MOK je čistilno akcijo financirala lokalnim društvom in ta so tudi zagotovila sredstva zanjo: PG društvi sta zagotovili prevoze, Društvo Sorško polje pa pogostitev na koncu akcije. Zato je bilo načrtovanih 200 EUR porabljeno za druge potrebe.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

V sprejetem načrtu je bilo predvideno skoraj 3,5krat manj sredstev, kot jih je bilo nato dodeljeno z veljavnim proračunom. Na dveh kontih (energija, voda in komunalne storitve) je bila dejanska poraba za potrebe KS le okoli 5% načrtovanih sredstev, vse ostalo so stroški energentov in komunale, ki so KS povrnjeni (vrtec in drugi uporabniki objekta Mavčiče 102) za 11 mesecev v tekočem letu, del novembrskih in decembrskih stroški pa v naslednjem koledarskem letu.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

40618017 Domovi po KS

V l. 2019 je KS s te postavke obnovila del starega združnega doma in s tem pridobila manjšo večnamensko dvorano, sejno sobo z mini kuhinjo in sanitarije.

50000001 Investicije KS

Za potrebe sveta KS sta bila nabavljena računalnik in printer, ki v sprejetem proračunu sicer nista bila predvidena, ni pa bil nabavljen predvideni dodaten mobilni telefon. Vsi člani sveta KS so, razen podpredsednika sveta, ki je nekaj prvih mesecev še uporabljal telefon na stroške KS, uporabljali svoje zasebne telefone. Stara računalniška oprema pa je bila ob inventuri odpisana.

KS je poleg 48.000 namenskih sredstev za investicijo z varčevanjem in prerazporeditvami z drugih postavk zagotovila sredstva za dokončanje investicijskih del ter za nujno potrebno opremo prostorov (mize, klopi, mini kuhinja, sanitarije, alarm, ...).

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Odstopanje med sprejetim in veljavnim načrtom je za l. 2019 veliko. Med letom je bilo KS zagotovljenih 48.000 EUR investicijskih sredstev. KS je s prenosi med postavkami zagotovila sredstva za nakup opreme novih prostorov, začasno pa se je odrekla investicijskemu vzdrževanju mrliške vežice. Predvidena sredstva zanjo so bila tudi sicer prenizka za izvedbo potrebnih del, parcialna sanacija pa ne bi bila izvedljiva.

Objekt Mavčiče 102 je imel v l. 2019 več uporabnikov, stroški za elektriko in vodo ter ogrevanje pa so vsi naslovljeni na KS. KS je vse obratovalne stroške uporabnikov objekta plačala iz lastnih sredstev ter jih nato dobila s strani uporabnikov stavbe refundirane. Ta sredstva so bila v prihodkih v sprejetem proračunu (enako kot v vseh preteklih letih) prikazana v celotni predvideni višini, v realizaciji pa le v delu, ki je bil realiziran v januarju 2019. Vsi ostali zneski so bili med letom kompenzirani s stroški in zato niso več prikazani v prihodkih. Zato je dejanska realizacija le 15% predvidene.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Mavčiče na dan 31.12.2019 znaša 1.518,01 EUR.

Predsednik/ca Sveta KS

Marjan Tušar




(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNA SKUPNOST MURČIČE (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 MURČIČE (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:**

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NO TRAJNE REVIZIJSKE IZPAV

Matična številka:

4282525000

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

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

MO KRMN SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

5017254000

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

NE ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

☐☐☐☐☐☐☐☐

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu (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 MAVČIČE
MARJAN TUŠAR

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:



Krajevna skupnost OREHEK- DRULOVKA
Zasavska cesta 53a
4000 Kranj

Datum: 30. 01. 2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS OREHEK-DRULOVKA ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Predvideni cilji v programu dela krajevne skupnosti Orehek Drulovka so bili v letu 2019 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 potekalo v športnem parku Zarica;
- 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

Krajevna skupnost Orehek Drulovka je realizirala tako lastne kot transferne prihodke iz proračuna MOK. Realizacija celotnih prihodkov je glede na sprejeti plan leta 2019 primerljiva, glede na preteklo leto pa nižja za 43,4 %. Transferni prihodki iz proračuna MOK pa so bili v celoti realizirani glede na sprejeti plan leta 2019 in sicer: osnovna dejavnost, organizacija prireditev, športna igrišča, zelene površine, otroška igrišča, LS Gorenjska košarica. Sredstvom za izplačilo sejin se je KS Orehek Drulovka odpovedala v korist materialnim stroškom za pogostitve.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov leta 2019 je bila glede na sprejeti plan 45 %, glede na predhodno leto pa višja za 16 %. Najvišja poraba je bila na proračunski postavki Objekti skupne rabe (30 % celotne porabe).

0523 KS Orehek Drulovka

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

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

Realizacija leta 2019 na proračunski postavki je 82 % glede na sprejeti plan, glede na preteklo leto pa višja za 63,8 %.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Zaradi volitev in menjave podpisnikov KS je bila potrebna overitev podpisa.

Realizacija leta 2019 na proračunski postavki je 51 % glede na sprejeti plan.

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 novih žigov krajevne skupnosti. Realizacija leta 2019 na proračunski postavki je 45 % glede na sprejeti plan, glede na preteklo leto pa višja za 123 %.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Sredstva so bila porabljena za pogostitev krvodajalcev po krvodajalski akciji.

Realizacija leta 2019 na proračunski postavki je 43 % glede na sprejeti plan, glede na preteklo leto pa višja za 11,4 %.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Na postavki ni bilo realizacije.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva so bila porabljena za plačevanje električne energije v ŠP Bober in čiščenje ter vzdrževanje ŠP Bober.

Realizacija leta 2019 na proračunski postavki je 50,7 % glede na sprejeti plan, glede na preteklo leto pa višja za 10 %.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Sredstva so bila porabljena za tajniška opravila, ki so bila izvedena v predvidenem obsegu in plačana.

Realizacija leta 2019 na proračunski postavki je 52 % glede na sprejeti plan, glede na preteklo leto pa nižja za 22,5 %.

500224 GASILCI

Sredstva so bila porabljena za pomoč PGD Breg ob Savi pri izvedbi praznovanja 90 letnice delovanja društva.

Realizacija leta 2019 na proračunski postavki je 66,7 % glede na sprejeti plan, glede na preteklo leto pa višja za 17 %.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva so bila porabljena za pomoč pri izvedbi letne čistilne akcije.

Realizacija leta 2019 na proračunski postavki je 100 % glede na sprejeti plan.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Na postavki ni bilo realizacije.

500239 LAS Gorenjska košarica KS

Na postavki ni bilo realizacije.

500240 PROMOCIJA ZDRAVJA

Sredstva so bila porabljena za nabavo materiala potrebnega za izvedbo meritev krvnega sladkorja in holesterola.

Realizacija leta 2019 na proračunski postavki je 82 % glede na sprejeti plan.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva so bila porabljena za plačevanje električne energije v ŠP Bober. Realizacija leta 2019 na proračunski postavki je 37 % glede na sprejeti plan, glede na preteklo leto pa primerljiva.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Realizacija iz naslova NRP Investicije KS je višja 57,8 % glede na sprejeti plan leta 2019. Za potrebe obveščanja krajanov in krajanov je bil postavljen še en kozolec, v okviru proračunske postavke Objekti skupne rabe.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Najvišje nominalno odstopanje je evidentirano na proračunski postavki Zelene površine, otroška igrišča, kjer planirana sredstva niso bila porabljena, nižja je tudi postavka Materialni stroški in storitve (nižja za dobrih 2 tisoč EUR), precej manj se je nabavilo potrošnega materiala in izvedlo pogostitev kot se je prvotno planiralo, prav tako se je svet KS odpovedal izplačilom sejnin.

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 nepravnanih obveznosti iz preteklih let (v skladu s 46. členom ZJF)

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Orehek Drulovka na dan 31.12.2019 znaša 59.449,34 EUR.



Predsednik Sveta KS
MARJAN FAJFAR


(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS OREHEK DRU LOVKA (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 DRU LOVKA (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 DRU LOVKA (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☐
☒
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRAJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRAJ

Matična številka:

2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

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

NE□

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2019 (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:

[Handwritten signature]

Datum podpisa predstojnika:

DRULOVKA | 30.1.2020



Datum: 31.01.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PODBLICA ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji v KS Podblica so bili v večini realizirani. V letu 2019 smo izdali krajevni časopis vsem gospodinjstvom v krajevni skupnosti, pogostili krvodajalce, sodelovali v čiščenju okolice, sodelovali ob 75 letnici požiga vasi Jamnik, skupaj z Zavodom za turizem Kranj organizirali pohod po planinski poti iz Nemilj na Jamnik, pripravili smo športne igre ob praznovanju krajevnega praznika, poskrbeli za obdarovanje otrok za Božička, organizirali praznovanje ob materinskem dnevu ter poskrbeli za kontrolo vode na vodovodih v Nemiljah in Podblici. Leto 2019 lahko ocenimo kot uspešno, tako s strani realizacije načrtovanih aktivnosti po proračunu kot s strani zadovoljstva krajanov.

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

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

Glavni in edini vir financiranja naše KS so bili transferni prihodki Mestne občine Kranj. Sredstva so bila sestavljena iz: osnovne dejavnosti, organizacijo prireditve v KS ter najemnine poslovnih prostorov. V primerjavi z letom 2018 so se prihodki ostali enaki. MO Kranj nam je v svojem proračunu za leto 2019 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 2019 realizirani v 83,62 %, v primerjavi z letom 2018 pa so se zmanjšali za 8,51 %. Glavni razlog zmanjšanj je v tem, da smo v letu 2019 imeli manj investicij na področju podeželskega turizma. Največji delež realiziranih sredstev (34,03 % vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk) je bilo namenjeno za proslave in prireditve v KS.

0524 KS Podblica

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Na omenjeni proračunski postavki smo sredstva porabili za praznovanje materinskega dneva, praznovanje krajevnega praznika ter za proslavo ob 75 letnici požiga vasi Jamnik. Realizacija leta 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 je v 100,01 %, indeks realizacije leta 2019 glede na preteklo leto pa znaša 99,06.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Sredstva na omenjeni proračunski postavki so bila porabljena za nakup žalnega venca umrlih krajanov, sredstva porabljena za tiskanje lokalnega glasila, za pogostitev sveta KS in predsednikov društev v naši KS, poštna storitve ter darila za obdaritev otrok ob praznovanju Božička. Zagotovljenim sredstvom za izplačilo sejin smo se s sklepom sveta krajevne skupnosti odpovedali v korist reprezentanci, s prerazporeditvijo v okviru proračunske postavke. Realizacija leta 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 je v 66,11%, indeks realizacije leta 2019 glede na preteklo leto pa znaša 141,22.

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 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 znaša 99,96, glede na preteklo leto pa znaša 100,00. Ostalih stroškov nismo imeli.

500212 VODOVOD

Sredstva smo porabili za analizo vode. Indeks realizacije leta 2019 glede na sprejeti plan znaša 105,55. Imeli pa smo po 3 vzorčenja v Nemiljah in Podblici.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Sredstva smo porabili za pogostitev krvodajalcev iz naše KS. Indeks realizacije leta 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 znaša 104,76, glede na preteklo leto pa znaša 116,40, predvsem na račun večjega št. udeležencev krvodajalske akcije.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Sredstev, planiranih za vzdrževanje spomenika na Jamniku, v 2019 nismo koristili, del teh se je porabil za izdelavo predloga izgradnje parkirnih mest ob spomeniku na Jamniku. Indeks realizacije leta 2019 glede na sprejeti plan 2019 znaša 36,97.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva smo porabili za nakup zaščitne opreme in pogostitev ob zaključku čistilne akcije. Indeks realizacije leta 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 znaša 60,00, glede na preteklo leto pa znaša 68,54.

500241 PODEŽELSKI TURIZEM

Sredstva niso bila porabljena za vzdrževanje klopi in informacijskih tabel ob planinski poti na Jamnik, ker le to še ni bilo potrebno. Indeks realizacije leta 2019 glede na veljavni proračun leta 2019 znaša 00,00.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva so bila porabljena za najem poslovnih prostorov ter ogrevanje prostorov za potrebe delovanja KS. Indeks realizacije leta 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 znaša 92,59, glede na preteklo leto pa znaša 157,41.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

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

50000001 Investicije KS

V letu 2019 nismo planirali in tudi ne izvedli nobenih investicij.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom v letu 2019 praktično ni.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Podblica na dan 31.12.2019 znaša 3.218,56 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

ANDRAŽ POTOCNIK
(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS PODPLICA (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 PODPLICA (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 PODPLICA (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:

SILVANA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE LRAN

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SCOUENSILJ M G 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 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: ANDRŽ POTOČNIK

Podpis: 

Datum podpisa predstojnika:

28.1.2020

Datum: 28.1.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PREDOSLJE ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji KS Predoslje za leto 2019 so opredeljeni v Načrtu dela KS Predoslje za leto 2019, katerega sestavni del je tudi načrt nabav in načrt gradenj ter adaptacij za leto 2019.

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

Cilje, opredeljene v finančnem načrtu KS Predoslje smo si prizadevali v čim večji meri uresničiti. Prejeta sredstva MO Kranj predstavljajo v letu 2019 približno 32% del vseh prihodkov KS Predoslje. V tem letu smo realizirali nekaj man prihodkov glede na plan, minimalno povečali prihodke iz naslova najema grobov, ter izpolnili plan pri realizaciji drugih prihodkov od prodaje. Lastni prihodki predstavljajo približno 68% vseh prihodkov.

V letu 2019 smo načrtovane cilje glede rednega in investicijskega vzdrževanja deloma izpolnili. Tako smo v kulturnem domu kupili že dolgo planiran projektor, avdio-mikrofonsko opremo ter zamenjali glavno razsvetljavo na LED porabnike električne energije. Sredstva so se tudi porabila za vzdrževanje in investicije pokopališč Predoslje in Suha. Na pokopališču v Predosljah se je uredil prostor za raztros ter poti mimo grobov prav tako se je odprla in dogradila nova vrsta grobov. Del sredstev se je porabilo tudi za tradicionalno prireditev krajevni praznik Naaaj dan v Predosljah, katera združuje preko 300 prostovoljcev iz osmih domačih društev ter ostalih simpatizerjev naše vasi. Ostala sredstva so se porabila za tekoče delovanje krajevnega skupnosti (elektrika, komunalne storitve, administrativna dela ter ostale spremljajoče stroške), za vzdrževanje pridobljenih sredstev v sklopu LAS Gorenjska košarica. Prav tako so se pričela planirana dela v sklopu Gorki 2, kot predvideno. Prizidek h kulturnemu domu in ureditev podstrešja, še vedno ostaja dolgoletni cilj KS Predoslje, saj bi s tem močno izboljšali samozadostnost kulturnega doma in tudi izboljšanje na dohodkovni strani za ostale potrebne izboljšave in investicije v vasi.

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

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

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

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

Realizirani prihodki leta 2019 so približno enaki kot načrtovani za leto 2019 ter nižji kot v 2018.

Prihodke sestavljajo:

- nedavčni prihodki - glavnino sestavljajo: prihodki iz najemnine poslovnih prostorov, stanovanja, grobov ter drugih dohodkov
- prejeta sredstva Mestne občine Kranj - prihodke sestavljajo sredstva za: osnovno dotacijo, organizacijo prireditev, vzdrževanje športnih igrišč, otroških igrišč in zelenih površin. Zagotovljenim sredstvom za sejnine se je KS s sklepom sveta SK odpovedala v korist reprezentance.

Skupna realizacija prihodkov je za približno 2,3% višja kot leta 2017, nižja za 13,2% napram realizaciji v 2018 in približno enaka kot planirana v 2019 (Indeks 98,7). Realizacija celotnih prihodkov je približno enaka kot planirana za leto 2019. Glede na usmeritve KS Predoslje o rasti lastnih tržnih dohodkov smo v tem v večji meri dosegli plan. Glede na to, da je naše delo v veliki meri predstavlja prostovoljno delo, smo lahko zadovoljni z realizacijo.

S strani MOK je krajevna skupnost prejela približno 32% vseh prihodkov, ki pa za KS Predoslje ne predstavljajo glavnega vira prihodkov. Glavni vir prihodkov so torej lastni nedavčni prihodki, ki predstavljajo skoraj 68% vseh sredstev, glede na trend pa se delež lastnih prihodkov giblje v enaki meri ali večje kot v preteklih letih.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov leta 2019 znaša dobrih 42 tisoč EUR. Realizacija leta 2019 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2019 nižja za 26,8 %, v primerjavi s preteklim letom pa višja za 23,3 %. Največ sredstev je bilo realiziranih na proračunski postavki Objekti skupne rabe (47,5 % vseh realiziranih sredstev glede na ostale proračunske postavke).

0525 KS Predoslje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Realizirani odhodki so višji kot načrtovani (indeks 52,5), v celoti pa so bili porabljeni za izvedbo krajevnih dogodkov. Večji del predstavlja krajevni praznik Naaaj dan. Glede na plan sredstev nismo v celoti porabili. Del sredstev se je še porabilo za krajevne dogodke kot je Miklavževanje, zaključek Zoisovih dni ipd. Realizacija glede na preteklo leto je nižja za 63,6 %.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Planirana sredstva se niso porabila, ker niso bila potrebna.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizirani odhodki predstavljajo strošek vzdrževanja spletne strani ter stroške domen in gostovanja, splošni material, interneta, telefonije, drobn material ter založniške in tiskarske storitve ter strošek krajevnega glasila. Realizirani odhodki na tej proračunski postavki so glede na sprejeti plan leta 2019 nižji za 40,50 %, glede na preteklo leto pa indeks realizacije znaša 207,6.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva se niso porabila.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Realizirani odhodki predstavljajo strošek porabe električne energije, vode in komunalnih storitev, odvozov smeti ter tekočemu vzdrževanju objektov in manjše investicije (ureditev raztrosa in poti). Poraba sredstev je bila realizirana v manjši meri kot planirana v 2019 (indeks 64,40) indeks glede na leto 2018 je pa 254,94.

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 2019 nižji za 46%, glede na realizacijo leta 2018 pa indeks znaša 101,80. Za manjšo porabo je vzrok manjša poraba sredstev za vzdrževanje.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Realizirani odhodki so glede na sprejeti plan leta 2019 enaki in v celoti predstavljajo opravljena tajniška dela. Strošek je nižji kot v letu 2018 in sicer za 12,5 %.

500236 ČISTILNA AKCIJA

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

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirani odhodki so bili v večji meri realizirani (95%). Glede na leto 2018 je indeks 140.

500239 LAS Gorenjska košarica KS

Odhodki predstavljajo tekoče vzdrževanje in zavarovanja pridobljenih sredstev pri projektu LAS Gorenjska košarica. Sredstva so bila porabljen za košnjo trave na »Zoisovi poti« ter zavarovanje in vzdrževanje opreme pridobljene na tem projektu. So enaka kot v letu 2018 (indeks 94,44) ter nižja kot planirana za leto 2019 (indeks 64,87).

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizirani odhodki so za 29% nižji kot planirani predvsem zaradi nekaj storitev/dobav, ki niso bila izvedena. Odhodki predstavljajo strošek čistilnega materiala in storitev, električne energije, vode in komunalnih storitev, smeti, vzdrževanje opreme in vsi redni letni pregledi za požarno varnost ter vzdrževanje druge opreme, vzdrževanje, popravilo in nadgradnja mrežne, dobavo avdiovizualne opreme, manjši posegi v grelna telesa v kulturnem domu ter sanacijo ostale škode, ki je nastala zaradi udara strele. Poraba je bila nižja za 28% napram letu 2018 (indeks 72,94).

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Porabljen sredstva so bila porabljen v malenkost manjši meri kot načrtovana in sicer indeks znaša 69,93. Planirana sredstva so se porabila za nakup avdiovizualne opreme, za potrebe doma KS na proračunski postavki Objekti skupne rabe, kot je bilo planirano. Prav tako se je uredil prostor za raztros ter obnovilo in odprlo novo vrst za grobove na pokopališču v Predosljah, proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Najvišje nominalno odstopanje med realizacijo in sprejetim planom leta 2019 je na proračunski postavki objekti skupne rabe (realizacija nižja za skoraj 8000 tisoč EUR), zaradi manjše potrebne porabe sredstev.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Predoslje na dan 31.12.2019 znaša 30.684,99 EUR.

Žig KS



OASPER ZBOCAN
(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

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

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

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

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

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

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

☐
☐
X ☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☐
X ☐
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☐
☒
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐

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

.....skupna služba notranje revizije

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 2019 (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 Gašper Žbogar

Podpis:



Datum podpisa predstojnika: 29.01.2020

Datum: 29.01.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PRIMSKOVO ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji KS Primskovo so bili pretežno doseženi, predvsem glede oddaje kapacitet uporabnikom smo načrtovano presegli. Zaradi varnosti otrok, ki obiskujejo OŠ Simona Jenka so se zarisale talne in ostale označbe. Na pobudo prebivalcev se je uredila povezovalna pot med trgovino in bližnjimi stavbami. V sodelovanju z društvi smo organizirali prireditev ob krajevnem prazniku. Popravile in očistile so se klimatske naprave in peči za ogrevanje dvorane. Krajevna skupnost je kupila audiovizualno opremo za potrebe oddaje dvorane.

Opravljeni so bili ogledi cest, kjer je varnost naših krajanov ogrožena zaradi manjkajočih pohodnih površin-pločnikov. Uredili smo spletno stran. Zaradi situacij ob nastopu našega mandata nismo dosegli naslednjih ciljev:

- izdaja krajevnega glasila STIKI,
- postavitev košev za pasje iztrebke,
- obnova in preplastitev dotrajanih asfaltnih površin,
- Zaradi slabega predhodnega vzdrževanja lastnine KS nismo uresničili zastavljenega cilja v celoti.

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 tako lastne kot transferne prihodke iz proračuna MOK. Realizacija celotnih prihodkov glede na sprejeti plan leta 2019 je višja za 9,6 %, glede na preteklo leto pa nižja za 6,6 %. Lastni prihodki so bili realizirani za 20,9 % višje kot je bil sprejeti plan leta 2019. Glavnino lastnih prihodkov predstavljajo nedavčni prihodki, najemnine od poslovnih prostorov (skoraj 21 tisoč EUR). Transferni prihodki iz proračuna MOK pa so bili realizirani v višini 98,5 % glede na sprejeti plan leta 2019. Iz naslova transfernih prihodkov je bilo realizirano: osnovna dejavnost, organizacija prireditev, sejnine, zelene površine, otroška igrišča.

b) Obrazložitev odhodkov

Poraba je bila glede na sprejeti proračun za leto 2019 za 4,1 % nižja od načrtovane. KS Primskovo stremi k racionalizaciji poslovanja, ob enakem zagotavljanju storitev svojim krajanom. Realizacija leta 2019 pa je nižja v primerjavi z predhodnim letom za 18,4 %. Glavnina sredstev iz naslova proračunskih postavk je bila realizirana v okviru Objekti skupne rabe (70,9 % celotne porabe glede na proračunske postavke).

0526 KS Primskovo

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Največja prireditev ob praznovanju krajevnega praznika se je odvijala na lokaciji KS Primskovo, kjer so bile organizirane meritve, igre in nastopi društev iz našega okolja. Sodelovalo je društvo APeL, ki je bilo v veliko pomoč pri organizaciji prireditve in AFS Ozara. Organiziran je bil tradicionalni pohod, ki se ga vsako leto udeleži

veliko članov društev kot so: Društvo obolelih z osteoporozo Gorenjske, Koronarno društvo Gorenjske in KORK Primskovo. Poskrbljeno je bilo za prehrano in pijačo tako na startu kot tudi kasneje. Lokalni mesar je namreč poskrbel za presenečenje in nam je za moč in dobro vzdušje prispeval zaseko. V letu 2019 smo sodelovali v čistilni akciji in v ta namen poskrbeli za priložnostne majice za udeležence, taborniki pa so poskrbeli za pripomočke, malico in pijačo.

Realizacija proračunske postavke v letu 2019 glede na sprejeti plan leta 2019 je za 18,3 % nižja, glede na leto poprej pa višja za 3,9 %.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Stroški v letu 2019 niso bili planirani. KS Primskovo je pokrila v letu 2019 stroške odvetniških storitev iz preteklega mandata in stroške za izvedenske storitve ter takse za nepravdno zadevo-Vzpostavitev etažne lastnine na stanovanjski stavbi na naslovu Jezerska c. 41. Realizacija leta 2019 je glede na leto 2018 za 51 % nižja.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Poraba je bila nižja od načrtovane. Sredstva smo porabili za nakup pisarniškega materiala, tiskarske in računalniške storitve, nakup cvetja, telefon, fax, internet, poštino in sejnine podaljšanje spletne domerne.

Realizacija proračunske postavke v letu 2019 je glede na sprejeti plan za leto 2019 nižja za 65,5 %, glede na predhodno leto pa nižja za 63,5 %.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniška in ostala administrativna opravila so bila opravljena preko pogodbe o opravljanju administrativno tajniških opravil z s.p.. Realizacija proračunske postavke v letu 2019 je glede na sprejeti plan za leto 2019 nižja za 30,6 %, glede preteklo leto pa nižja za 52,8 %.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva na proračunski postavki so bila realizirana v višini 90,9 %. Sredstva so se porabila za nakup majic udeležencem čistilne akcije. V preteklem letu ni bilo realizacije, saj smo se čistilne akcije udeležili preko MOK.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva so bila planirana, in porabljena v celoti. Sredstva so se porabila za urejanje zelenic.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Indeks realizacije za leto 2019 glede na leto 2018 je 106. Realizacija leta 2019 je glede na sprejeti proračun v letu 2019 višja za 17 %. Sredstva so se porabila za: popravilo plinske peči, menjavo in prevezavo luči v dvorani, zavarovalne premije, čiščenje stavbe in opreme (storitev čiščenja), nakup čistil, čiščenje in popravilo klimatskih naprav in plačilo hišnika. V okviru NRP Investicije KS so bila sredstva porabljena v višini dobrih 7 tisoč EUR in sicer za investicijsko vzdrževanje in nakup: čistilnega stroja, prenosnega računalnika, tiskalnika, prenosnega telefona, avdiovizualne opreme.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Sredstva so se porabila na proračunski postavki Objekti skupne rabe in sicer za investicijsko vzdrževanje in izboljšave ter za nakup čistilnega stroja, prenosnega računalnika, tiskalnika, prenosnega telefona, avdiovizualne opreme.

Sredstev v te namene nismo planirali, vendar so bili nakupi opravljeni zaradi potreb pri opravljanju dela in ponudbe pri oddajanju dvorane v uporabo.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Najvišje nominalno odstopanje je vidno na proračunskih postavkah;

- Materialni stroški in storitve (nižji za slabih 4 tisoč EUR), KS stremi k racionalizaciji poslovanja
- Objekti skupne rabe (višji za slabih 4 tisoč EUR), zaradi potreb pri opravljanju dela in ponudbe pri oddajanju dvorane v uporabo smo nabavili potrebno opremo in poskrbeli za nujno investicijsko vzdrževanje doma 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)
Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika (v skladu s 41. členom ZJF)
V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Primskovo na dan 31.12.2019 znaša 10.453,98 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

MATEJŽ RIBNIKAR
(ime in priimek)
(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na **KRAJEVNA SKUPNOST PRIMSKOVO**

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

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

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na **KRAJEVNA SKUPNOST PRIMSKOVO**.

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na KRAJEVNA SKUPNOST PRIMSKOVO

je vzpostavljen(o):

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

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

☐
☐
X ☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☐
X ☐
☐
☐

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

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

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

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

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 2019 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

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

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

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

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: PREDSEDNIK SVETA KRAJEVNE
SKUPNOSTI PRIMSKOVO MATEVŽ RIBNIKAR

Podpis:

Datum podpisa predstojnika: 10.01.2020

Datum: 29.01.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PLANINA ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2019 smo uspeli realizirati večino zastavljenih ciljev. Organizirali smo skupno prireditev (Šola, KS Huje) v počastitev krajevnega praznika. KS sodeluje z organizacijo ZB in drugimi društvi. Ob visokih jubilejih smo obiskali in obdarili naše krajanke in krajanke. Na našo pobudo se je vzpostavil v delovanje semafor med Qlandijo in naseljem Mala Jerebika, popravilo se je nekaj robnikov in del ceste.

- Cilja glede vzdrževanja otroškega igrišča Krtek nismo dosegli (igrala niso več varna za uporabo). Talne oznake parkirišč so zbledele oz. jih več ni. Prenova soseske Planina se v našem delu naselja ne izvaja, pač pa se izvaja na novjših delih naselja. Problem s parkirišči ostaja kljub danim možnostim in velikim potrebam

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

Celotni realizirani prihodki leta 2019 so bili glede na sprejeti plan leta 2019 realizirani v višini 99,2 %, glede na leto poprej pa 99,1 %.

Krajevna skupnost Planina je realizirala lastne in transferne prihodke iz proračuna MOK. Glavnino realizacije predstavljajo transferni prihodki in sicer 98,5 %.

b) Obrazložitev odhodkov

Poraba leta 2019 je bila glede na sprejeti proračun za leto 2019 za 25 % nižja od načrtovane, glede na predhodno leto pa primerljiva (Indeks 99,2). KS Planina stremi k racionalizaciji poslovanja, ob enakem zagotavljanju storitev svojim krajanom.

0527 KS Planina

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Največja prireditev v naši KS je krajevni praznik. V letu 2019 se je odvijala na igrišču OŠ Jakoba Aljaža, kjer smo imeli razna tekmovanja se družili starši, učenci, učitelji, prebivalci Planine in Huj ter okoliških krajevnih skupnosti. Poskrbeli smo za nagrade udeležencem tekmovanj (USB ključke, diplome, kolajne), tisti, ki niso tekmovali so uživali na napihljivih igralih, trampolinah, bungy 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 delno pokrivanje stroškov prehrane.

Realizacija proračunske postavke v letu 2019 je glede na sprejeti plan leta 2019 nižja za 52,9 %, glede na predhodno leto pa nižja za 39,1 %.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Poraba je bila nižja od načrtovane. Predvsem zaradi lokalnega časopisa (manj izdaj) Sredstva smo porabili za nakup pisarniškega materiala, založniške, tiskarske in kurirske storitve (študentski servis), naročnino, pisarniški material, računalniške storitve, nakup cvetja, pokrivanje stroškov za : telefon, fax, internet, poštnino in sejnine. Realizacija proračunske postavke v letu 2019 je glede na sprejeti plan za leto 2019 nižja za 18,9 %, glede na preteklo leto pa višja za 25 %.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniška in ostala administrativna opravila so bila opravljena preko napotnice študentskega servisa. Realizacija proračunske postavke v letu 2019 je glede na sprejeti plan za leto 2019 nižja za 17,1 %, glede na leto 2018 pa nižja za 1,9 %.

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 2019 je glede na sprejeti plan leta 2019 je nižja za 10 %, indeks glede na preteklo leto pa znaša 122,6. Iz naslova NRP Investicije KS se je nabavil tiskalnik.

c) *Obrazložitev načrta razvojnih programov*

50000001 Investicije KS

Sredstva iz naslova NRP investicije KS niso bila planirana ob sprejetju proračuna leta 2019, vendar se je tekom izvrševanja proračuna izkazala potreba, da se nabavi tiskalnik (v okviru proračunske postavke Objekti skupne rabe), prav tako smo izvedli manjši potreben poseg v investicijo doma KS Planina.

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

Najvišje nominalno odstopanje med realizacijo leta 2019 in sprejetim proračunom leta 2019 je na proračunski postavki Proslave, prireditve KS (nižja za skoraj 3 tisoč EUR). KS Planina stremi k racionalizaciji stroškov. K izvedbi krajevnega praznika je bil v letošnjem letu del stroškov za prehrano pokrit s strani OŠ, prav tako so veliko del opravili prostovoljci.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) *Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.*

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Planina na dan 31.12.2019 znaša 8.524,12 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS : Sandi Ržen

Žig KS

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na 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 (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na KRAJEVNA SKUPNOST PLANINA (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

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

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

	☐
	☐
X	☐
	☐
	☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

	☐
	☐
X	☐
	☐
	☐

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Matična številka:

2482525000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

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

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

5017246000 ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

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

NE ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY, mesec XY in leto 20XY)

☐☐☐☐☐☐☐☐

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2019 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

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

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

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

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

Podpis:.....



Datum podpisa predstojnika: 10.01.2020



Krajevna skupnost STRAŽIŠČE
Škofjeloška cesta 18
4000 Kranj

Datum: 14.01.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS STRAŽIŠČE ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2019 smo imeli skoraj identične prihodke od planiranih (za 71,00 EUR manj) in manjše odhodke od planiranih sredstev, saj nismo imeli investicijskih transferjev v višini 35.00,00 EUR. Ta sredstva so kot rezerva za potrebe obnove prostorov Krajevne skupnosti. Če izvzamemo investicijske transferje lahko ugotovimo, da smo dosegli zastavljene cilje in predvsem, da se držimo načela, da smo z javnimi sredstvi delovali kot skrben gospodar.

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

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

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

Glavni viri prihodkov KS Stražišče v letu 2019 so bile najemnine od oddajanja Šmartinskega doma najemnikom, prejeta sredstva MOK za osnovno dejavnost in prejete donacije. Prejeli smo 71,00 EUR prihodkov manj, kot smo imeli planiranih. Prejeli smo za 50,00 EUR manj donacij od pričakovanih, ostali prihodki so se večinoma ujemali z veljavnim in planiranim proračunom.

b) Obrazložitev odhodkov

0528 KS Stražišče

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

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

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

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

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Stroški povezani s povezavi pogodbe za tajniška opravila.

500227 BORCI

Ni bilo izdatkov.

500236 ČISTILNA AKCIJA

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

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

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

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

Sredstva niso bila planirana in posledično ni bilo realizacije.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

V letu 2019 smo imeli razliko na odhodkovni ravni, saj nismo uporabili investicijskih transferjev v višini 35.00,00 EUR. Ta sredstva so kot rezerva za potrebe obnove prostorov Krajevne skupnosti in jih tudi v bodoče ne bomo po nepotrebnem koristili.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019

Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevne skupnosti Stražišče na dan 31.12.2019 znaša skupno 63.991 EUR.



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


(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

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

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

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

Oceno podajam na podlagi:

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

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

je vzpostavljen(o):

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

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

	☐
x	☐
	☐
	☐
	☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

	☐
	☐
x	☐
	☐
	☐

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

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

☐
☐
x ☐
☐
☐

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

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

☐
x ☐
☐
☐
☐

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

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

☐
x ☐
☐
☐
☐

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

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

☐
x ☐
☐
☐
☐

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

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

☐
x ☐
☐
☐
☐

ad b) Navedite naziv **skupne 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 2019 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- boljše obveščanje med delavci.(izboljšava 1)
- večje sodelovanje s sosodnjimi KS.(izboljšava 2)
- sodelovanje z lokalnimi društvi.(izboljšava 3)

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

- visoki stroški najemnine Šmartinskega doma- dogovarjanje z lastniki Šmartinskega doma ter večja promocija za oddajo prostorov.(tveganje 1, predvideni ukrepi)
- premalo vlaganja v Šmartinski dom – intenzivnejše sodelovanje z lastniki za obnovitev strehe.(tveganje 2, predvideni ukrepi)
- preveliki stroški doplačila glasila Sitar – povečanje oglasov ali zmanjšanje števila izdaj.(tveganje 3, predvideni ukrepi)

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

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

Stražišče,2201.2020



Datum: 26.1.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS STRUŽEVO ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2019 smo v KS Struževo presegli zastavljene cilje, ker smo skupaj s krajanji izvedli preko triindvajset (23) dogodkov, pri čemer je bila udeležba KS približno ena tretjina. Dogodki so bili: Jaslice, Otroška igrice (6x ponovitev), Obdarovanje otrok, Okraševanje novoletne jelke, Obdarovanje starejših, Pustna povorka, Čistilna akcija, Izdelava in otvoritev igrišča za odbojko na mivki, Državno prvenstvo v odbojki na mivki – predtekmovanje, Struževski smenj, Zbor prvošolčkov na Hribčku, Potopis Maroko, Prvenstvo Struževega v odbojki, nogometu, prstometu, namiznem hokeju, Ustvarjalnice (28 ur x tri skupine x 10 otrok, Predstavitev postopka oživljanja z AED in montaža AED aparata na Dom KS, Filmski večer (odrasli, otroci), Druženje krajanov z glasbo, otroškimi aktivnostmi in predavanjem o zgodovini kraja, Prstomet (redna vadba in tekmovanje v 1.ligi), Telovadba za ženske (tedenske ponovitve), Postavitev spominske plošče hranitelju orožja 1990/91 (sodelovanje z Združenjem Sever), Knjižni klub (1x mesečno)... Za nemoteno delovanje smo zelo hvaležni našim donatorjem, ki so še vedno pripravljeni sodelovati z nami mi pa se trudimo, da uporabljamo njihove storitve in jih vključujemo v skupnost. V letu 2019 se je to sodelovanje še okrepilo predvsem pa smo hvaležni, da smo prejeli AED defibrilator, ki je nameščen na Domu KS.

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 (94% vseh realiziranih prihodkov leta 2019) realiziranih prihodkov leta 2019 predstavljajo transferni prihodki, pridobljeni s strani MOK (za osnovno dejavnost, za organizacijo prireditve, za vzdrževanje športnih igrišč, za zelene površine, otroška igrišča, objekte skupne rabe). KS se je s sklepom sveta KS odpovedala izplačilu sejin in ta sredstva porabila za proslave, prireditve. Lastni prihodki znašajo pod tisoč EUR in predstavljajo 6 % celotne realizacije (od tega glavnino predstavlja prejeta donacija s strani BO-Team, Megales, Korotan, ostalo pa je najemnina za poslovni prostor-volitve).

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija odhodkov krajevne skupnosti v letu 2019 znaša dobrih 11 tisoč EUR in je primerljiva z lanskoletno realizacijo, čeprav se je močno povečal obseg dejavnosti, vendar se je glavnina krila s prostovoljstvom. Glavnina sredstev je porabljena na proračunski postavki Proslave, prireditve KS (73 % glede na vse proračunske postavke). Porabljena sredstva so bila glede na sprejeti plan leta 2019 realizirana višje za 15,2 %, glede na preteklo leto 2018 pa so bila nižja za 2,5 %.

0529 KS Struževno

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Sredstva so bila glede na sprejeti plan leta 2019 realizirana višje za 39,4 %, glede na preteklo leto 2018 pa so bila realizirana sredstva višja za 22 %. Sredstva so se porabila pri organizaciji in sodelovanju KS pri proslavah in prireditvah ob krajevnem prazniku in zaključku leta, ter za drug potrošni material (novoletna vabila, predstavitev in obisk dedka mrza, realizacijo »struževskih dni«, postavitve spominske plošče, tiskanje listine »častni krajan).

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2019 realizirana v višini 45 %, glede na preteklo leto pa je bila realizacija višja za 18 %. Sredstva so se porabila za kopiranje, tiskanje, gostinske storitve, žalne aranžmaje, urejanje FB strani, dejavnost ustvarjalnic-papir, tiskovine, drobn material. Manjša realizacija je nastala zaradi prerazporeditve pravic porabe sredstev na proračunsko postavko PROSLAVE, PRIREDITVE KS.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2019 realizirana višje za 45 %. V primerjavi s preteklim letom 2018 pa so bila realizirana v višini 47 % realiziranih sredstev. Sredstva so bila planirana v skladu s planirano porabo, razlika pa je nastala zaradi prevzema obveznosti plačila energentov.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2019 realizirana v višini 65 %, glede na preteklo leto 2018 pa nižje za 5 %. Razlika v realizaciji pa je nastala zaradi prerazporeditve sredstev na postavko objekti skupne rabe, ker je bilo še vedno potrebno najemati dodatne prostore za realizacijo vseh aktivnosti, ker obstoječa igrišča še niso primerna.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2019 realizirana v višje za 17 %, glede na preteklo leto 2018 pa nižje za 50 %. Razlika v realizaciji je nastala zaradi najemanja dodatnih prostorov, da so se lahko izvedle vse planirane aktivnosti.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Sredstev na tej postavki nismo planirali, realizacije ni bilo.



d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večje nominalno odstopanje je zaznati na proračunski postavki Proslave, prireditve, potrebno je bilo nameniti več sredstev zaradi več izvedenih aktivnosti kot smo prvotno planirali in na proračunski postavki Materialni stroški in storitve, kjer smo zaradi racionalizacije poslovanje imeli nižjo realizacijo od planirane. Manjša je bila tudi realizacija na postavki Zelene površine, ker je na polovici leta to obvezo prevzel ZŠ, pojavili pa so se dodatni stroški energentov na postavki Športna igrišča in športni objekti.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Struževo na dan 31.12.2019 znaša 23,80 EUR.

Žig KS



Predsednik/ca Sveta KS

Tomaž Sajovic
(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNI SKUPNOSTI STRUŽEVO (naziv proračunskega uporabnika)

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

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

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/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/Ni 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:

..... SKUPNA SLUŽBA NOT. REVIZIJSKE SLUŽBE

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

..... SLOVENSKE TRG 1, KRAJ

Matična številka:

2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

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

□

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu (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:

TOMAŽ SAJTOVIC

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

V STRUŽEVEM, 26.1. 2020



Datum: 17.01.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS TENETIŠE ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Glavni cilji predvideni ob pripravi finančnega načrta leta 2019 so bili doseženi. Skozi celo leto smo izvajali vse potrebne naloge za delovanje krajevne skupnosti (v nadaljevanju KS) in skrbeli za zadovoljstvo krajanov.

Sodelovali smo pri: krajevnem prazniku, pustovanju, zaključku leta, materinskem dnevu, čistilni akciji. Gospodarno smo skrbeli za: dom KS Tenetiše in njegovo okolico, mrliške vežice in pokopališče v Tenetišah, športni objekt in športno igrišče.

Poslovni prostori v domu KS Tenetiše so bili tudi v letu 2019 oddani, za oddajo smo prejeli mesečno najemnino. Nekaj sredstev smo prejeli tudi od izposoje mrliških vežic in od najemnin za grobove.

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 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 leta 2019 je glede na sprejeti plan leta 2019 višja za 7,3 %.

KS Tenetiše je v letu 2019 realizirala prihodke v višini slabih 24 tisoč EUR, od tega lastne v višini slabih 14 EUR in transferne v višini dobrih 10 EUR (tekoče transferi).

Glavni vir lastnih prihodkov v letu 2019 so bili prihodki iz naslova najemnin od oddaje poslovnih prostorov in od najemnin za grobove. Lastni prihodki so v primerjavi s sprejetim planom leta 2019 višji za 13,4 % (v primerjavi z realizacijo leta 2018 pa višji za 10 %).

Realizirani tekoči transferni prihodki iz proračuna MO Kranj za leto 2019 so: osnovna dejavnost, organizacija prireditve, sejnine, športna in otroška igrišča - tekoče vzdrževanje in zelene površine - tekoče vzdrževanje.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov leta 2019 znaša dobrih 21 tisoč EUR. Realizacija leta 2019 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2019 nižja za 16,8 %, v primerjavi s preteklim letom pa višja za 3 %. Največ sredstev je bilo realiziranih na proračunski postavki Objekti skupne rabe (48 % vseh realiziranih sredstev glede na ostale proračunske postavke).

0530 KS Tenetiše

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 20,2 % vseh realiziranih odhodkov leta 2019. Realizacija leta 2019 je glede na sprejeti plan leta 2019 je 72,3 %. Sredstva so se porabila za stroške ob pustovanju, materinskem dnevu, zaključku leta, krajevnem prazniku. Realizacija leta 2019 je primerljiva z realizacijo leta 2018.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 10,4 % vseh realiziranih odhodkov leta 2019. Realizacija leta 2019 je glede na sprejeti plan leta 2019 nižja za 60 %. Krajevna skupnost stremi k racionalizaciji poslovanja. Realizacija leta 2019

glede na preteklo leto pa je višja za 105 %. Sredstva so se porabila za plačilo: naročnine časopisa Delo, koledarjev, pogostitev sveta KS, štampiljke, plačilo hišnika.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Planirana sredstva leta 2019 so glede na sprejeti plan leta 2019 realizirana v višini 55 %. Sredstva so se porabila za nakup aranžmaja. V letu 2018 je bila realizacija na tej postavki skoraj še enkrat višja.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Realizacija leta 2019 je glede na sprejeti plan leta 2019 višja za 83,6 %. Sredstva so se porabila za urejanje in vzdrževanje prostorov objekta in za nakup klopi za športno igrišče. Realizacija leta 2019 je glede na preteklo leto višja za 35,3 %. Proračunska postavka predstavlja 6,8 % realizacije vseh odhodkov.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Planirana sredstva leta 2019 so glede na sprejeti plan leta 2019 realizirana v višini 91,6 %. Sredstva so se porabila za tekoče stroške plačila elektrike, vodarine in odvoza smeti ter za študentsko delo. V letu 2019 je bila realizacija glede na preteklo leto višja za 10,2 %. Proračunska postavka predstavlja 14 % realizacije vseh odhodkov.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Planirana sredstva niso bila porabljena. V preteklem letu na tej postavki ni bilo realizacije.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirana sredstva niso bila porabljena.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Proračunska postavka predstavlja 48 % vseh realiziranih odhodkov leta 2019. Realizacija je glede na sprejeti plan leta 2019 višja za 14,5 %, glede na preteklo leto pa indeks znaša 94,4. V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za redne tekoče stroške, kot sta vodarina in smeti. Nabavili smo čistilni in potrošni material, plačali zavarovalno premijo, študenta ter redni pregled kurilnih naprav. Iz naslova opreme smo nabavili tiskalnik in lifepack komplet s torbico in priborom ter zunanjo omarico z alarmom in osvetlitvijo.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Sredstva so se porabila v okviru proračunske postavke:

- Objekti skupne rabe: za nakup tiskalnika, lifepack kompleta s torbico in priborom, zunanjo omarico z alarmom in osvetlitvijo,
- Športna igrišča, športni objekti: za nakup klopi za športno igrišče.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Največje nominalno odstopanje med realiziranim in sprejetim finančnim načrtom za leto 2019 je zaznati na proračunski postavki Materialni stroški in storitve (nižji za dobrih 3 tisoč EUR). KS stremi k racionalizaciji poslovanja. Precej manj, kot se je prvotno planiralo, se je porabilo za stroške pogostitev in drugi potrošni material.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevnne skupnosti Tenetiše na dan 31.12.2019 znaša 16.180,45 EUR.

Predsednik sveta krajevnne skupnosti Tenetiše
Anton Drakslar



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS TEWETJE (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 TEWETJE (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 TEWETJE (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

..... SKUPNA SLUŽBA NOTR. REVIZIJE KRAVJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

..... SLOVEŠKI TRG 1

Matična številka:

2462525000

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 2019 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- SKUPNO LETNO MEROČNJE (izboljšava 1)
- ELEKTRONSKE MEROČNICE (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):

- MEROČNJE PREDPISOV / STROKOVNIH SLUŽBNIKOV (tveganje 1, predvideni ukrepi)
- VSE ROMOST (tveganje 2, predvideni ukrepi)
- (tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: Anton DRABISLJAK

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

17.01.2020



Datum: 03.02.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS TRSTENIK ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) V letu 2019 je Krajevna skupnost Trstenik izvedla večinoma predvidenih del s finančnim načrtom, ki so se izkazala za potrebna in izvedljiva. Načrtovali smo sanacijo gostinskega lokala, kar nam ni uspelo. Potrudili se bomo da bodo izvedena v prihodnjih letih ob predhodni izvedbi nekaterih drugih del. Večjih investicij se nismo lotevali. Izvajali smo redna vzdrževalna dela in organizirali razne krajevne prireditve (pohodi, praznik krajanov in krajanek, Božiček, ...).

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

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

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

Krajevna skupnost Trstenik je v letu 2019 uspela realizirati nekatere lastne prihodke in transferne prihodke iz proračuna Mestne občine Kranj (83 % delež vseh prihodkov). Realizacija celotnih prihodkov leta 2019 je bila glede na sprejeti plan leta 2019 67 %. Največ lastnih prihodkov, ki se ponavljajo iz leta v leto, smo uspeli pridobiti iz naslova najemnin za poslovne prostore, grobnin in od oddaje mrliških vežic. Iz proračuna mestne občine Kranj smo realizirali sredstva v višini 94% in sicer za: osnovno dejavnost, organizacijo prireditev, tekoče vzdrževanje zelenih površin, otroških igrišč. Realizacija celotnih prihodkov leta 2018 je glede na preteklo leto 89,7 %.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija odhodkov leta 2019 je bila v primerjavi s sprejetim planom leta 2019 v višini 15 %, v primerjavi z letom 2018 nižja za 10,8 %. Največji delež porabe vseh sredstev (34 %) je evidentiran na proračunski postavki Proslave, prireditve KS.

0531 KS Trstenik

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Planirana sredstva so bila v letu 2019 realizirana v višini 73 % in glede na preteklo leto višja za 4,7 %. Realizacija po proračunski postavki predstavlja 34 % celotne realizacije leta 2019.

Sredstva so se porabila za: pohode, pogostitev ob zaključku leta, pogostitev krajanov ob krajevnem prazniku in pogostitev ob igri za otroke KS Trstenik

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Sredstva na proračunski postavki za leto 2019 so bila planirana, vendar ne realizirana.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizacija na proračunski postavki je bila v letu 2019 13,7 % glede na sprejeti plan leta 2019 in za 37 % nižja kot v preteklem letu. Sredstva so se porabila za nakup: vstopnic za dobrodelni koncert, štempijke za KS Trstenik, mesečne stroške telefona.

500210 AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Realizacija na proračunski postavki je bila v letu 2019 52,5 % glede na sprejeti plan leta 2019, medtem, ko v preteklem letu ni bilo realizacije. Sredstva so se porabila za plačilo po podjemni pogodbi.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Sredstva na proračunski postavki za leto 2019 so bila planirana, vendar ne realizirana.

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Realizacija na proračunski postavki je bila v letu 2019 10,3 % glede na sprejeti plan leta 2019 in za 9,5 % nižja kot v preteklem letu. Sredstva so se porabila za elektriko, vodarino in odvoz odpadkov ter plačilo po podjemni pogodbi.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirana sredstva niso bila realizirana.

500239 LAS Gorenjska košarica KS

Planirana sredstva niso bila realizirana.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizacija na proračunski postavki je bila v letu 2019 8 % glede na sprejeti plan leta 2019 in za 25,6 % nižja kot v preteklem letu. Sredstva so se porabila za tekoče stroške: elektrika, komunalne storitve in odvoz smeti. Plačali smo zavarovalno premijo, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, podjemno pogodbo (hišnik). Nabavili smo material za vzdrževanje doma KS Trstenik. Iz naslova NRP Investicije KS smo nabavili vodotesno vitrino.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Planirana sredstva po projektu za leto 2019 so bila v letu 2019 realizirana v višini 1 %. V preteklem letu realizacije ni bilo. Sredstva so bila porabljena na proračunski postavki Objekti skupne rabe, nabavili smo vodotesno vitrino.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Najvišje nominalno odstopanje je zaznati na proračunski postavki Objekti skupne rabe (nižja za slabih 31 tisoč EUR; Indeks 8,2). Nismo realizirali planiranega investicijskega vzdrževanja objekta doma KS Trstenik in pridobili načrtovane dokumentacije.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevnih skupnosti Trstenik na dan 31.12.2019 znaša 103.840,13 EUR.

Žig KS

Predsednik/ca Sveta KS

JAN LIKOZAR

(ime in priimek)

(podpis)



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na KRAJEVNA SKUPNOST 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:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE MOK

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 2019 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- SKUPNA JAVNA NAROČILA - DELNO(izboljšava 1)
- IZOBRAŽEVANJE/PREDSTAVITEV POSLOVANJA PU - DELNO(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

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

- NEPOZNAVANJE VSEH PREDPISOV(tveganje 1, predvideni ukrepi)
- SLABO SODELOVANJE STROKOVNIH SLUŽB MOK(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: PREDSEDNIK SVETA
KS TRSTENIK, JAN LIKOŽAR

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

3.2.2020



Datum: 30. 1. 2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS VODOVODNI STOLP ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Za vse pobude in pripombe smo bili krajanom dosegljivi v tajništvu krajevne skupnosti ob torkih, od 8. do 10., in četrtnih, od 16. do 18. ure oziroma po dogovoru, izven uradnih ur pa prek telefonov in ostalih komunikacijskih poti, za ažurno obveščanje pa smo skrbeli z rednim izdajanjem krajevnega glasila Vodovodni stolp.

Dobro sodelovanje s krajsani, društvi, zavodi in ostalimi v skupnosti smo tudi v letu 2019 dokazali na mnogih področjih našega delovanja. Dogodkov ob krajevnem prazniku na primer ne bi bilo mogoče izpeljati brez dragocenega sodelovanja vseh omenjenih. Tradicionalno smo tako v spomin preminulih v Šorlijevem mlinu z učitelji in učenci nižje stopnje OŠ Simona Jenka ter Krajevno organizacijo Zveze borcev za vrednote narodnoosvobodilnega boja pripravili spominsko slovesnost, osrednjo prireditev, proslavo z recitacijami, glasbo, petjem in plesom pa smo organizirali z učenci višje stopnje OŠ Simona Jenka. Z velikim razumevanjem in dragoceno pomočjo Komunale Kranj smo uspeli izpeljati še eno dobro obiskano odprtje vodovodnega stolpa, za dodatno atrakcijo pa so kot je v navadi poskrbeli še jamarji društva Carnium Kranj s svojim prikazom žemarjenja. Za uspešen zaključek pomladnega dela dogodkov pa smo izpeljali še čistilno akcijo in tri vrtičarska predavanja.

S Krajevno organizacijo Rdečega križa smo bili dejavni tudi na področju zdravstvene preventive. Med letom smo organizirali štiri akcije meritev krvnega tlaka, sladkorja in maščob, ob koncu leta pa smo z odbornicami Rdečega križa obiskali in obdarili naše najstarejše (90- in večletne) ter onemogle krajane.

Načrtovanega tradicionalnega majskega pohoda po mejah krajevnih skupnosti v preteklem letu zaradi organizacijskih težav nismo izvedli, smo pa zato krajane popeljali na dolgo pričakovano ekskurzijo na Brione.

Po odhodu enega od najemnikov smo nadaljevali s prenovo izpraznjenih prostorov. Sobico, namenjeno druženju in različnim drugim dejavnostim, smo opremili z nekaj kosi nujnega pohištva.

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

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

c) Izjava o ocena notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

Realizacija vseh prihodkov v 2019 je bila skoraj 93-odstotna glede na sprejeti plan leta 2019. V primerjavi z sprejetim proračunom leta 2019 smo zaradi prekinjene pogodbe o najemu poslovnih prostorov čez leto realizirali manj prihodkov od najemnin in povračil obratovalnih stroškov, pri transfernih prihodkih pa je prišlo do razlike ob primerjavi z načrtom na kontu sejin – zaradi odsotnosti namreč niso bila v celoti porabljena vsa načrtovana sredstva.

V primerjavi z letom 2018 pa je bila realizacija vseh prihodkov višja za 3 odstotke, realizacija transfernih prihodkov pa kar za 9 odstotkov. Do takšne razlike je prišlo, ker se je svet v 2018 s sklepom odpovedal delu transfernih prihodkov za osnovno dejavnost za nakup javno dostopnega defibrilatorja v OŠ S. Jenka Kranj.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija vseh odhodkov je bila v primerjavi s sprejetim načrtom le 37-odstotna, v primerjavi s porabo v 2018 pa 71-odstotna. Razloge za razliko med realizacijo in načrti navajamo po posameznih proračunskih postavkah.

0532 KS Vodovodni stolp

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

V skladu z načrti smo organizirali tri dogodke, in sicer spominsko svečanost ob Šorlijevem mlinu, dan odprtih vrat Vodovodnega stolpa, osrednjo proslavo, četrtega, pohod po mejah krajevne skupnosti v maju, pa zaradi organizacijskih težav nismo izvedli. Dodatno smo organizirali tri vrtičkarska predavanja, predstavitev delovanja defibrilatorja v OŠ S. Jenka, dan odprtih vrat novega skupnega prostora za druženje in aktivno preživljanje prostega časa.

Sredstva so bila porabljena za plačilo stroškov, povezanih z organizacijo dogodkov, za obveščanje, okrasitve, pogostitve in obdaritve. Realizacija je bila v primerjavi s sprejetim proračunom le 20-odstotna, ker smo sredstva načrtovali preveč ohlapno, v primerjavi z letom 2018 pa za slabe 4 odstotke višja.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Sredstva so ostala neporabljena.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Zastavljeni cilji finančnega načrta za leto 2019 so bili večinoma doseženi – izdali smo pet številčk krajevnega glasila Vodovodni stolp, sklicali deset rednih sej, v sodelovanju s Krajevno organizacijo Rdečega križa smo izpeljali novoletno obdarovanje obnemoglih in starejših 109 obdarovanih (67 starejših od 90 let, 31 bolnih ob koncu leta ter 11 obiskov med letom) ter celoletni preventivni program meritev krvnih maščob, sladkorja in tlaka (4 akcije, vseh udeležencev je bilo 131, v povprečju dobrih 30 udeležencev na posamezno meritev), izvedli smo odmevno ekskurzijo krajanov na Brione (54 udeležencev), ob koncu leta smo organizirali prednovoletno srečanje članov sveta, odborov, komisij in ostalih, ki so aktivni v krajevni skupnosti. Sredstva so bila porabljena za stroške, povezane s tiskom, izdajo in raznosom glasila, za nakup daril za obdarovanje starejših, organizacijo in izvedbo meritev krvi, organizacijo in vodenje izleta ter pogostitev ob koncu leta. Porabili smo 68 odstotkov načrtovanih sredstev, v primerjavi z letom 2018 pa za 6 odstotkov manj.

500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Sredstva so zaradi slabega odziva krvodajalcev ostala neporabljena.

500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Sredstva so zaradi preteklih vzdrževanj ostala neporabljena.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Načrtovana sredstva za podjemno pogodbo za tajnika so bila v celoti realizirana. Realizacija leta 2019 je bila enaka realizaciji leta 2018.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Za uspešno izvedeno čistilno akcijo smo porabili 34 odstotkov načrtovanih sredstev, realizacija je bila v primerjavi z lansko višja za 9 odstotkov, ker je bila tudi udeležba (10 krajanov) krajanov boljša.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

V skladu z načrti smo pokrili tekoče stroške elektrike, ogrevanja, vode in komunalnih storitev ter zavarovanj za objekt, v katerem se nahaja sedež krajevne skupnosti. Namesto računalnika smo kupili tablico in nabavili še nujne kose pohištva (knjižna polica, omara in stoli so rabljeni in obnovljeni v Zaposlitvenem centru Fundacije Vincenca Drakslerja) za skupni prostor za druženje. Zaradi rednega tekočega vzdrževanja pa investicijska vlaganja niso bila potrebna.

Porabili smo skoraj 10 odstotkov načrtovanih sredstev, kar pomeni še enkrat višjo realizacijo od lanske.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

V skladu z načrti smo realizirali nakup drugega pohištva (knjižna polica, omara, gradbene stolice, zgornje ploskve sestavljivih miz) za dodatni prostor, ki je po izpraznitvi namenjen različnim priložnostnim in drugim občasnim dejavnostim, namesto namiznega računalnika pa smo kupili tablico. Potreba po večjih vzdrževalnih delih pa na stavbi v preteklem letu ni bilo. Celotna realizacija nakupov in investicij na proračunski postavki Objekti skupne rabe je bila zaradi omenjenih razlogov le 5-odstotna oziroma skoraj 15-odstotna v primerjavi z letom 2018.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Do največje razlike med načrti in realizacijo je prišlo na proračunski postavki Objekti skupne rabe iz naslova investicijskih vlaganj in nakupov, ker vseh nabav nismo izvedli, investicijska vlaganja pa se bodo izvajala postopno in po potrebi.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

g) Obrazložitev vključitve morebitnih novih obveznosti v finančni načrt neposrednega

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Vodovodni stolp na dan 31.12.2019 znaša 56.690,03 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

BOR BALDENMAN
(ime in priimek)
(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KS VODSTVENI 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: PREREDNIIC KS
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V/Na KS VODSTVENI 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:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIDIRANJE (KRAJ),

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKOVENSKI TRG 1, 4000 KRAJ

Matična številka:

04025253000

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 2019 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- ✓ SKUPNE NALOŽBE ZA NEKATERE VSETE ODHOD. (izboljšava 1)
- (2. STALNI IKS-JI, MEK) (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):

- ✓ NEPOSREDOVANJE VSEH PREDPISOV → (tveganje 1, predvideni ukrepi)
- POVEČEVANJE SOUTBANI MEK (tveganje 2, predvideni ukrepi)
- ✓ NI VTEČENEGA SODELOVANJA Z MESECI IKS-JU → (tveganje 3, predvideni ukrepi)
- POVEČEVANJE SOUTBANI MEK

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega upravnika:

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

30.1.2020





MESTNA OBČINA KRANJ



KRAJEVNA SKUPNOST
ZLATO POLJE

Ulica F. Rozmana · Staneta 13
4000 Kranj

Datum: 28. 01. 2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ZLATO POLJE ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) KS Zlato polje je v l. 2019 nadaljevala z utečeno dejavnostjo iz preteklih let, kakršno predvideva tudi novi statut Mestne občine Kranj, sprejet v letu 2016. KS na podlagi pobud krajanov in članov sveta predlaga občini investicijska in vzdrževalna dela na komunalni infrastrukturi, prometni ureditvi, javni razsvetljavi, varnosti v prometu, zlasti najbolj ogroženih v prometu (pešcev, kolesarjev), otroških igriščih za najmlajše, zagotavljanju možnosti za parkiranje, v tem letu tudi z uvedbo dovolilnic za stanovalce na Gosposvetski ulici kot najbolj obremenjeni zaradi bližine zdravstvenih ustanov, na ter vzdrževanju zelenja v varnem obsegu (sanitarni poseki drevja, vzdrževanje živih mej ipd), da s tem zagotavlja optimalne pogoje bivanja svojim krajanom. Dodatno so bili organizirani zdravstveno – posvetovalna merjenja sladkorja, holesterola v krvi in krvnega tlaka, sklenjeni so bili tudi dogovori za predavanja o boljši skrbi za zdravje v prihodnjem letu.

Z večino inštitucij na območju KS (šole, zavodi) ima vzpostavljen stik, tako da zlasti preko objav v glasilu poteka medsebojno spoznavanje med občani in organizacijami.

KS že več kot trideset let posebno pozornost namenja najstarejšim, ki se jih spomni s čestitkami ob njihovih praznikih ter ob novem letu in jih vsako leto dvakrat povabi na srečanje (ob krajevnem prazniku v juniju in drugič skupaj z lokalnim Rdečim križem) ter malčkom, ki se jih spomni v decembrskih prazničnih dneh.

Vse navedeno je uspešno izvedla, saj je občina v l. 2019 na območju naše krajevne skupnosti izvedla več manjših investicijskih posegov, KS kot organizator pa je tudi izvedla vse načrtovane aktivnosti.

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

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

c) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

KS Zlato polje je načrtovala lastne prihodne in transferne prihodke. Glede lastnih (oddaja prostorov v najem, objava oglasov v glasilu) je realizacija skoraj 89 %, pri transfernih je nekaj manjša le pri sejinah, ker niso vsi člani sveta dobili vseh štirih sejin zaradi odsotnosti (opravičenih). Drugih dohodkov KS ni imela. V celoti so lastni prihodki bili manjši od prihodkov v l. 2018 – ind. 93) zaradi manjšega števila najemnikov oz. ur najema in manj objav oglasov.

b) Obrazložitev odhodkov

0533 KS Zlato polje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Za proslavo ob krajevnem prazniku in prireditve za krajevne otroke – dedek Mrz s predstavo (slednja v l. 2018, plačano v 2019) je KS namenila manj od načrtovanih sredstev, zaradi organizacije srečanja najstarejših krajanov skupaj z lokalnim Rdečim križem, ki je v l. 2018 ni bilo, pa je realizacija nekaj večja od lanske. Realizacija je tako 135 % glede na leto 2018, in le 80 % glede na načrt za l. 2019.

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Odhodkov na tej postavki KS ni imela, načrtovala je dokončanje izvedbe vpisa etažne lastnine, vendar zaradi neurejenih solastniških deležev drugih lastnikov tega še vedno ne more izvesti.

1/2

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE

KS Zlato polje je za osnovno dejavnost porabila sredstva v manjšem obsegu kot v letu 2018, in sicer za 23 % (indeks 77). Tu gre čiščenje, hišniška in druga dela, za storitve: poštnino, telekomunikacijske in računalniške storitve, priprava z oblikovanjem, tiskanjem in raznosom glasila vsem gospodinjstvom in poslovnim subjektom v KS (dve številki letno). KS ima naročen časopis Gorenjski glas, prostore ima zavarovane proti požaru in drugim nesrečam, kar predstavlja vsakoletni strošek. Največji porast stroškov je pri poštnini, saj je raznos čestitk in nekaterih obvestil deloma nadomestila Pošta namesto osebnega raznosa, ki ga delno še vedno orpavlja o člani sveta, hišnik, in tajnica.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Realizacije ni bilo.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Sredstva so namenjena za plačilo administrativno-strokovnih opravil v KS (tajniška dela – pisanje dopisov, vabil, zapisnikov, priprava finančnih in drugih načrtov, izdelavo vsebine glasila (članki, oblikovanje, priprava za tisk), v letu 2019 je bilo več organizacijskih opravil. Realizacija glede na plan je bila 58%, glede na l. 2018 pa 112 %.

500236 ČISTILNA AKCIJA

Zaradi nezanimanja krajanov je bila akcija izvedena v omejenem obsegu in stroškov ni bilo. Opremo za udeležence je priskrbel organizator.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Za funkcioniranje prostorov KS nastajajo stroški prostorov (elektrika, voda, ogrevanje oz. kurivo, ev. popravila, čiščenje, hišniška in druga dela), servisiranje naprav (centralno ogrevanje, peči, dimnik) prostori so zavarovani proti požaru in drugim nesrečam, kar predstavlja vsakoletni strošek. Vsi ti stroški so v letu 2019 znašali manj kot 3 tisoč €, sicer bi bili podobni tistim v l. 2018. Indeks porabe glede na prejšnje leto je tako 76, ni pa dosežena načrtovana poraba sredstev (ind. 34), na leto 2017 pa rahlo presežena 102.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Planirana sredstva niso bila porabljena.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Plan NPR ni bil realiziran, ker potreba še ni bila nujna.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Zlato polje na dan 31.12.2019 znaša 18.152,87 €.

Žig



Predsednik Sveta KS ZLATO POLJE
Gorazd Copek
(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v....KRAJEVNI SKUPNOSTI ZLATO POLJE, Mestna občina Kranj

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

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

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v **Krajevni skupnosti Zlato polje**

Oceno podajam na podlagi:

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

V . Krajevni skupnosti Zlato polje

je vzpostavljeno:

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

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

☒
☐
☐
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☒
☐
☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, Kranj

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

...../.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

SSNRK na MOK. matična številka:

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

NE ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY, mesec XY in leto 20XY)

ad d) **Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:**

...ni notranjega revizijskega organa.....

V letu 2019 (leto, na katerega se Izjava nanaša) se je na področju notranjega nadzora izvedlo naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- nadaljevanje izboljšav iz leta 2018 - e-poslovanje (prejeti računi, e-naročilnice, naročila)....(izboljšava 1)
-(izboljšava 2)
-(izboljšava 3)

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

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

*Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: **Krajevna skupnost Zlato polje***

Predsednik sveta KS ZLATO POLJE

Podpis: Gorazd Copek



Datum podpisa predstojnika:

..27. 01. 2020

Datum: 21. 1. 2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ŽABNICA ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) KS Žabnica si je Finančnem načrtu KS Žabnica za leto 2019 (v nadaljevanju: FN 2019) 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** Obdaritev otrok in najstarejših krajanov ob novem letu.
Kazalnik 2: Število izvedenih prireditev za krajane ob novem letu: 2
4. **CILJ** Izdaja glasila Sorško polje in drugi načini informiranja krajanov (obvestila po gospodinjstvih, spletna stran).
Kazalnik 3.1: Število izdanih glasil: 1
Kazalnik 3.2: Število izdanih obvestil krajanom na dom: 3
5. **CILJ** Izvedba čistilne akcije.
Kazalnik 4: Število izvedenih čistilnih akcij: 1
6. **CILJ** Nakup opreme za potrebe delovanja KS Žabnica
Kazalnik 5: Število načrtovanih nabav: 3 (prenosni ali tablični računalnik, GSM aparat, 1 multifunkcijska naprava)

V letu 2019 so bili zgoraj navedeni cilji doseženi (Cilji: 1, 2, 3 in 5), odstopanje je le pri:

- Cilju 4 (Izdaja glasila Sorško polje in informiranje krajanov); Izdani sta bili namreč 2 številki glasila (cilj je bil presežen) KS Žabnica »Žabca« (novi Svet KS Žabnica je za glasilo izbral novo ime).
- Cilju 6 (Nakup opreme za potrebe delovanja KS Žabnica); realizirana je bila le nabava GSM aparata. Nabava računalnika in multifunkcijske naprave je načrtovana v letih 2020 in 2021.

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

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

c) Izjava o ocena notranjega nadzora javnih financ

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

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

a) Obrazložitev prihodkov

Prihodki KS Žabnica v letu 2019 (v nadaljevanju: **prihodki**) so za 3% nižji od načrtovanih in so znašali skupaj **19.238 €**, kar je za 1 % manj kot v letu 2018. Prihodke sestavljajo:

- **Prihodki Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK);** 54 % vseh prihodkov in sicer za: opravljanje osnovne dejavnosti, praznovanje krajevnega praznika, sejnine članov sveta KS, košnjo trave in vzdrževanje športnih igrišč.
- **Drugi (»neproračunski«) prihodki;** 46 % vseh prihodkov. V večini so to prihodki od najemnin za grobove in mrliške vežice na Pokopališču Žabnica. So za 7% nižji od načrtovanih v sprejetem FN 2019 ter za 2% nižji od prihodkov KS Žabnica v letu 2018.

Prihodki prikazani v spodnji tabeli.

TABELA : Prihodki KS Žabnica v letih 2018 in 2019

PRIHODKI KS ŽABNICA	Realizacija 2018 v €	Sprejeti FN 2019 v €	Realizacija 2019 v €	Indeks realizacija 2019/ realizacija 2018	Indeks realizacija 2019/ Sprejeti FN 2019	Delež realizacije 2018	Delež realizacije 2019
Prihodki Mestne občine Kranj	10.405	10.406	10.403	100	100	54%	54%
Prej.sred.MOK-osnovna dej.	8.108	8.108	8.108	100	100	42%	42%
Prejeta sredstva MOK - organizacija prireditev	1.172	1.172	1.170	100	100	6%	6%
Prejeta sredstva MOK - sejnine	727	728	727	100	100	4%	4%
Prej.sred.MOK - športna igrišča	100	100	100	100	100	1%	1%
Prejeta sredstva MOK - zelene površine, otroška igrišča	298	298	298	100	100	2%	2%
Drugi (neproračunski) prihodki	9.003	9.500	8.835	98	93	46%	46%
Prih.od obresti	0	0	0	-	-	0%	0%
Prihodki od pokopališča (najemnine grobov, mrliških vežic)	8.927	9.500	8.835	99	93	46%	46%
Prih.od prodaje knjig	0	0	0	-	-	0%	0%
Prihodki od reklamnih oglasov	0	0	0	-	-	0%	0%
Prihodki izvršilnega postopka	30	0	0	-	-	0%	0%
Ostali prihodki	46	0	0	-	-	0%	0%
SKUPAJ:	19.408	19.906	19.238	99	97	100%	100%

b) Obrazložitev odhodkov

Odhodki KS Žabnica v letu 2019 (v nadaljevanju: odhodki) so znašali **18.622 €**; kar je za 48 % manj kot v letu 2018 oziroma 37 % manj od načrtovanih odhodkov v sprejetem FN 2019. Odhodki so bili nižji od načrtovanih, ker iz objektivnih razlogov niso bile realizirane načrtovane manjše investicije in vzdrževalna dela na Pokopališču Žabnica, zaradi objektivnih razlogov ni bilo realizirano vzdrževanje igrišč, nakup opreme za potrebe delovanja KS Žabnica je bil izveden v manjšem obsegu, kot je bilo načrtovano, izvedeno tudi ni bilo načrtovano tekoče vzdrževanje cest (tekoče vzdrževanje je financirano neposredno iz proračuna MOK). Nižji od načrtovanih v sprejetem FN 2019 so bili tudi materialni stroški ter izdatki za proslave in prireditve.

V nadaljevanju navajamo vsebinsko obrazložitev odhodkov na nivoju proračunskih postavk.

0534 KS Žabnica

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

⇒ **16 % vseh odhodkov**

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za različne prireditve v okviru krajevnega praznika (osrednja prireditve ob krajevnem prazniku pri OŠ Žabnica, spominska slovesnost na Planici, čistilna akcija ob krajevnem prazniku,...), obdaritev starejših krajanov ob novem letu, obisk dedka mraza za najmlajše, novoletni bazar. Realizacija odhodkov na proračunski postavki v letu 2019 je za 25 % nižja od sprejetega FN 2019, v primerjavi z letom 2018 pa je tudi nižja za 25%. Kljub nižji realizaciji so bile načrtovane prireditve izvedene.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

⇒ **19% vseh odhodkov**

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za: informiranje krajanov (izdaja glasila KS Žabnica Žabca, obveščanje krajanov z obvestili po vseh gospodinjstvih KS Žabnica, vzdrževanje spletne in Facebook strani), stroški naročnine za telefon, novoletna večerja KS Žabnica, obnova domene za spletno stran, sejnine članov Sveta KS Žabnica in druge materialne stroške. Realizacija sredstev na proračunski postavki v letu 2019 je za 49% nižja od sprejetega FN 2019, v primerjavi z letom 2018 pa je nižja za 16%, kar je posledica racionalne porabe sredstev za delovanje KS Žabnica v letu 2019.

500209 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

⇒ **0% vseh odhodkov**

Sredstva na proračunski postavki niso bila porabljena, ker je tekoče vzdrževanje cest financirano neposredno iz proračuna MOK.

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

⇒ **0% vseh odhodkov**

Sredstva na proračunski postavki iz objektivnih razlogov bila porabljena (načrtovano je večje vzdrževanje v letu 2020).

500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

⇒ **40% vseh odhodkov**

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za tekoče urejanje in vzdrževanja pokopališča, mrliških vežic in parka pri pokopališču Žabnica (stroški električne energije, komunalnih storitev, zavarovanje mrliških vežic in

opreme, vrtnarske storitve ...). V letu 2019 je bilo načrtovano tudi investicijsko vzdrževanje pokopališča ter nekatera manjša vzdrževalna dela, katera iz objektivnih razlogov niso bila izvedena. Posledično je bila realizacija na proračunski postavki v letu 2019 za 29% nižja od sprejetega FN 2019, od realizacije v letu 2018 pa za 9% nižja.

500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

⇒ 18% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za plačilo dela tajnice KS Žabnica v letu 2019. Proračunska postavka je bila v letu 2019 realizirana v višini sprejetega FN 2019. Poraba sredstev je enaka kot v letu 2018.

500236 ČISTILNA AKCIJA

⇒ 0% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki niso bila porabljena, ker je bila čistilna akcija organizirana kot del praznovanja krajevnega praznika, material za izvedbo čistilne akcije pa je bil pridobljen preko organizatorjev akcije Očistimo Kranj 2019. Iz enakih razlogov, realizacije na tej proračunski postavki ni bilo tudi letu 2018.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

⇒ 0% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki iz objektivnih razlogov bila porabljena (načrtovano je večje vzdrževanje v letu 2020).

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

⇒ 7% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za plačilo stroškov energije, komunalnih storitev, zavarovanja prostorov in opreme v prostorih KS Žabnica. Načrtovan nakup opreme ni bil realiziran v celoti; kupljen je bil GSM aparat ter postavljene so bile knjigobežnice za krajane (v OŠ Žabnica in pri ŠD Žabnica). Realizacija na proračunski postavki v letu 2019 je bila za 57% nižja od sprejetega FN 2019 (posledica nerealiziranih nakupov opreme), od realizacije v letu 2018 pa za 63% višja (višji stroški komunalnih storitev, nabava opreme).

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

PP 50022134 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE KS Žabnica

Sredstva na tej proračunski postavki so bila načrtovana v okviru načrta razvojnih programov za investicijsko vzdrževanje pokopališča v Žabnici (postavitev - nadstreška, žarnih niš in kolesarnice); Investicijsko vzdrževanje pokopališča zaradi objektivnih razlogov ni bilo izvedeno.

PP 500100134 OBJEKTI SKUPNE RABE KS Žabnica

Sredstva na tej proračunski postavki so bila načrtovana v okviru načrta razvojnih programov za nakup opreme za potrebe delovanja KS Žabnica (prenosni računalnik, GSM aparat, multifunkcijska naprava). Nakup opreme v letu 2019 je bil realiziran v manjšem obsegu – nakup GSM aparata ter namestitvev knjigobežnic za krajane KS Žabnica (v OŠ Žabnica in pri ŠD Žabnica). Nabave so bile realizirane le v 16% od načrtovane vrednosti oziroma 84% nižje od načrtovane.

Nerealizirane investicije in nakupi iz leta 2019 so načrtovani v letih 2020 in 2021.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Pri prihodkih odstopanj med realiziranimi prihodki 2019 in prihodkih v sprejetem FN 2019 ni bilo.

Pri odhodkih najvišje nominalno odstopanje med realiziranimi odhodki 2019 in odhodki v sprejetim FN 2019 beležimo na proračunskih postavkah Materialni stroški in storitve KS ter Pokopališča, mrliške vežice; realizirani odhodki so za okoli 3 tisoč nižji od načrtovanih na posamezni proračunski postavki. Odstopanja so posledica nerealiziranih investicij na Pokopališču Žabnica ter dejstva, da je bil FN 2019 sprejet in načrtovan s strani starega sveta KS Žabnica. Večja nominalno odstopanje je tudi pri proračunski postavki Objekti skupne rabe (okoli 2 tisoč €) kar je posledica nerealiziranih nakupov opreme.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

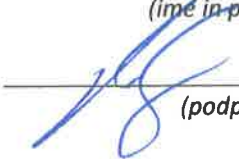
3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Žabnica na dan 31.12.2019 znaša 14.666,66 EUR.

Predlog Obrazložitve realizacije Finančnega načrta KS Bitnje za leto 2019 je Svet KS Žabnica obravnaval dne 21. 1. 2020 na svoji 13. redni seji in ga potrdil.



Predsednica Sveta KS ŽABNICA
Marija ZAKRAJŠEK MARTINJAK
(ime in priimek)


(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v Krajevni skupnosti Žabnica (v nadaljevanju: KS Žabnica)

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

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

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v KS Žabnica.

Oceno podajam na podlagi:

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

V KS Žabnica je vzpostavljen(o):

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

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

	☐
	☐
x	☐
	☐
	☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

	☐
	☐
x	☐
	☐
	☐

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

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

☐

☐

☐

x ☐

☐

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

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

☐

☐

☐

x ☐

☐

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

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

☐

☐

x ☐

☐

☐

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

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

x ☐

☐

☐

☐

☐

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

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

☐

x ☐

☐

☐

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Mestna občina Kranj, Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

Matična številka:

2482525600

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 2019 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- dodatnih izboljšav v primerjavi z letom 2019 nismo izvedli
- /
- /

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

- potreba po podzakonskih aktih, ki bi natančno definirali poslovanje krajevnih skupnosti na področju Mestne občine Kranj
- razpoložljivost ustreznih resursov za obvladovanje tveganj
- /

Predstojnik oziroma poslovodni organ KS Žabnica: Marija Zakrajšek Martinjak, predsednica KS Žabnica

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

21. 1. 2020



Datum: 27.1.2020

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS HRASTJE ZA LETO 2019

1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

V letu 2019 smo izvedli skoraj vse načrtovane aktivnosti, ki smo jih planirali. Uspešno smo izvedli naslednje prireditve:

- Čistilno akcijo v mesecu marcu,
- Športno in kulturno prireditev ob krajevnem prazniku 7.9.2019
- Srečanje starejših krajanov ob zaključku leta
- Obdarovanje otrok in srečanje z Božičkom v mesecu decembru
- Tekom leta so bile izvedene različne delavnice za najmlajše, ki potekajo v ob sobotah v mesecu (izvedeno 6 delavnic)
- Telovadba za starejše krajane, katera poteka ob torkih dopoldan,
- Tečaj plesov – folklore ob sredah zvečer,
- Ob koncu leta izdano glasilo, katero je bilo razdeljeno na naslove hišnih števil v KS Hrastje

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 2019 nižja, kot so bili prihodki v letu 2018 in nižja s sprejetim oziroma veljavnim proračunom leta 2019. Tako beležimo Indeks realizacije prihodkov 85,58 v primerjavi z letom 2018 in indeks 77,35 v primerjavi s sprejetim planom za leto 2019.

Prihodki v primerjavi z načrtovanimi so bili manjši zaradi nerealiziranih od najemnin za poslovne prostore, ter neprejetih za urejanje zelenih površin, otroških igrišč ter iz sponzorstev in prejetih donacij.

Glavnino prihodkov še vedno predstavljajo transferni prihodki MOK in sicer za: opravljanje osnovne dejavnosti, organizacijo prireditev, urejanja zelenih površin, otroških igrišč in za izplačilo sejin.

b) Obrazložitev odhodkov

Realizacija celotnih odhodkov krajevne skupnosti Hrastje v letu 2019 je bistveno manjša od planirane v sprejetem proračunu za leto 2019, indeks znaša 49,95. Odhodki so nižji v primerjavi z letom 2018, indeks znaša 80,99, so pa odhodki v 2019 višji v primerjavi z odhodki v 2017, indeks znaša 106,53.

Največji delež realiziranih odhodkov (73,09 % vseh odhodkov) je na proračunski postavki Lokalna samouprava.

0536 KS Hrastje

500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Cilj, ki smo si ga zastavili je bil skoraj v celoti realiziran. Organizirali smo načrtovan praznik krajevne skupnosti, poraba sredstev prireditve v letu 2019 je manjša od sredstev planiranih v sprejetem proračunu leta 2019 (indeks 54,82), ter nižja v primerjavi z realizacijo odhodkov v letu 2018 (indeks 78,70) ter nižja kot v letu 2017 (indeks 55,29).

500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

V letu 2018 smo imeli stroške v zvezi s tožbo s podjetjem Dovrtel. Zadeva je v mirovanju zato nismo imeli odhodkov na tej proračunski postavki.

500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizacija odhodkov v letu 2019 v primerjavi s sprejetim proračunom leta 2019 je indeks 65,61

Realizacija leta 2019 je višja kot leta 2018 (indeks 122,94).

Stroški založniških in tiskarskih storitev so sicer nižji od planiranih (indeks 72,64), Veliko dela za obveščanje o dogajanju v KS smo opravili sami saj smo izbrali druge vire oglaševanja (oglasna tabla, Facebook, ...).

500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Zaradi objektivnih razlogov v letu 2019 sredstva v tej postavki niso bila porabljena. (indeks 0)

500236 ČISTILNA AKCIJA

Realizacija odhodkov v letu 2019 v primerjavi s sprejetim proračunom 2019 je indeks 34,27. Nižji odhodki od predvidenih so bili predvsem zaradi kritja iz drugih virov (sodelovanje s taborniško organizacijo).

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Zaradi objektivnih razlogov v letu 2019 sredstva v tej postavki niso bila porabljena. (indeks 0)

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Odhodki v letu 2019 so manjši od planiranih, saj smo realizirali 80,57 % odhodkov planiranih za leto 2019. Razlog je predvsem v tem, da smo se bolj varčno obnašali pri kontroli in porabi stroškov obratovanja in komunalnih storitev.

c) Obrazložitev načrta razvojnih programov

50000001 Investicije KS

Realizacija porabe investicijski sredstev KS 48,69 %. Razlog je v tem, da smo manj porabili za nakup opreme ter investicije. V okviru proračunske postavke Zelene površine načrtujemo urejanje in nakup športne opreme za igrišče pri domu KS v letu 2020.

d) Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Primerjava med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom kaže manjšo porabo sredstev od planiranih saj znaša indeks realizacije odhodkov v 2019 v primerjavi s planirano 49,95.

Razlog je predvsem v tem, da smo se bolj varčno obnašali pri kontroli in porabi stroškov obratovanja in komunalnih storitev še nismo dokončali ureditve igrišča, kar je v načrtu za leto 2020.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2019 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2019 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2019.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Hrastje na dan 31.12.2019 znaša 21.661,68 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

Tomaž Žnidar
(ime in priimek)

(podpis)

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/naKS Hrastje(naziv proračunskega uporabnika)

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

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

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

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

2. Upravljanje s tveganji

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☒
☐
☐

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

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

☐
☐
☐
☒
☐

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

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

☐
☒
☐
☐
☐

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

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

☐
☐
☐
☒
☐

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

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

☐
☐
☐
☒

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

..... **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 obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

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

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

....predsednik KS Hrastje Tomaž Žnidar....

Podpis:



Datum podpisa predstojnika:

.....24.01.2020.....