

**POROČILO O REALIZACIJI FINANČNIH NAČRTOV KRAJEVNIH SKUPNOSTI  
KOT NEPOSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA MOK LETA 2020**

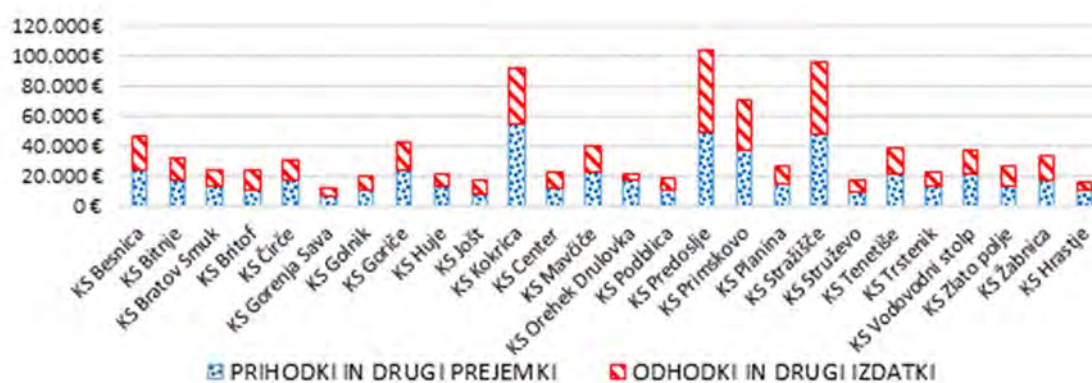
Za izvrševanje finančnega načrta krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) je po 70. členu Statuta Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK) odgovoren predsednik sveta KS. Po 98. členu Zakona o javnih financah je vsaka KS dolžna pripraviti zaključni račun svojega finančnega načrta in letno poročilo za preteklo leto. Sektor za finance in splošne zadeve MOK je pripravil Navodilo za pripravo zaključnega računa finančnih načrtov in letnega poročila krajevnih skupnosti, kot neposrednih uporabnikov proračuna Mestne občine Kranj za leto 2020 (štev. dok.: 410-18/2020-2-(406104) z dne 29.12.2020), 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 2020. Priložene so tudi obrazložitve, ki jih sprejme mestni svet.

KS, kot neposredni uporabniki proračuna MOK, so v letu 2020 realizirale prihodke in druge prejemke v višini slabih 526 tisoč EUR ter odhodke in druge izdatke v višini dobrih 434 tisoč EUR. Celotno realizirani prihodki in drugi prejemki KS so presegli celotno realizirane odhodke in druge izdatke KS za skoraj 92 tisoč EUR.

Opis	v EUR			
	Realiz. 31.12.2018	Realiz. 31.12.2019	Sprejeti plan 2020	Realiz. 31.12.2020
PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI KS	580.875	588.360	545.434	525.972
ODHODKI IN DRUGI IZDATKI KS	581.530	549.805	789.191	434.414
<b>PRESEŽEK / PRIMANJKLJAJ</b>	<b>-655</b>	<b>38.555</b>	<b>-243.757</b>	<b>91.558</b>

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 svojega operativnega delovanja, torej za potrebe izvrševanja nalog, ki se pretežno nanašajo na prebivalce skupnosti. Aktivno delovanje svetov KS pomembno vpliva na kakovost življenja krajanov v okolju, tako na družbenem kot tudi na razvojnem področju, predvsem v smislu ureditve prostora.

Realizacija prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov KS leta 2020



Na dan 31.12.2020 stanje sredstev na podračunu vseh KS skupaj znaša skoraj 626 tisoč EUR.

KRAJEVNA SKUPNOST	v EUR		
	PODRAČUN	DEPOZIT	SKUPAJ
KS Besnica	216	0	216
KS Bitnje	6.679	0	6.679
KS Bratov Smuk	11.865	0	11.865
KS Britof	4.615	0	4.615

KS Čirče	8.819	0	8.819
KS Gorenja Sava	12.649	0	12.649
KS Golnik	7.278	0	7.278
KS Goriče	32.402	0	32.402
KS Huje	10.198	0	10.198
KS Jošt	2.798	0	2.798
KS Kokrica	61.152	0	61.152
KS Center	15.925	0	15.925
KS Mavčiče	8.111	0	8.111
KS Orehek Drulovka	73.431	0	73.431
KS Podblica	6.941	0	6.941
KS Predoslje	24.804	0	24.804
KS Primskovo	15.227	0	15.227
KS Planina	12.745	0	12.745
KS Stražišče	58.193	0	58.193
KS Struževo	780	0	780
KS Tenetiše	21.436	0	21.436
KS Trstenik	107.743	0	107.743
KS Vodovodni stolp	60.568	0	60.568
KS Zlato polje	19.102	0	19.102
KS Žabnica	16.106	0	16.106
KS Hrastje	26.212	0	26.212
<b>SKUPAJ</b>	<b>625.995</b>	<b>0</b>	<b>625.995</b>

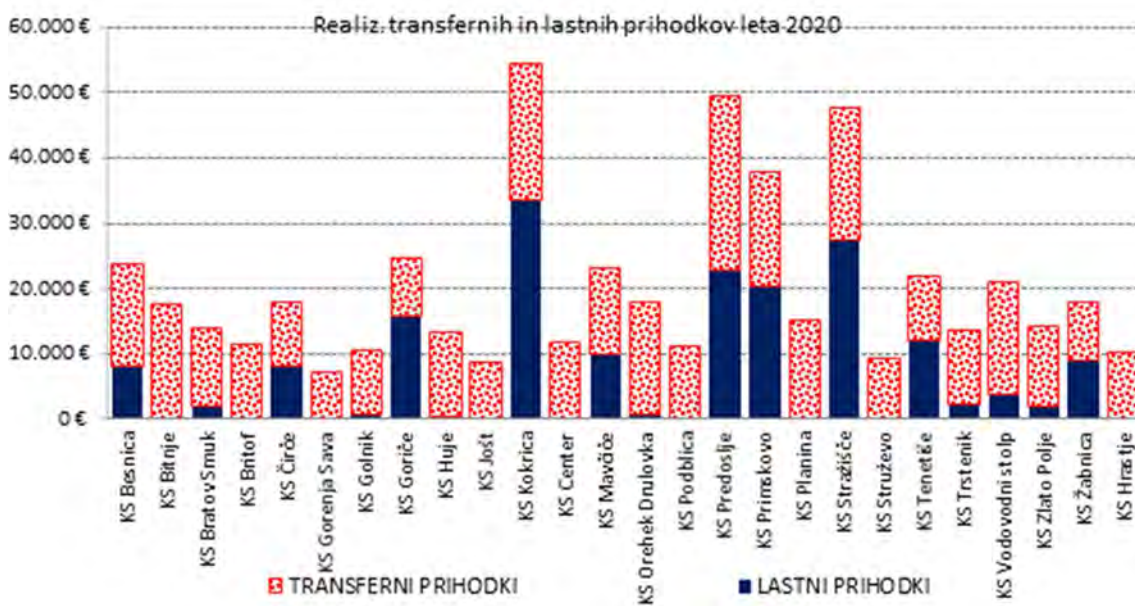
V naslednjih dveh točkah je podana skupna obrazložitev realizacije finančnih načrtov KS za leto 2020, ločeno za prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke. V nadaljevanju pa so priložena poslovna poročila KS in sicer obrazložitev realizacije finančnega načrta KS leta 2020 s prilogo Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ.

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

v EUR

KRAJEVNA SKUPNOST	Realiz.	Sprejeti	Veljavni	Realiz.	Indeks		
	2019	2020	2020	2020	4/1	4/2	4/3
	1	2	3	4			
KS Besnica	25.636	25.663	25.663	23.693	92,4	92,3	92,3
KS Bitnje	18.122	18.625	20.041	17.542	96,8	94,2	87,5
KS Bratov Smuk	16.921	16.192	16.192	14.001	82,7	86,5	86,5
KS Britof	11.697	11.880	11.880	11.498	98,3	96,8	96,8
KS Čirče	15.230	19.626	19.626	17.871	117,3	91,1	91,1
KS Gorenja Sava	8.476	8.286	8.286	7.114	83,9	85,9	85,9
KS Golnik	10.611	11.245	11.245	10.682	100,7	95,0	95,0
KS Goriče	18.774	19.080	19.080	24.731	131,7	129,6	129,6
KS Huje	13.943	13.484	13.484	13.218	94,8	98,0	98,0
KS Jošt	8.809	8.786	8.786	8.608	97,7	98,0	98,0
KS Kokrica	58.995	58.023	58.023	54.446	92,3	93,8	93,8
KS Center	12.724	12.747	12.747	11.875	93,3	93,2	93,2
KS Mavčiče	71.359	24.008	24.008	23.245	32,6	96,8	96,8
KS Orehek Drulovka	18.841	18.968	18.968	18.052	95,8	95,2	95,2
KS Podblica	11.289	11.310	11.310	11.185	99,1	98,9	98,9
KS Predoslje	44.667	45.143	57.608	49.379	110,6	109,4	85,7
KS Primskovo	39.632	36.082	36.082	37.831	95,5	104,8	104,8
KS Planina	15.361	15.492	15.492	15.286	99,5	98,7	98,7
KS Stražišče	52.789	54.308	54.308	47.616	90,2	87,7	87,7
KS Struževo	9.964	9.786	9.786	9.436	94,7	96,4	96,4
KS Tenetiše	23.763	22.416	22.416	21.755	91,6	97,1	97,1
KS Trstenik	13.286	14.940	14.940	13.526	101,8	90,5	90,5
KS Vodovodni stolp	22.022	22.330	22.330	20.955	95,2	93,8	93,8
KS Zlato polje	16.115	16.213	16.213	14.219	88,2	87,7	87,7
KS Žabnica	19.238	19.016	19.016	17.820	92,6	93,7	93,7
KS Hrastje	10.098	11.785	11.785	10.389	102,9	88,2	88,2
<b>SKUPAJ</b>	<b>588.360</b>	<b>545.434</b>	<b>559.315</b>	<b>525.972</b>	<b>89,4</b>	<b>96,4</b>	<b>94,0</b>

Realizirane prihodke v višini nad 30 tisoč EUR v letu 2020 beležijo KS: Kokrica (dobrih 54 tisoč EUR), Predoslje (dobrih 49 tisoč EUR), Stražišče (slabih 48 tisoč EUR), Primskovo (slabih 38 tisoč EUR).



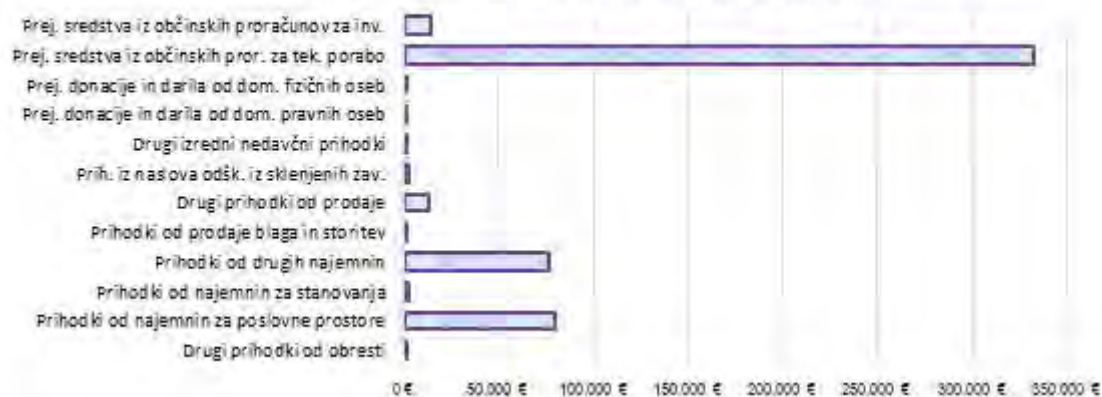
Realizirani prihodki in drugi prejemki KS so bili v letu 2020 malenkostno nižji (Indeks 96,4) glede na sprejeti plan leta 2020, kar med drugim pomeni, da so KS v globalu uresničile svoje načrtovane cilje, zadane v svojih finančnih načrtih za leto 2020. Veljavni plan leta 2020 se je glede na sprejeti plan leta 2020 skupno zvišal za skoraj 14 tisoč EUR (Indeks 102,5) in sicer v okviru transfernih prihodkov iz proračuna MOK (od tega v finančnem načrtu KS Bitnje za dobrih tisoč EUR in v finančnem načrtu KS Predoslje za skoraj 13 tisoč EUR). Realizacija leta 2020 je v primerjavi s preteklim letom nominalno nižja za dobrih 62 tisoč EUR (Indeks 89,4).

v EUR

PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	Realiz.	Sprejeti	Veljavni	Realiz.	Indeks		
	2019	2020	2020	2020	4/1	4/2	4/3
	1	2	3	4			
<b>71 NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>194.723</b>	<b>193.384</b>	<b>193.384</b>	<b>178.708</b>	<b>91,8</b>	<b>92,4</b>	<b>92,4</b>
7102 Prihodki od obresti	18	0	0	20	111,4	-	-
7103 Prihodki od premoženja	178.122	177.974	177.974	159.399	89,5	89,6	89,6
7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev	13.911	14.760	14.760	14.924	107,3	101,1	101,1
7141 Drugi nedavčni prihodki	2.671	650	650	4.365	163,4	671,6	671,6
<b>73 PREJETE DONACIJE</b>	<b>2.050</b>	<b>1.600</b>	<b>1.600</b>	<b>300</b>	<b>14,6</b>	<b>18,8</b>	<b>18,8</b>
7300 Prej. donacije in darila od domačih prav. oseb	2.010	1.600	1.600	200	10,0	12,5	12,5
7301 Prej. donacije in darila od domačih fiz. oseb	40	0	0	100	250,0	-	-
<b>74 TRANSFERNI PRIHODKI</b>	<b>391.587</b>	<b>350.450</b>	<b>364.331</b>	<b>346.964</b>	<b>88,6</b>	<b>99,0</b>	<b>95,2</b>
7401 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	391.587	350.450	364.331	346.964	88,6	99,0	95,2
<b>SKUPAJ</b>	<b>588.360</b>	<b>545.434</b>	<b>559.315</b>	<b>525.972</b>	<b>89,4</b>	<b>96,4</b>	<b>94,0</b>



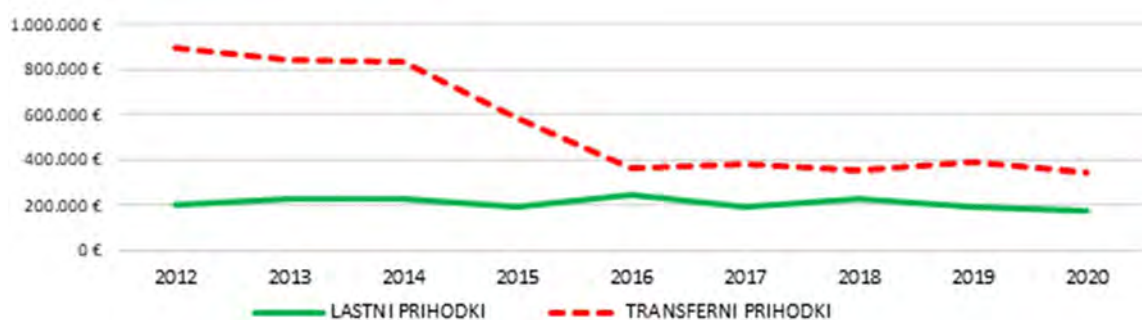
Struktura realiziranih prihodkov KS leta 2020 po podkontih



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

v EUR

Konto	Opis	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
71	NEDAVČNI PRIHODKI	206.738	242.764	195.628	227.382	218.115	190.507	198.843	190.268	226.889	194.723	178.708
72	KAPITALSKI PRIHODKI	0	0	0	0	0	0	46.418	0	500	0	0
73	PREJETE DONACIJE	12.883	6.850	4.754	2.820	8.300	3.920	5.133	1.660	2.350	2.050	300
74	TRANSF. PRIHODKI	813.702	720.087	898.283	843.943	837.385	580.303	363.358	377.689	351.137	391.587	346.964
75	PREJ. VRAČ. DANIH POS. IN PROD. KAPIT. DELEŽEV	662	662	110	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>SKUPAJ</b>	<b>1.033.985</b>	<b>970.362</b>	<b>1.098.776</b>	<b>1.074.145</b>	<b>1.063.800</b>	<b>774.731</b>	<b>613.752</b>	<b>569.617</b>	<b>580.875</b>	<b>588.360</b>	<b>525.972</b>



KS v obdobju devetih let beležijo stagnacijo tako lastnih kot transference 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 in komunalne infrastrukture v celoti prevzela MOK. KS se odobrijo sredstva iz proračuna MOK le še za tiste investicije (investicijsko vzdrževanje, rekonstrukcije, obnove, opremo, itd.) katerih objekti so v njihovi lasti. Lastni prihodki, zajeti v devetletnem časovnem obdobju, pa se kljub padajočemu trendu še gibljejo v dokaj enakih okvirih, izrazitejša odstopanja je le pri donacijah, ki se po letu 2017 znižujejo.

Realizirani lastni prihodki KS predstavljajo 34 % vseh realiziranih prihodkov KS leta 2020 in znašajo dobrih 179 tisoč EUR. Največ lastnih prihodkov v letu 2020 so realizirale KS: Kokrica (slabih 34 tisoč EUR), Stražišče (dobrih 27 tisoč EUR), Predoslje (slabih 23 tisoč EUR), Primskovo (dobrih 20 tisoč EUR). Realizacija lastnih prihodkov pri ostalih KS je pod 20 tisoč EUR. Glavnino lastnih prihodkov sestavljajo nedavčni prihodki in sicer slabih 179 tisoč EUR (99,8 % delež lastnih prihodkov), od tega največji del predstavljajo prihodki od premoženja in sicer v višini dobrih 159 tisoč EUR (najvišji so prihodki od najemnin za poslovne prostore (dobrih 80 tisoč EUR) in prihodki od najemnin za grobove (slabih 72 tisoč EUR)). Realizacija lastnih prihodkov leta 2020 je za 8,2 % nižja v primerjavi s sprejetim planom leta 2020, v primerjavi z realizacijo

leta 2019 pa nižja za 9,0 %. Najvišji izpad lastnih prihodkov tako glede na sprejeti plan leta 2020 (nižji za slabih 22 tisoč EUR), kot glede na preteklo leto (nižji za dobrih 20 tisoč EUR) je iz naslova prihodkov od najemnin poslovnih prostorov, kar je predvsem posledica epidemije COVID-19 in njenih izrednih razmer. V skladu z določilom prvega odstavka 34. člena *Zakona o zagotovitvi dodatne likvidnosti gospodarstvu za omilitev posledic epidemije COVID-19 (Uradni list RS, št. 61/2020)* so KS v obdobju trajanja razglašene epidemije na podlagi prošenj oz. vlog svoje najemnike oprostile plačila najemnine ali dela najemnine za oddane poslovne prostore.

Analitičen prikaz lastnih prihodkov po posameznih KS v EUR

PU	Konto	Opis	Reliz.	Sprejeti	Realiz.	Indeks	
			2019	2020	2020	3/1	3/2
			1	2	3	3/1	3/2
<b>05</b>	<b>KRAJEVNE SKUPNOSTI</b>		<b>196.773</b>	<b>194.984</b>	<b>179.008</b>	<b>91,0</b>	<b>91,8</b>
<b>0535</b>	<b>KS Besnica</b>		<b>9.934</b>	<b>10.000</b>	<b>8.030</b>	<b>80,8</b>	<b>80,3</b>
	<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>9.934</b>	<b>10.000</b>	<b>8.030</b>	<b>80,8</b>	<b>80,3</b>
	710301001	Najemnina dvoran	1.554	1.500	330	21,2	22,0
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	7.580	7.500	7.300	96,3	97,3
	710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	800	1.000	400	50,0	40,0
<b>0511</b>	<b>KS Bitnje</b>		<b>739</b>	<b>1.150</b>	<b>30</b>	<b>4,0</b>	<b>2,6</b>
	<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>739</b>	<b>1.150</b>	<b>30</b>	<b>4,0</b>	<b>2,6</b>
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	89	500	30	33,3	6,0
	714199070	Prihodki od sponzorstev	650	650	0	0,0	0,0
<b>0512</b>	<b>KS Bratov Smuk</b>		<b>3.730</b>	<b>3.010</b>	<b>2.106</b>	<b>56,4</b>	<b>70,0</b>
	<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>3.730</b>	<b>3.010</b>	<b>2.106</b>	<b>56,4</b>	<b>70,0</b>
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	2.863	2.290	1.416	49,5	61,8
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	0	150	-	-
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	726	720	539	74,3	74,9
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodek	0	0	0	0,0	-
	714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	141	0	0	0,0	-
<b>0514</b>	<b>KS Čirče</b>		<b>5.431</b>	<b>8.300</b>	<b>8.232</b>	<b>151,6</b>	<b>99,2</b>
	<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>5.431</b>	<b>8.300</b>	<b>8.232</b>	<b>151,6</b>	<b>99,2</b>
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	5.215	8.300	8.232	157,9	99,2
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodek	216	0	0	0,0	-
<b>0515</b>	<b>KS Gorenja Sava</b>		<b>204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>
	<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	204	0	0	0,0	-
<b>0516</b>	<b>KS Golnik</b>		<b>355</b>	<b>1.000</b>	<b>740</b>	<b>208,5</b>	<b>74,0</b>
	<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>355</b>	<b>1.000</b>	<b>740</b>	<b>208,5</b>	<b>74,0</b>
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	355	1.000	740	208,5	74,0
<b>0517</b>	<b>KS Goriče</b>		<b>9.009</b>	<b>8.772</b>	<b>15.733</b>	<b>174,6</b>	<b>179,4</b>
	<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>9.009</b>	<b>8.772</b>	<b>15.733</b>	<b>174,6</b>	<b>179,4</b>
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	673	672	505	75,0	75,1
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	8.036	7.800	14.928	185,8	191,4
	710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	300	300	300	100,0	100,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodek	0	0	0	0,0	-
<b>0518</b>	<b>KS Huje</b>		<b>898</b>	<b>500</b>	<b>380</b>	<b>42,3</b>	<b>76,0</b>
	<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>898</b>	<b>500</b>	<b>380</b>	<b>42,3</b>	<b>76,0</b>
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	750	500	380	50,7	76,0
	714199400	Drugi izredni nedavčni prihodek	148	0	0	0,0	-
<b>0519</b>	<b>KS Jošt</b>		<b>244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>
	<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	204	0	0	0,0	-
<b>73</b>	<b>PREJETE DONACIJE</b>		<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>
	730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	40	0	0	0,0	-
<b>0520</b>	<b>KS Kokrica</b>		<b>38.396</b>	<b>37.050</b>	<b>33.656</b>	<b>87,7</b>	<b>90,8</b>
	<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>38.396</b>	<b>37.050</b>	<b>33.656</b>	<b>87,4</b>	<b>90,6</b>
	710215100	Zamudne obresti	0	0	20	-	-
	710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	6.491	7.100	6.786	104,5	95,6
	710301001	Najemnina dvoran	9.821	8.000	5.898	60,1	73,7
	710304000	Prihodki od najemn.za grobove	16.695	17.500	15.370	92,1	87,8
	710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	3.050	2.000	2.610	85,6	130,5
	710304101	Prihodki od najema zemljišč	30	0	30	100,0	-
	713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	30	20	20	66,7	100,0
	713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	2.090	2.280	2.470	118,2	108,3
	713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	190	150	120	63,2	80,0

714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	190	-	-
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	0	0	43	-	-
<b>73</b>	<b>PREJETE DONACIJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	-	-
730100000	Prej.don.in darila od dom.fiz.oseb	0	0	100	-	-
<b>0522</b>	<b><a href="#">KS Mavčiče</a></b>	<b>9.907</b>	<b>10.500</b>	<b>9.829</b>	<b>99,2</b>	<b>93,6</b>
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>9.907</b>	<b>10.500</b>	<b>9.829</b>	<b>99,2</b>	<b>93,6</b>
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	204	0	360	176,5	-
710301001	Najemnina dvoran	0	0	90	-	-
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	6.960	6.600	8.688	124,8	131,6
710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	551	400	251	45,6	62,7
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	1.458	3.500	0	0,0	0,0
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	734	0	441	60,0	-
<b>0523</b>	<b><a href="#">KS Orehek Drulovka</a></b>	<b>171</b>	<b>342</b>	<b>598</b>	<b>350,2</b>	<b>174,8</b>
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>171</b>	<b>342</b>	<b>598</b>	<b>350,2</b>	<b>174,8</b>
710304600	Najemnina SP Zarica	171	342	341	200,0	99,8
714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	256	-	-
<b>0525</b>	<b><a href="#">KS Predosje</a></b>	<b>30.560</b>	<b>31.050</b>	<b>22.825</b>	<b>74,7</b>	<b>73,5</b>
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>30.560</b>	<b>31.050</b>	<b>22.825</b>	<b>74,7</b>	<b>73,5</b>
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	11.941	13.100	3.913	32,8	29,9
710302000	Prih.od najemnin za stanovanja	2.845	2.800	2.816	99,0	100,6
710304001	Prih.od najem.za grob.-predos.	13.885	13.500	14.025	101,0	103,9
713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	153	0	0	0,0	-
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	1.462	1.600	343	23,5	21,4
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	50	0	-	0,0
714120307	Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj	0	0	1.682	-	-
714199200	Prihodki izvršilnega postopka	0	0	30	-	-
714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	17	-	-
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	64	0	0	0,0	-
<b>73</b>	<b>PREJETE DONACIJE</b>	<b>210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	-
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	210	0	0	0,0	-
<b>0526</b>	<b><a href="#">KS Primskovo</a></b>	<b>21.752</b>	<b>18.000</b>	<b>20.252</b>	<b>93,1</b>	<b>112,5</b>
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>21.752</b>	<b>18.000</b>	<b>20.252</b>	<b>93,1</b>	<b>112,5</b>
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	20.994	18.000	14.981	71,4	83,2
710303000	Prih.od najemnin za opremo	90	0	0	0,0	-
710304600	Najemnina SP Zarica	415	0	0	0,0	-
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	0	0	3.669	-	-
714120307	Odškodnine iz sklenjenih zavarovanj	0	0	930	-	-
714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	114	0	32	28,1	-
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	139	0	641	461,5	-
<b>0527</b>	<b><a href="#">KS Planina</a></b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	-
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	-
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	223	0	0	0,0	-
<b>0528</b>	<b><a href="#">KS Stražišče</a></b>	<b>32.751</b>	<b>34.100</b>	<b>27.478</b>	<b>83,9</b>	<b>80,6</b>
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>31.801</b>	<b>33.100</b>	<b>27.478</b>	<b>86,4</b>	<b>83,0</b>
710215100	Zamudne obresti	18	0	0	0,0	-
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	25.587	28.500	21.359	83,5	74,9
710304101	Prihodki od najema zemljišč	760	600	300	39,5	50,0
713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	0	0	125	-	-
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	5.376	4.000	5.694	105,9	142,4
714199200	Prihodki izvršilnega postopka	60	0	0	0,0	-
<b>73</b>	<b>PREJETE DONACIJE</b>	<b>950</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	950	0	0	0,0	-
730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	0	1.000	0	-	0,0
<b>0529</b>	<b><a href="#">KS Struževo</a></b>	<b>604</b>	<b>400</b>	<b>50</b>	<b>8,3</b>	<b>12,5</b>
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	-
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	204	0	0	0,0	-
<b>73</b>	<b>PREJETE DONACIJE</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>50</b>	<b>12,5</b>	<b>12,5</b>
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	400	0	0	0,0	-
730000001	Prejete donacije od pravnih oseb	0	400	50	-	12,5
<b>0530</b>	<b><a href="#">KS Tenetiše</a></b>	<b>13.612</b>	<b>12.200</b>	<b>11.954</b>	<b>87,8</b>	<b>98,0</b>
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>13.612</b>	<b>12.200</b>	<b>11.954</b>	<b>87,8</b>	<b>98,0</b>
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	12.404	11.000	10.820	87,2	98,4
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	918	1.100	983	107,1	89,4
710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	60	100	150	250,0	150,0
713099500	Povrač.obratovalnih stroškov	50	0	0	0,0	-
714199405	Dr.i.n.p.-povračila odhodkov iz preteklih let	180	0	0	0,0	-
<b>0531</b>	<b><a href="#">KS Trstenik</a></b>	<b>2.277</b>	<b>3.200</b>	<b>2.421</b>	<b>106,3</b>	<b>75,7</b>
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>2.277</b>	<b>3.200</b>	<b>2.421</b>	<b>106,3</b>	<b>75,7</b>

710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	308	600	100	32,5	16,7
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	1.819	2.300	2.086	114,7	90,7
710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	150	300	235	156,4	78,2
<b>0532</b>	<b>KS Vodovodni stolp</b>	<b>3.981</b>	<b>3.860</b>	<b>3.704</b>	<b>93,0</b>	<b>96,0</b>
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>3.981</b>	<b>3.860</b>	<b>3.704</b>	<b>93,0</b>	<b>96,0</b>
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	3.618	3.620	3.166	87,5	87,4
713099000	Drugi prih.od prod.(obr.str.-ks)	363	240	435	119,7	181,2
714199400	Drugi izredni nedavčni prihodk	0	0	103	-	-
<b>0533</b>	<b>KS Zlato polje</b>	<b>2.625</b>	<b>2.700</b>	<b>1.978</b>	<b>75,4</b>	<b>73,3</b>
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>2.625</b>	<b>2.700</b>	<b>1.978</b>	<b>75,4</b>	<b>73,3</b>
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	1.475	1.500	1.028	69,7	68,5
713000001	Prihod.od reklamnih oglasov	1.150	1.200	950	82,6	79,2
<b>0534</b>	<b>KS Žabnica</b>	<b>8.835</b>	<b>8.650</b>	<b>9.014</b>	<b>100,3</b>	<b>102,5</b>
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>8.835</b>	<b>8.650</b>	<b>8.864</b>	<b>100,3</b>	<b>102,5</b>
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	900	0	300	33,3	-
710304000	Prihodki od najemn.za grobove	7.910	7.650	8.564	108,3	111,9
710304004	Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic	0	1.000	0	-	0,0
713099001	Prih.od prodaje knjig	25	0	0	0,0	-
<b>73</b>	<b>PREJETE DONACIJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	0	0	150	-	-
<b>0536</b>	<b>KS Hrastje</b>	<b>534</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>84</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>
710301000	Prih.od najem.za poslov.prost.	84	0	0	0,0	-
<b>73</b>	<b>PREJETE DONACIJE</b>	<b>450</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
730000000	Prej.don.in darila od dom.pr.oseb	450	200	0	0,0	0,0

Odstotkovno (65,97 %) največji delež vseh realiziranih prihodkov KS v letu 2020 predstavljajo transforni prihodki (tekoči in investicijski) iz proračuna MOK. Indeks realizacije transfornih prihodkov leta 2020, glede na sprejeti plan, znaša 99. V primerjavi s preteklim letom je realizacija leta 2020 nižja za 11,4 % (nominalno za skoraj 45 tisoč EUR), od tega iz naslova tekočih transfornih prihodkov za 3,1 % (nominalno nižja za skoraj 11 tisoč EUR) in iz naslova investicijskih transfornih prihodkov za 71,1 % (nominalno nižja za dobrih 34 tisoč EUR). Največ tekočih transfornih prihodkov iz proračuna MOK so realizirale KS: Kokrica (slabih 21 tisoč EUR), Stražišče (dobrih 20 tisoč EUR), Primskovo (slabih 18 tisoč EUR), Orehek Drulovka (dobrih 17 tisoč EUR) in Vodovodni stolp (dobrih 17 tisoč EUR).

Realizacija tekočih transfornih prihodkov znaša skupaj dobrih 333 tisoč EUR (95 % glede na sprejeti plan leta 2020), od tega: osnovna dejavnost dobrih 275 tisoč EUR, organizacija prireditev dobrih 19 tisoč EUR, vzdrževanje zelenih površin in otroških igrišč dobrih 15 tisoč EUR, vzdrževanje premičnin pridobljenih skozi projekte LAS - Gorenjska košarica slabih 6 tisoč EUR, najemnine poslovnih prostorov dobrih 8 tisoč EUR, vzdrževanje športnih igrišč slabih 2 tisoč EUR, ter izplačilo sejin slabih 8 tisoč EUR. KS so se s sklepom sveta KS opredelile ali si sejnine izplačujejo ali pa ta sredstva porabijo v korist drugih odhodkov. S sklepom sveta KS se je za izplačilo sejin odločilo 16 KS, medtem, ko se je 10 KS (KS: Besnica, Britof, Gorenja Sava, Golnik, Jošt, Center, Orehek-Drulovka, Podblica, Predoslje, Stružovo) izplačilu sejin odpovedalo v korist drugih odhodkov. Odobrena sredstva v proračunu MOK pa v celoti niso bila realizirana iz naslova organizacije prireditev (skupaj v višini dobrih 8 tisoč EUR) in sicer v finančnih načrtih KS: Bitnje, Bratov Smuk, Gorenja Sava, Goriče, Orehek Drulovka, Žabnica, Hrastje, in iz naslova sejin v finančnem načrtu KS Čirče (slabih tisoč EUR). Glavni razlog je bil razglasitev epidemije zaradi COVID-19 in posledično njenih ukrepov.

Realizacija investicijskih transfornih prihodkov znaša slabih 14 tisoč EUR in sicer gre za investicijski transfer v finančni načrt KS Bitnje, v višini dobrih tisoč EUR (silhueta – lonca v krožišču KS Bitnje) in investicijski transfer v finančni načrt KS Predoslje, v višini dobrih 12 tisoč EUR (komunalni priključek za žalne vežice v KS Predoslje). Realizirana sredstva ob sprejetju proračuna leta 2020 niso bila planirana in so se zaradi nujnih potreb zagotovila tekom izvrševanja finančnih načrtov iz proračuna MOK, s prerazporeditvijo sredstev.

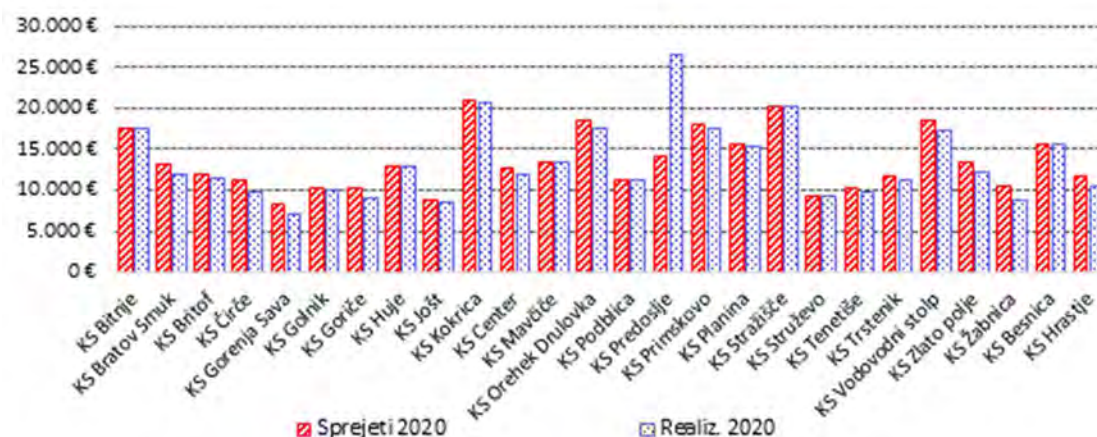
Transferi v KS iz proračuna MOK so analitično prikazani v spodnji preglednici v EUR

PP	Konto	Transferi prihodki KS	Realiz.	Sprejeti	Veljavni	Realiz.	Indeks		
			2019	2020	2020	2020	4/1	4/2	4/3
			1	2	3	4			
<b>SKUPAJ</b>			<b>391.587</b>	<b>350.450</b>	<b>364.331</b>	<b>346.964</b>	<b>88,6</b>	<b>99,0</b>	<b>95,2</b>
<b>101101</b>	<b>TEK. TRANSF. V KS - OSN. DEJAVNOST</b>		<b>274.871</b>	<b>269.996</b>	<b>275.092</b>	<b>275.092</b>	<b>100,1</b>	<b>101,9</b>	<b>100,0</b>
141011	Transferi - KS Bitnje		11.872	11.940	11.940	11.940	100,6	100,0	100,0
141012	Transferi - KS Bratov Smuk		11.383	11.282	11.282	11.282	99,1	100,0	100,0
141013	Transferi - KS Britof		10.477	9.880	10.608	10.608	101,3	107,4	100,0
141014	Transferi - KS Čirče		8.584	8.574	8.574	8.574	99,9	100,0	100,0
141015	Transferi - KS Gorenja Sava		7.100	6.386	7.114	7.114	100,2	111,4	100,0
141016	Transferi - KS Golnik		8.566	7.827	8.555	8.555	99,9	109,3	100,0
141017	Transferi - KS Goriče		8.335	8.353	8.353	8.353	100,2	100,0	100,0
141018	Transferi - KS Huje		11.305	11.084	11.084	11.084	98,0	100,0	100,0
141019	Transferi - KS Jošt		6.777	6.776	6.776	6.776	100,0	100,0	100,0
141020	Transferi - KS Kokrica		13.596	13.719	13.719	13.719	100,9	100,0	100,0
141021	Transferi - KS Center		11.552	10.847	11.575	11.575	100,2	106,7	100,0
141022	Transferi - KS Mavčiče		11.554	11.608	11.608	11.608	100,5	100,0	100,0
141023	Transferi - KS Orehek-Drulovka		12.066	11.294	12.022	12.022	99,6	106,4	100,0
141024	Transferi - KS Podblica		8.546	7.839	8.567	8.567	100,2	109,3	100,0
141025	Transferi - KS Predoslje		9.649	8.907	9.635	9.635	99,9	108,2	100,0
141026	Transferi - KS Primskovo		16.033	15.962	15.962	15.962	99,6	100,0	100,0
141027	Transferi - KS Planina		13.580	13.592	13.592	13.592	100,1	100,0	100,0
141028	Transferi - KS Stražišče		14.762	14.840	14.840	14.840	100,5	100,0	100,0
141029	Transferi - KS Struževo		6.798	6.824	6.824	6.824	100,4	100,0	100,0
141030	Transferi - KS Tenetiše		7.302	7.366	7.366	7.366	100,9	100,0	100,0
141031	Transferi - KS Trstenik		8.661	8.664	8.664	8.664	100,0	100,0	100,0
141032	Transferi - KS Vodovodni stolp		16.392	16.570	16.570	16.570	101,1	100,0	100,0
141033	Transferi - KS Zlato polje		11.682	11.613	11.613	11.613	99,4	100,0	100,0
141034	Transferi - KS Žabnica		8.108	8.068	8.068	8.068	99,5	100,0	100,0
141035	Transferi - KS Besnica		12.526	12.486	12.486	12.486	99,7	100,0	100,0
141036	Transferi - KS Hrastje		7.665	7.695	7.695	7.695	100,4	100,0	100,0
<b>101103</b>	<b>INV. TRANSFERI V KS - DOMOVI KS</b>		<b>48.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
141022	Transferi - KS Mavčiče		48.000	0	0	0	0,0	-	-
<b>101104</b>	<b>TEK. TRANSF. V KS – ORG. PRIREDITEV</b>		<b>30.951</b>	<b>30.472</b>	<b>32.656</b>	<b>19.311</b>	<b>62,4</b>	<b>63,4</b>	<b>59,1</b>
141011	Transferi - KS Bitnje		1.172	1.172	1.172	0	0,0	0,0	0,0
141012	Transferi - KS Bratov Smuk		1.172	1.172	1.172	0	0,0	0,0	0,0
141013	Transferi - KS Britof		1.120	1.172	1.172	790	70,6	67,4	67,4
141014	Transferi - KS Čirče		0	1.172	1.172	213	-	18,1	18,1
141015	Transferi - KS Gorenja Sava		1.172	1.172	1.172	0	0,0	0,0	0,0
141016	Transferi - KS Golnik		1.172	1.172	1.172	869	74,1	74,1	74,1
141017	Transferi - KS Goriče		916	1.172	1.172	0	0,0	0,0	0,0
141018	Transferi - KS Huje		1.172	1.172	1.172	1.095	93,4	93,4	93,4
141019	Transferi - KS Jošt		1.678	1.172	1.900	1.722	102,6	146,9	90,6
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	300	25,6	25,6	25,6
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	0	0,0	0,0	0,0
141024	Transferi - KS Podblica		1.172	1.172	1.172	1.047	89,3	89,3	89,3
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	920	78,5	78,5	78,5
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		1.172	1.172	1.172	1.122	95,7	95,7	95,7
141031	Transferi - KS Trstenik		1.172	1.172	1.172	1.083	92,4	92,4	92,4
141032	Transferi - KS Vodovodni stolp		1.172	1.172	1.172	181	15,5	15,5	15,5
141033	Transferi - KS Zlato polje		1.172	1.172	1.172	310	26,4	26,4	26,4
141034	Transferi - KS Žabnica		1.170	1.172	1.172	0	0,0	0,0	0,0
141035	Transferi - KS Besnica		1.899	1.172	1.900	1.900	100,0	162,1	100,0
141036	Transferi - KS Hrastje		1.172	1.172	1.172	0	0,0	0,0	0,0
<b>101105</b>	<b>TEK. TRANSF. V KS - NAJEMN. PROSTOROV</b>		<b>8.188</b>	<b>8.188</b>	<b>8.188</b>	<b>8.188</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
141011	Transferi - KS Bitnje		3.149	3.149	3.149	3.149	100,0	100,0	100,0
141024	Transferi - KS Podblica		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
<b>101106</b>	<b>TEKOČI TRANSFERI V KS - SEJNINE</b>		<b>8.702</b>	<b>18.928</b>	<b>11.648</b>	<b>7.630</b>	<b>87,7</b>	<b>40,3</b>	<b>65,5</b>
141011	Transferi - KS Bitnje		704	728	728	522	74,2	71,7	71,7



141012	Transferi - KS Bratov Smuk	636	728	728	613	96,4	84,2	84,2
141013	Transferi - KS Britof	0	728	0	0	-	0,0	-
141014	Transferi - KS Čirče	363	728	728	0	0,0	0,0	0,0
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	458	728	728	590	128,8	81,1	81,1
141018	Transferi - KS Huje	568	728	728	659	116,0	90,5	90,5
141019	Transferi - KS Jošt	0	728	0	0	-	0,0	-
141020	Transferi - KS Kokrica	477	728	728	545	114,3	74,9	74,9
141021	Transferi - KS Center	0	728	0	0	-	0,0	-
141022	Transferi - KS Mavčiče	727	728	728	636	87,5	87,3	87,3
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	454	728	728	477	105,0	65,5	65,5
141027	Transferi - KS Planina	386	728	728	522	135,3	71,7	71,7
141028	Transferi - KS Stražišče	636	728	728	659	103,6	90,5	90,5
141029	Transferi - KS Struževo	0	728	0	0	-	0,0	-
141030	Transferi - KS Tenetiše	727	728	728	363	50,0	49,9	49,9
141031	Transferi - KS Trstenik	0	728	728	182	-	25,0	25,0
141032	Transferi - KS Vodovodni stolp	477	728	728	500	104,8	68,6	68,6
141033	Transferi - KS Zlato polje	636	728	728	318	50,0	43,7	43,7
141034	Transferi - KS Žabnica	727	728	728	341	46,9	46,8	46,8
141035	Transferi - KS Besnica	0	728	0	0	-	0,0	-
141036	Transferi - KS Hrastje	727	728	728	704	96,9	96,7	96,7
<b>220302</b>	<b>INV. TRANSF. V KS - CESTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.416</b>	<b>1.415</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99,9</b>
141011	Transferi - KS Bitnje	0	0	1.416	1.415	-	-	99,9
<b>230304</b>	<b>TEK. TRANSF. V KS - ŠPORTNA IGRIŠČA</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
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
<b>230305</b>	<b>INV. TRANSF. V KS - POKOPALIŠČA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.465</b>	<b>12.461</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,0</b>
141025	Transferi - KS Predoslje	0	0	12.465	12.461	-	-	100,0
<b>230308</b>	<b>TEK. TRANSF. V KS - ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA</b>	<b>13.180</b>	<b>15.170</b>	<b>15.170</b>	<b>15.170</b>	<b>115,1</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
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	0	1.990	1.990	1.990	-	100,0	100,0
<b>230309</b>	<b>TEK. TRANSF. V KS - LAS Gorenjska košarica</b>	<b>5.896</b>	<b>5.896</b>	<b>5.896</b>	<b>5.896</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
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

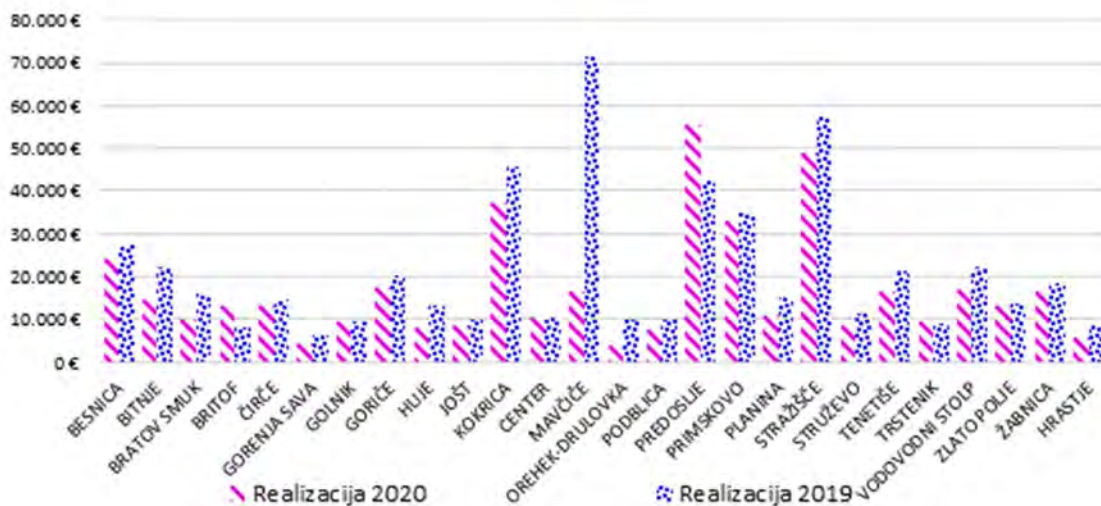
Realizirani transferni prihodki KS v letu 2020 v primerjavi s sprejetim planom leta 2020



Razlika med veljavnim in sprejetim planom leta 2020 za vse KS znaša skupaj skoraj 14 tisoč EUR, od tega se je finančni načrt zvišal v KS Bitnje (višji za dobrih tisoč EUR; MOK je zagotovila sredstva za postavitev silhuete – lonca v krožišču Bitnje ) in v KS Predoslje (višji za dobrih 12 tisoč EUR; MOK je zagotovila sredstva za izvedbo komunalnega priključka za žalne vežice v KS Predoslje).

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

Realizirane odhodke v višini nad 20 tisoč EUR v letu 2020 beležijo KS: Predoslje (dobrih 55 tisoč EUR), Stražišče (dobrih 49 tisoč EUR), Kokrica (dobrih 37 tisoč EUR), Primskovo (dobrih 33 tisoč EUR) in Besnica (slabih 24 tisoč EUR).



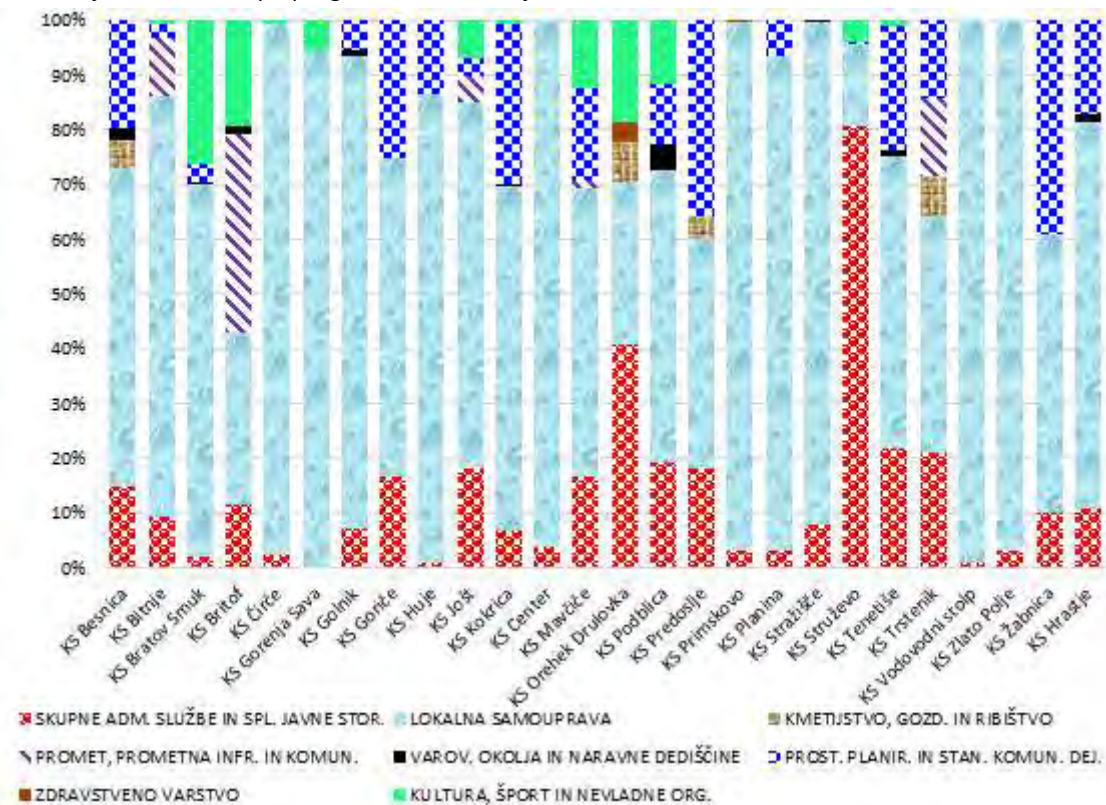
V letu 2020 so KS realizirale skupaj dobrih 434 tisoč EUR odhodkov in drugih izdatkov, kar predstavlja 55% realizacijo sprejetega plana leta 2020. Od načrtovanih ciljev, ki so si jih KS zadale s planom leta 2020, realizacija leta 2020 nominalno najbolj odstopa v finančnih načrtih KS: Trstenik (nižja za dobrih 86 tisoč EUR; Indeks 10,1), Stražišče (nižja za skoraj 49 tisoč EUR; Indeks 50,2), Orehek Drulovka (nižja za skoraj 36 tisoč EUR; Indeks 10,2) in Predoslje (višja za dobrih 2 tisoč EUR; Indeks 104,5). V najvišji meri je svoje zadane cilje realizirala KS Britof (Indeks 97,7). Vse ostale KS so odhodke leta 2020 realizirale nižje, kot so jih načrtovale. Eden od glavnih razlogov za nižjo realizacije od planirane je zagotovo razglašena epidemija zaradi COVID-19 in njeni ukrepi, podrobneje pa so odstopanja obrazložena v poslovnih poročilih posameznih KS v nadaljevanju. Realizacija leta 2020 glede na preteklo leto pa je nižja za 21 %.

v EUR

KRAJEVNA SKUPNOST	Realiz.	Sprejeti	Veljavni	Realiz.	Indeks		
	2019	2020	2020	2020	4/1	4/2	4/3
	1	2	3	4			
0535 KS Besnica	27.422	26.750	26.750	23.846	87,0	89,1	89,1
0511 KS Bitnje	22.270	20.469	21.885	14.783	66,4	72,2	67,5
0512 KS Bratov Smuk	15.931	17.745	17.745	9.938	62,4	56,0	56,0
0513 KS Britof	8.271	13.403	13.403	13.096	158,3	97,7	97,7
0514 KS Čirče	14.484	22.430	22.430	13.087	90,4	58,3	58,3
0515 KS Gorenja Sava	6.424	12.253	12.253	4.555	70,9	37,2	37,2
0516 KS Golnik	9.559	14.722	14.722	9.276	97,0	63,0	63,0
0517 KS Goriče	20.363	29.443	29.443	17.519	86,0	59,5	59,5
0518 KS Huje	13.108	15.509	15.509	8.091	61,7	52,2	52,2
0519 KS Jošt	10.056	10.250	10.250	8.398	83,5	81,9	81,9
0520 KS Kokrica	45.624	58.518	58.518	37.234	81,6	63,6	63,6
0521 KS Center	10.652	15.291	15.291	10.571	99,2	69,1	69,1
0522 KS Mavčiče	71.453	24.008	24.008	16.652	23,3	69,4	69,4
0523 KS Orehek Drulovka	9.868	39.965	39.965	4.071	41,3	10,2	10,2
0524 KS Podblica	10.138	13.172	13.172	7.462	73,6	56,7	56,7
0525 KS Predoslje	42.150	52.905	65.370	55.260	131,1	104,5	84,5
0526 KS Primskovo	34.853	39.717	39.717	33.058	94,8	83,2	83,2
0527 KS Planina	15.260	18.372	18.372	11.066	72,5	60,2	60,2
0528 KS Stražišče	57.176	97.676	97.676	49.028	85,8	50,2	50,2
0529 KS Struževo	11.146	10.595	10.595	8.680	77,9	81,9	81,9
0530 KS Tenetiše	21.441	30.346	30.346	16.502	77,0	54,4	54,4
0531 KS Trstenik	9.051	95.984	95.984	9.677	106,9	10,1	10,1
0532 KS Vodovodni stolp	22.231	46.409	46.409	17.077	76,8	36,8	36,8
0533 KS Zlato polje	13.850	22.748	22.748	13.269	95,8	58,3	58,3
0534 KS Žabnica	18.622	25.371	25.371	16.380	88,0	64,6	64,6
0536 KS Hrastje	8.403	15.140	15.140	5.838	69,5	38,6	38,6
<b>SKUPAJ</b>	<b>549.805</b>	<b>789.191</b>	<b>803.072</b>	<b>434.414</b>	<b>79,0</b>	<b>55,0</b>	<b>54,1</b>

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

Realizacija KS leta 2020 po programski klasifikaciji



Realizacija KS leta 2020 po programski klasifikaciji v EUR in v deležu

PK	KRAJEVNA SKUPNOST	Realiz. 2019	Sprejeti 2020	Veljavni 2020	Realiz. 2020	Indeks			delež v real. 2020
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3	5
04	SKUPNE ADMIN. SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STOR.	88.963	113.444	104.993	51.611	58,0	45,5	49,2	11,9
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	398.458	558.720	555.406	297.945	74,8	53,3	53,6	68,6
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	1.900	1.900	1.900	0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	2.903	6.096	5.981	4.610	158,8	75,6	77,1	1,1
13	PROMET, PROMETNA INFRASTR. IN KOMUN.	3.023	6.680	10.389	8.383	277,3	125,5	80,7	1,9
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	1.338	4.380	4.342	1.710	127,8	39,1	39,4	0,4
16	PROSTORSKO PLANIR. IN STAN. KOMUNALNA DEJ.	46.732	80.141	98.882	59.257	126,8	73,9	59,9	13,6
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	1.126	1.930	1.625	245	21,8	12,7	15,1	0,1
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	5.362	15.900	19.554	10.652	198,7	67,0	54,5	2,5
	SKUPAJ	549.805	789.191	803.072	434.414	79,0	55,0	54,1	100,0

KS so glede na svoje delovanje in nudenje storitev z vidika programske klasifikacije največ sredstev v letu 2020 porabile na naslednjih področjih proračunske porabe:

- Lokalna samouprava, v višini slabih 298 tisoč EUR (68,6 % delež vseh odhodkov vseh KS), ki zajema sredstva za delovanje KS, od tega iz naslova podprograma Razpolaganje in upravljanje s premoženjem potrebnim za delovanje občinske uprave v višini slabih 177 tisoč EUR (na proračunski postavki Objekti skupne rabe) in iz naslova podprograma Administracija občinske uprave v višini dobrih 121 tisoč EUR (na proračunskih postavkah Materialni stroški in storitve (dobrih 69 tisoč EUR) in Tajniška opravila (slabih 52 tisoč EUR)). Največ sredstev v okviru tega področja proračunske porabe so realizirale KS: Stražišče (dobrih 45 tisoč EUR), Primskovo (slabih 32 tisoč EUR), Kokrica (dobrih 23 tisoč EUR) in Predoslje (dobrih 23 tisoč EUR). V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2020 glede na sprejeti plan leta 2020 nižja za 46,7 %, glede na preteklo leto pa indeks znaša 74,8.
- Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost v višini, dobrih 59 tisoč EUR (13,6 % delež vseh odhodkov vseh KS), ki zajema prostorsko načrtovanje in razvoj ter načrtovanje poselitve v prostoru (stanovanjska dejavnost, gospodarjenje z zemljišči in komunalna dejavnost). Glavnina sredstev (77,9 % delež tega področja proračunske porabe) se je realizirala v okviru podprograma Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost (dobrih 46 tisoč EUR). Največ sredstev v okviru področja proračunske porabe so realizirale KS: Predoslje (slabih 20 tisoč EUR), Kokrica (slabih 11 tisoč EUR), Žabnica (dobrih 6 tisoč EUR), Besnica (slabih 5 tisoč EUR). V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2020 glede na sprejeti plan leta 2020 nižja za 26,1 %, glede na realizacijo leta 2019 pa indeks znaša 126,8.
- Skupne administrativne službe in splošne javne storitve, v višini slabih 52 tisoč EUR (11,9 % delež vseh odhodkov vseh KS), v okviru katere so zajete vse tiste storitve, ki niso v zvezi z določeno funkcijo in jih običajno opravljajo različne ravni oblasti. Glavnina sredstev (98,8 % delež tega področja proračunske porabe) se je realizirala v okviru podprograma Izvedba protokolarnih dogodkov in sicer v višini slabih 51 tisoč EUR (na proračunski postavki Proslave, prireditve KS). Največ sredstev v okviru področja proračunske porabe sta realizirali KS Predoslje (dobrih 10 tisoč EUR) in KS Struževno (slabih 7 tisoč EUR). V okviru področja proračunske porabe je bila realizacija leta 2020 glede na sprejeti plan leta 2020 nižja za 54,5 %, glede na realizacijo leta 2019 pa indeks znaša 58,0.

Iz naslova podprogramov programske klasifikacije se realizacija leta 2020 v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 nominalno najbolj znižuje v okviru podprogramov: Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave (nižja za skoraj 194 tisoč EUR), Administracija občinske uprave (nižja za dobrih 67 tisoč EUR), Izvedba protokolarnih dogodkov (nižji za dobrih 57 tisoč EUR), medtem, ko večjega zvišanja ni zaznati. Najvišje nominalno odstopanje med realizacijama v letih 2020 in 2019 pa je zaznati v okviru podprogramov: Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje

občinske uprave (v letu 2020 realizacija nižja za dobrih 76 tisoč EUR) in Izvedba protokolarnih dogodkov (v letu 2020 realizacija nižja za dobrih 36 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 2020 so KS največ sredstev realizirale na proračunskih postavkah:

- Objekti skupne rabe, v višini slabih 177 tisoč EUR, kar predstavlja 40,7 % celotne realizacije (največ sredstev so porabile za: energijo, vodo in komunalne storitve (skupaj slabih 63 tisoč EUR), tekoče vzdrževanje (dobrih 33 tisoč EUR) in druge operativne odhodke (skupaj v višini dobrih 31 tisoč EUR; glavnino predstavljajo hišniška dela).
- Materialni stroški in storitve KS, v višini dobrih 69 tisoč EUR, kar predstavlja 16,0 % celotne realizacije (največ sredstev so porabile za : založniške, tiskarske storitve in stroške fotokopiranja (slabih 29 tisoč EUR), pogostitve (slabih 10 tisoč EUR), telefonske stroške (skupaj slabih 8 tisoč EUR), drugi splošni material in storitve (slabih 8 tisoč EUR) in izplačilo sejin (slabih 8 tisoč EUR)).
- Tajniška opravila, v višini slabih 52 tisoč EUR, kar predstavlja 11,9 % celotne realizacije.
- Proslave, prireditve KS, v višini slabih 51 tisoč EUR, kar predstavlja 11,7 % celotne realizacije (največ sredstev so porabili za hrano in pijačo ter splošni material.
- Pokopališča, mrliške vežice, v višini slabih 45 tisoč EUR, kar predstavlja 10,2 % celotne realizacije (največ sredstev so porabile na kontih: Investicijsko vzdrževanje in obnove (dobrih 19 tisoč EUR), Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije (slabih 13 tisoč EUR), Tekoče vzdrževanje (dobrih 7 tisoč EUR).

Realizacija KS leta 2020 po proračunskih postavkah



Realizacija leta 2020 iz naslova proračunskih postavk v EUR in v deležu

PP	Opis	Realiz. 2019	Sprejeti 2020	Veljavni 2020	Realiz. 2020	Indeks			Delež v realiz. l. 2020
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3	5
500202	PROSLAVE, PRIREDITVE KS	87.403	108.220	101.069	50.993	58,3	47,1	50,5	11,7
500203	GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI	1.560	5.224	3.924	618	39,6	11,8	15,7	0,1
500205	MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS	95.455	130.931	125.625	69.393	72,7	53,0	55,2	16,0
500209	CESTE, MOSTOVI, KANAL. – TEK.VZDR.	1.647	1.410	715	715	43,4	50,7	100,0	0,2
500210	AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEK. VZDR.	1.377	4.870	8.107	6.102	443,3	125,3	75,3	1,4
500211	JAVNA RAZSVETLJAVNA	0	400	0	0	-	0,0	-	0,0
500212	VODOVOD	960	1.550	1.550	816	85,0	52,7	52,7	0,2

500214	KRVODAJLSKA AKCIJA	976	1.630	1.230	0	0,0	0,0	0,0	0,0
500215	PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI	1.134	3.550	5.173	2.253	198,6	63,5	43,5	0,5
500218	ŠPORTNA IGRISČA, ŠPORTNI OBJEKTI	4.140	12.350	14.381	8.399	202,9	68,0	58,4	1,9
500221	POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE	37.423	51.380	66.569	44.517	119,0	86,6	66,9	10,2
500222	SUHA - POKOPALIŠČE, MRLIŠKE VEŽICE	1.592	3.280	2.640	1.632	102,5	49,8	61,8	0,4
500223	TAJNIŠKA OPRAVILA	50.014	57.380	57.860	51.644	103,3	90,0	89,3	11,9
500224	GASILCI	1.900	1.900	1.900	0	0,0	0,0	0,0	0,0
500227	BORCI	87	0	0	0	0,0	-	-	0,0
500236	ČISTILNA AKCIJA	1.338	4.380	4.342	1.710	127,8	39,1	39,4	0,4
500238	ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRISČA	6.756	23.931	28.123	12.292	181,9	51,4	43,7	2,8
500239	LAS Gorenjska košarica KS	2.903	5.896	5.781	4.610	158,8	78,2	79,8	1,1
500240	PROMOCIJA ZDRAVJA	150	300	395	245	163,3	81,7	62,0	0,1
500241	PODEŽELSKI TURIZEM	0	200	200	0	-	0,0	0,0	0,0
501001	OBJEKTI SKUPNE RABE	252.989	370.409	371.921	176.908	69,9	47,8	47,6	40,7
501003	CESTE, MOSTOVI, KANAL. - INV. VZDR.	0	0	1.567	1.566	-	-	99,9	0,4
	SKUPAJ	549.805	789.191	803.072	434.414	79,0	55,0	54,1	100,0

Najvišje nominalno odstopanje med realizacijo leta 2020 in sprejetim proračunom leta 2020 je na proračunskih postavkah: Objekti skupne rabe (realizacija nižja za skoraj 194 tisoč EUR), Materialni stroški in storitve (realizacija nižja za skoraj 62 tisoč EUR), Proslave, prireditve KS (realizacija nižja za dobrih 57 tisoč EUR). Glede na preteklo leto se realizacija v letu 2020 nominalno najbolj zvišuje na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice (višja za dobrih 7 tisoč EUR) in najbolj znižuje na proračunskih postavkah: Objekti skupne rabe (nižja za dobrih 76 tisoč EUR), Proslave, prireditve (nižja za dobrih 36 tisoč EUR) in Materialni stroški in storitve KS (nižja za dobrih 26 tisoč EUR).

V nadaljevanju je predstavljena realizacija finančnih načrtov KS za leto 2020 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.

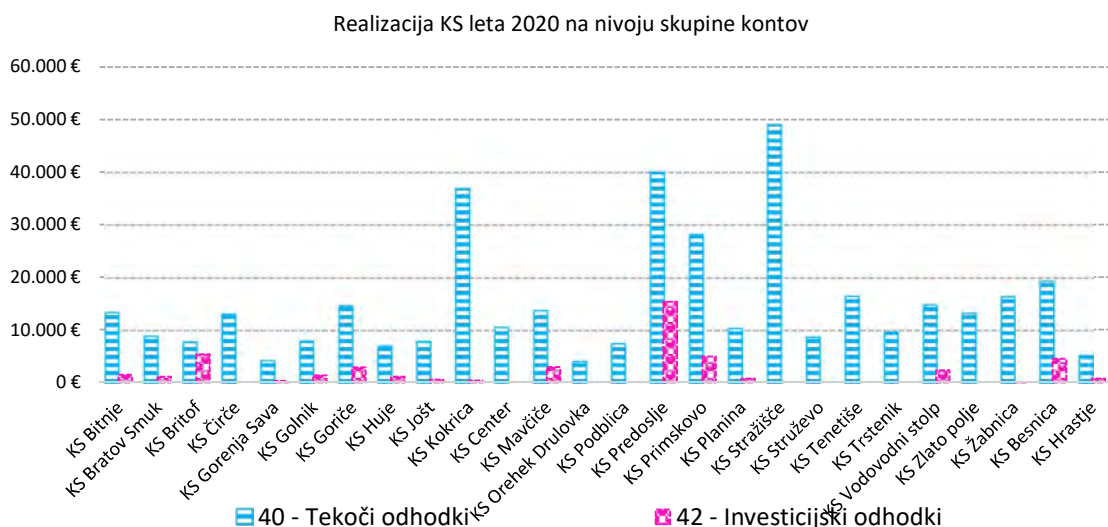
Spodnja preglednica in graf prikazujeta odhodke v desetletnem časovnem obdobju. Viden je precejšen upad tako tekočih odhodkov in tekočih transferov kot investicijskih odhodkov. Najbolj se je realizacija znižala na področju investicij. Izraziteje so od leta 2015 dalje vidna nižja vlaganja v investicijsko vzdrževanje in obnove objektov, manjše so nabave opreme, medtem, ko novogradnji ni. Vse to je posledica dejstva, da je financiranje vzdrževanja cest in komunalne infrastrukture v celoti prevzela MOK.

v EUR

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
40 - TEKOČI ODHODKI	652.003	633.773	729.235	750.917	656.603	570.166	467.850	517.726	461.038	388.863
41 - TEKOČI TRANSFERI	5.980	13.750	5.750	4.650	3.650	2.066	1.150	1.050	987	0
42 - INVESTICIJSKI ODHODKI	262.664	434.286	383.910	426.504	105.884	80.290	67.011	62.754	87.780	45.552
SKUPAJ	920.647	1.081.809	1.118.895	1.182.071	766.137	652.522	536.010	581.530	549.805	434.414



Odstotkovno največji delež realiziranih odhodkov leta 2020 predstavljajo tekoči odhodki in sicer 89,5 %, preostalih 10,5 % pa predstavljajo investicijski odhodki.

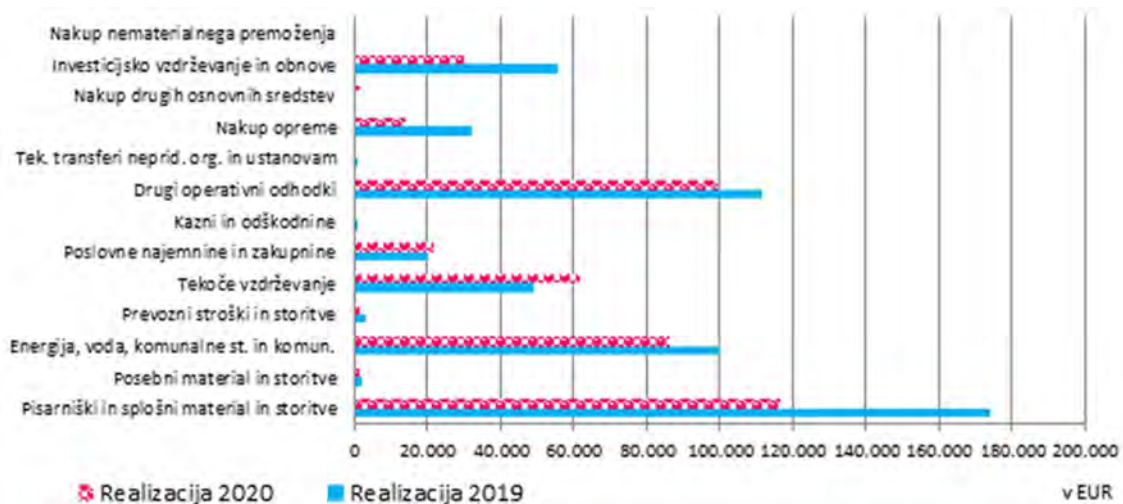


Najvišjo realizacijo odhodkov in drugih izdatkov KS leta 2020 na nivoju konta predstavljajo: Pisarniški in splošni material in storitve (dobrih 116 tisoč EUR), Drugi operativni odhodki (dobrih 99 tisoč EUR; glavniko predstavljajo tajniška in hišniška opravila, urejanje zelenic ter sejnine), Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije (dobrih 86 tisoč EUR; glavniko predstavljajo stroški ogrevanja in elektrike).

Realizacija leta 2020 na nivoju skupine kontov in kontov

v EUR

Skupina odhodka	Realiz.	Sprejeti	Veljavni	Realiz.	Indeks		
	2019	2020	2020	2020	4/1	4/2	4/3
	1	2	3	4			
<b>40 TEKOČI ODHODKI</b>	<b>461.038</b>	<b>614.798</b>	<b>603.014</b>	<b>388.863</b>	<b>84,3</b>	<b>63,3</b>	<b>64,5</b>
4020 Pisarniški in splošni material in st.	174.236	232.444	220.459	116.433	66,8	50,1	52,8
4021 Posebni material in st.	2.128	4.412	6.110	1.294	60,8	29,3	21,2
4022 Energija, voda, komun. stor. in komun.	100.083	124.260	124.382	86.429	86,4	69,6	69,5
4023 Prevozni stroški in storitve	2.790	5.400	4.985	1.373	49,2	25,4	27,5
4025 Tekoče vzdrževanje	49.254	99.511	99.160	61.629	125,1	61,9	62,2
4026 Poslovne najemnine in zakupnine	19.909	22.145	25.006	21.837	109,7	98,6	87,3
4027 Kazni in odškodnine	1.133	534	534	533	47,1	99,9	99,9
4029 Drugi operativni odhodki	111.503	126.092	122.378	99.335	89,1	78,8	81,2
<b>41 TEKOČI TRANSFERI</b>	<b>987</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
4120 Tek. transf. neprid. org. in ustanovam	987	900	900	0	0,0	0,0	0,0
<b>42 INVESTICIJSKI ODHODKI</b>	<b>87.780</b>	<b>138.493</b>	<b>164.158</b>	<b>45.552</b>	<b>51,9</b>	<b>32,9</b>	<b>27,7</b>
4202 Nakup opreme	32.229	42.793	46.636	13.951	43,3	32,6	29,9
4203 Nakup drugih osnovnih sredstev	170	0	1.516	1.415	832,5	-	93,4
4205 Investicijsko vzdrževanje in obnove	55.381	90.400	110.656	29.878	54,0	33,1	27,0
4207 Nakup nematerialnega premoženja	0	300	350	307	-	102,5	87,8
4208 Študije o izvedljivosti projektov, proj. dok.a, nadzor in invest. inžen.	0	5.000	5.000	0	-	0,0	0,0
<b>43 INVESTICIJSKI TRANSFERI</b>	<b>0</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
4310 Invest. transf. neprid. organ. in ustanovam	0	35.000	35.000	0	-	0,0	0,0
<b>SKUPAJ</b>	<b>549.805</b>	<b>789.191</b>	<b>803.072</b>	<b>434.414</b>	<b>79,0</b>	<b>55,0</b>	<b>54,1</b>



Realizacija tekočih odhodkov v letu 2020 za vse KS skupaj znaša slabih 389 tisoč EUR in je v primerjavi s sprejetim proračunom nižja za 36,7 % (nižja za slabih 226 tisoč EUR). Realizacija se je glede na preteklo leto nominalno znižala za dobrih 72 tisoč EUR (Indeks 84,3), od tega je največje nominalno znižanje vidno na kontu Pisarniški in splošni material in storitve (nižji za skoraj 58 tisoč EUR) in kontu Investicijsko vzdrževanje in obnove (nižji za slabih 26 tisoč EUR). Iz naslova tekočih odhodkov se je največ sredstev porabilo na kontih: Pisarniški in splošni material in storitve (dobrih 116 tisoč EUR), Drugi operativni odhodki (dobrih 99 tisoč EUR; v okvir katerih spadajo: tajniška dela, hišniška dela, urejanje zelenic, sejnine), Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije (dobrih 86 tisoč EUR), Tekoče vzdrževanje (slabih 62 tisoč EUR).

Tekoči transferi raznim neprofitnim organizacijam in ustanovam v letu 2020 kljub planu niso bili realizirani. V preteklem letu je bila realizacija skoraj tisoč EUR.

Investicijski odhodki so bili v letu 2020 realizirani nominalno v višini slabih 46 tisoč EUR (v letu 2019 slabih 88 tisoč EUR) oziroma so za 67,1 % nižji glede na sprejeti plan leta 2020. Realizacija je izkazana na kontih Investicijsko vzdrževanje in obnove (slabih 30 tisoč EUR; glavnina sredstev se je porabila za domove KS, preostali del pa za pokopališča in mrliške vežice ter avtobusna postajališča), Nakup opreme (slabih 14 tisoč EUR; v okviru katere se je nabavilo: vijačni vrtalnik, kotni brusilnik, škarje za živo mejo, ročno škropilnico, mrežo za odbojko, trosilnik, mobilni telefon, hladilnik, tablo z napisom, tiskalnik, gasilni aparat, pohištvo (omare, stoli), klima naprava, prenosni računalnik, peč za ogrevanje, TV ekran), Nakup drugih osnovnih sredstev (dobrih tisoč EUR; silhueta-lonec), Nakup nematerialnega premoženja (pod tisoč EUR; računalniški program).

Planirani investicijski transfer (v finančnem načrtu KS Stražišče) ni bil realiziran, prav tako ni bilo realizacije v tej skupini konta leta 2019.

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 32 tisoč EUR, kar je 18,3 % glede na sprejeti plan leta 2020 (v letu 2019 je bila realizacija slabih 40 tisoč EUR). Realizirana sredstva leta 2020 po projektu NRP 50000001 Investicije KS predstavljajo 7,3 % vseh realiziranih odhodkov vseh KS. Najvišjo realizacijo iz naslova projekta NRP Investicije KS izkazujejo KS: Britof (dobrih 5 tisoč EUR), Primskovo (slabih 5 EUR), Besnica (dobrih 4 tisoč EUR). Realizacijo pod 3 tisoč EUR pa so imele KS: Mavčiče, Goriče, Vodovodni stolp, Predoslje, Golnik, Huje, Bratov Smuk, Planina, Hrastje, Jošt, Kokrica, Gorenja Sava, Žabnica.

Glavnina sredstev po projektu NRP Investicije KS se je porabila na proračunskih postavkah:

- Objekti skupne rabe, v višini dobrih 17 tisoč EUR; klima naprava, mobilni telefon, hladilnik, tabla z napisom, tiskalnik, prenosni računalnik, peč za ogrevanje, TV ekran, gasilni aparati, pisarniško pohištvo (omara, stol, predalnik), investicijsko vzdrževanje objekta.



- Pokopališča, mrliške vežice, v višini dobrih 7 tisoč EUR; škarje za živo mejo, samokolnica, ročna škropilnica, investicijsko vzdrževanje mrliških vežic in investicijsko vzdrževanje pokopališča.
- Avtobusna postajališča - tekoče vzdrževanje, v višini slabih 5 tisoč EUR; obnova strehe na avtobusni postaji in investicijsko vzdrževanje avtobusne postaje.
- Zelene površine, otroška igrišča, v višini slabih 2 tisoč EUR; trosilnik.
- Športna igrišča, športni objekti, v višini slabih tisoč EUR; oprema za igrišče, vijačni vrtnik, kotni brusilnik s polnilcem.

Najvišje nominalno odstopanje med realiziranimi in zadanimi cilji v sprejetih finančnih načrtih KS leta 2020 je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (nižji za dobrih 132 tisoč EUR; Indeks 11,5), razlogi nerealiziranosti so obrazloženi v podanih obrazložitvah s strani KS - Obrazložitev NRP, v nadaljevanju.

Investicije iz naslova posebnih projektov NRP MOK so se v letu 2020 izvajale preko Sektorja za projekte MOK. Realizirana sta bila dva projekta in sicer:

- NRP – 40600153 Križišča in krožišča, v višini dobrih tisoč EUR. Sredstva so se porabila za nakup silhuite - lonca v krožišču KS Bitnje. V finančnem načrtu KS Bitnje sredstva ob sprejetju plana leta 2020 niso bila planirana in so se tekom izvrševanja finančnega načrta zagotovila iz proračuna MOK s prerazporeditvijo.
- NRP – 40618012 Urejanje pokopališč KS, v višini dobrih 12 tisoč EUR. Sredstva so se porabila za izvedbo komunalnega priključka za žalne vežice v KS Predoslje. V finančnem načrtu KS Bitnje sredstva ob sprejetju plana leta 2020 niso bila planirana, zaradi nujno potrebne izvedbe pa so se tekom izvrševanja zagotovila iz proračuna MOK s prerazporeditvijo.

Namen porabe po projektih je podrobneje obrazložen v obrazložitvi realizacije finančnega načrta leta 2020 vsake posamezne KS.

Realizacija KS leta 2020 iz naslova NRP po KS v EUR

NRP	Opis	Realiz.	Sprejeti	Veljavni	Realiz.	Indeks		
		2019	2020	2020	2020	4/1	4/2	4/3
		1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
<b>SKUPAJ</b>		<b>87.780</b>	<b>173.493</b>	<b>199.158</b>	<b>45.552</b>	<b>51,9</b>	<b>26,3</b>	<b>22,9</b>
<b>40600153</b>	<b>Križišča in krožišča</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.416</b>	<b>1.415</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99,9</b>
	KS Bitnje	0	0	1.416	1.415	-	-	99,9
<b>40618012</b>	<b>Urejanje pokop. KS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.465</b>	<b>12.461</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,0</b>
	KS Predoslje	0	0	12.465	12.461	-	-	100,0
<b>40618017</b>	<b>Domovi po KS</b>	<b>48.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	KS Mavčiče	48.000	0	0	0	0,0	-	-
<b>50000001</b>	<b>Investicije KS</b>	<b>39.780</b>	<b>173.493</b>	<b>185.277</b>	<b>31.675</b>	<b>79,6</b>	<b>18,3</b>	<b>17,1</b>
	KS Bitnje	949	150	150	0	0,0	0,0	0,0
	KS Bratov Smuk	1.466	2.000	2.200	1.068	72,8	53,4	48,5
	KS Britof	0	0	5.326	5.324	-	-	100,0
	KS Gorenja Sava	0	150	443	293	-	195,3	66,1
	KS Golnik	0	2.000	2.200	1.314	-	65,7	59,7
	KS Goriče	1.119	2.500	4.000	2.851	254,9	114,0	71,3
	KS Huje	154	100	1.470	1.095	711,3	1.095,0	74,5
	KS Jošt	0	400	512	512	-	127,9	99,9
	KS Kokrica	3.162	2.600	3.228	324	10,2	12,4	10,0
	KS Mavčiče	7.321	2.100	5.200	2.894	39,5	137,8	55,7
	KS Orehek Drulovka	789	11.000	11.000	0	0,0	0,0	0,0
	KS Predoslje	8.182	6.700	6.000	2.851	34,8	42,6	47,5
	KS Primskovo	7.186	3.206	5.187	4.914	68,4	153,3	94,7
	KS Planina	635	837	730	730	115,0	87,2	100,0
	KS Stražišče	1.207	35.000	35.000	0	0,0	0,0	0,0
	KS Tenetiše	2.613	6.500	4.160	0	0,0	0,0	0,0
	KS Trstenik	153	75.500	73.500	0	0,0	0,0	0,0
	KS Vodovodni stolp	1.182	13.100	13.203	2.258	191,0	17,2	17,1
	KS Zlato polje	0	2.500	2.500	0	-	0,0	0,0
	KS Žabnica	570	2.400	2.070	50	8,8	2,1	2,4
	KS Besnica	1.891	2.000	4.498	4.497	237,9	224,8	100,0
	KS Hrastje	1.203	2.750	2.700	702	58,4	25,5	26,0

Nominalno zvišanje veljavnega plana glede na sprejeti plan leta 2020 v finančnih načrtih vseh KS znaša skupaj slabih 14 tisoč EUR (Indeks 101,8) in je posledica izvedenih prerazporeditev pravic porabe sredstev iz proračuna MOK v finančni načrt KS Bitnje v višini dobrih tisoč EUR (MOK je KS Bitnje zagotovila sredstva za postavitev silhuete- lonca v krožišču v Bitnjah,) in v finančni načrt KS Predoslje v višini dobrih 12 EUR (MOK je KS Predoslje zagotovila sredstva za izvedbo komunalnega priključka za žalne vežice v Predosljah).

Ostale prerazporeditve pravic porabe sredstev v finančnih načrtih KS v letu 2020 so posledica izvedenih prerazporeditev znotraj finančnih načrtov posameznih KS in sicer med podkonti v okviru proračunske postavke ter med proračunskimi 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. 2020 izhaja, da o slednjem odloča predsednik sveta KS brez omejitev. Vse prerazporeditve so razvidne iz primerjave med sprejetim in veljavnim proračunom leta 2020 v predloženih preglednicah v splošnem delu zaključnega računa proračun MOK.

Pripravila:

Saša Kunstelj, Finančnik VII/2-II



Mirko Tavčar, univ. dipl. ekon.

Vodja Sektorja za finance in splošne zadeve



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

Datum: 26. 1. 2021

Prejeto	27.01.2021	873	21
Sig. znak	Sl. zadeva	Vred.	Prih.
406104			

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BESNICA ZA LETO 2020**

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

a) Glavni cilji KS Besnica za leto 2020 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, proslava, ... 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. Nekoliko manjša je bila edino realizacija prireditev zaradi epidemioloških ukrepov. Iz tega razloga cilji glede prireditev niso bili vsi realizirani, ostali pa. Zelo uspešno se je pokazala izvedba ter udeležba na čistilni akciji.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

**c) Izjava o oceno 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 (66,1 % delež vseh prihodkov) in sicer prejeta sredstva za: osnovno dejavnost, organizacijo prireditev, projekt LAS Gorenjska košarica). Odbrenim 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 (33,9 % delež vseh realiziranih prihodkov) in sicer prihodki od: najemnine dvorane, najemnine grobov, obratovalnih stroškov. Realizacija celotnih prihodkov glede na sprejeti plan leta 2020 je nekoliko manjša za 7,7 %, saj smo pridobili sredstev od najemnine dvoran in mrliških vežic (zaradi epidemioloških ukrepov). Glede na leto 2019 je realizacija celotnih prihodkov enako nekoliko manjša (indeks 92,4) iz istih razlogov glede epidemije.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov KS Besnica v letu 2020 je glede na sprejeti proračun leta 2020 nekaj manjša (indeks 89,1), glede na leto 2019 pa tudi precej manjša in sicer za 13 % manjša. KS Besnica je največ sredstev iz naslova proračunskih postavk porabila na postavki Objekti skupne rabe (56,9 % delež celotne porabe).

**0535 KS Besnica**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Na proračunski postavki Proslave, prireditve KS je bila realizacija vel kot polovico manjša glede na sprejeti proračun leta 2020 (indeks 42). Glede na leto 2019 je bila realizacija enako več kot polovico manjša za 58 %. Sredstva so se porabila za pogostitve (hrana, pijača) na nekaj uspešnih prireditvah, za nakup opreme za prireditve, za stroške prevoza šolarjev na športni dan na Pokljuko (namesto odpadlih poletov v Planici) za obdarovanje starejših, ...

#### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Na proračunski postavki Materialni stroški in storitve KS je bila realizacija glede na sprejeti proračun za leto 2020 zelo nizka in sicer nižja za 91,3 %. Glede na leto 2019 je bila realizacija tudi zelo znižana in sicer za 89,7 %. Zmanjšanje odhodkov je predvsem posledica neizdaje enega vaškega glasila, manj poštnih storitev ter 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 stroške pisarniškega materiala.

#### 500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice je bila realizacije precej višja kot je sprejeti proračun za leto 2020 in sicer za 80,3 %. Glede na leto 2019 je bila realizacija nekoliko večja (indeks 123,5). Sredstva so se porabila za stroške električne energije in odvoza odpadkov, za nakup materiala za vzdrževanje oz. sanacijo, plačilo vode za zalivanje grobov in večje tekoče vzdrževanje objektov ter investicijsko vzdrževanje. Povečali smo tudi moč varovalk v mrliških vežicah in zamenjali del električne napeljave.

#### 500236 ČISTILNA AKCIJA

Na proračunski postavki Čistična akcija je bila realizacija glede na sprejeti proračun leta 2020 povsem enaka, obenem pa je bila malenkostno višja glede na leto 2019 in sicer za 16,7 %. Sredstva so se porabila za pogostitev udeležencev ter nakup zaščitnega materiala za sodelujoče (vrečke, rokavice,...).

#### 500239 LAS Gorenjska košarica KS

Na proračunski postavki LAS Gorenjska košarica KS je bila realizacije enaka kot sprejeti proračuna za leto 2020. Glede na leto 2019 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 realizacije nekoliko višja in sicer za 28,4 % glede na sprejeti proračun za leto 2020. Glede na leto 2019 je bila realizacija tudi nekoliko višja (indeks. Sred 127,8) sredstva so se porabila za stroške elektrike, ogrevanja, zavarovanja objektov, stroškov sanacije oz. tekočega vzdrževanja drugih objektov.

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

#### 5000001 Investicije KS

V letu 2020 sta bili realizirani 2 investiciji. Sredstva so se porabila na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice za povečanje moči varovalk v mrliških vežicah ter delno sanacijo električne napeljave. Na proračunski postavki Objekti skupne rabe pa za nabavo stolov za večnamensko dvorano. Indeks realizacije na projektu glede na sprejeti plan 224,8, glede na preteklo leto pa indeks 237,9.

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

Na splošno gledano v letu 2020 so bila največja in tudi zelo velika odstopanja na odhodkih na kontih povezanih s prireditvami, saj se le-teh zaradi epidemioloških razmer ni moglo tako veliko realizirati in v tako obsežnem številu. Nominalno je torej največje odstopanje odhodkov zaznati na proračunski postavki Proslave in prireditve in sicer so le ti nižji za skoraj 5 tisoč EUR (indeks 42) ter na proračunski postavki Objekti skupne rabe in sicer so le ti višji za skoraj 3 tisoč EUR (Indeks 128,4).

### **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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Besnica na dan 31.12.2020 znaša 216,09 EUR.

Obrazložitev realizacije finančnega načrta za leto 2020 je svet KS Besnica obravnaval na 9. seji dne 25. 1. 2021.

Predsednik/ca Sveta KS

\_\_\_\_Primož Bavdek\_\_\_\_  
(ime in priimek)

\_\_\_\_  
(podpis)



## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

### Oceno podajam na podlagi:

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

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

je vzpostavljen(ə):

### 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 obviadovanja 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 URPAHS .....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

..... SLOVAŠKI TRG 1, 5000 URPAHS .....

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 2020 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- ZA DOBAVO ELEKTRIČNE ENERGIJE SEM POBODOB POSREDOVALI MO URAHJ (izboljšava 1)
- PRED SKLJUČITVO POBODOB BOTO LE TE DOSTAVILI V (izboljšava 2)
- MEDU UPRAVO V UROZELJE IN JIH DOSTAVILI V (izboljšava 3)
- FINANČNI URAD, PRI IZDAJI HARČILNICE BOMO ZASKO DOLŽNICI HARČILNICE

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):

- ~~POBODOB IZ UROZELJA SE NE UPRAHJ V UROZELJU S MURKOST~~ (tveganje 1, predvideni ukrepi)
  - ~~OPOROŽITI MO URAHJ PREDIKET~~ (tveganje 2, predvideni ukrepi)
  - ~~ODDELEK ZA URAJENJE S MURKOSTI IN~~ (tveganje 3, predvideni ukrepi)
- MEŠTRI SVETI

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Podpis: PRIMOŽ BAVDEK

Datum podpisa predstojnika: 26.06.2021





Krajevna skupnost BITNJE  
Zgornje Bitnje 33  
4209 Žabnica

Datum: 3. 2. 2021



MESTNA OBČINA  
KRANJ

Prejeto	09-02-2021	11/60	21
Sig. znak	Šifra zadeve	Vredn.	Priloge
106104			

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BITNJE ZA LETO 2020

### 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) KS Bitnje si je pri sprejetju Finančnega načrta KS Bitnje za leto 2020 (v nadaljevanju: FN 2020) zadala naslednje cilje:

<p><b>1. CILJ: INFORMIRANJE KRAJANOV</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- izdajanje krajevnega glasila Informator vsaj 2-krat letno,</li><li>- vzdrževanje spletne strani KS Bitnje (<a href="http://www.bitnje.si">www.bitnje.si</a>) in facebook strani Informator KS Bitnje,</li><li>- obveščanje z obvestili po vseh gospodinjstvih v krajevni skupnosti.</li></ul> <p>KAZALNIK 1.1; Število izdanih glasil KS Bitnje Informator: 2 KAZALNIK 1.2; Število izdanih obvestil za krajane: 3</p>
<p><b>2. CILJ: ORGANIZACIJA PRIREDITEV ZA KRAJANE KS BITNJE</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- prireditev ob prazniku KS Bitnje (25. junij),</li><li>- prireditev »Prihod pomladi« za najstarejše krajane,</li><li>- prireditev za najmlajše krajane Direndaj,</li><li>- sodelovanje pri tradicionalnem pohodu na Blegoš,</li><li>- organizacija in sodelovanje pri različnih drugih prireditvah (v okviru krajevnega praznika).</li></ul> <p>KAZALNIK 2; Število izvedenih prireditev za krajane KS Bitnje: 4</p>
<p><b>3. CILJ: NOVOLETNA OBDARITEV OTROK IN NAJSTAREJŠIH KRAJANOV, SODELOVANJE PRI MIKLAVŽEVANJU</b></p> <p>KAZALNIK 3; Število izvedenih obdaritev za krajane ob novem letu: 3</p>
<p><b>4. CILJ: IZVEDBA ČISTILNE AKCIJE V KS BITNJE</b></p> <p>KAZALNIK 4; Izvedeno število čistilnih akcij: 1</p>
<p><b>5. CILJ: VZDRŽEVANJE OTROŠKEGA IGRIŠČA DIRENDAJ IN ŠPORTNEGA IGRIŠČA.</b></p>

Cilji KS Bitnje v letu 2020 so bili zaradi izbruha epidemije COVID-19 doseženi delno;

- Uresničevanje **cilja1** »Informiranje krajanov«: Izdani sta bili 2 številki glasila KS Bitnje Informator. Krajanji so bili informirani preko spletne strani KS Bitnje in Facebook strani Informator KS Bitnje. Obvestila za krajane po gospodinjstvih preko fizične pošte niso bila odposlana.
- Uresničevanje **cilja2** »Organizacija prireditev za krajane KS Bitnje«: Zaradi izbruha epidemije COVID-19 prireditve za krajane v letu 2020 niso bile izvedene.
- Uresničevanje **cilja3** »Novoletna obdaritev otrok in najstarejših krajanov, sodelovanje pri Miklavževanju«: Izvedeni sta bili 2 prireditvi od 3 načrtovanih in sicer na način, da so bili upoštevani ustrezni ukrepi – izvedeno je bilo le brezkontaktno obdarovanje najstarejših krajanov in otrok ob novem letu. Miklavževanje ni bilo izvedeno.
- Uresničevanje **cilja4** »Izvedba čistilne akcije v KS Bitnje«: Akcija je bila sicer izvedena – ob prisotnosti le nekaterih članov Sveta KS, kateri so popisali kritične, onesnažene točke v kraju.
- Uresničevanje **cilja5** »Vzdrževanje otroškega igrišča Direndaj in športnega igrišča«: Igrišča sta bila vzdrževana v obsegu, kot je bil načrtovan v FN 2020.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

**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 2020 (v nadaljevanju: prihodki) so prikazani v tabeli.

**TABELA : Prihodki KS Bitnje v letih 2019 in 2020(v €)**

PRIHODKI KS BITNJE	Realizacija 2019 v €	Sprejeti FN 2020 v €	Veljavni FN 2020 v €	Realizacija 2020 v €	Indeks realizacija 20/ realizacija 19	Indeks realizacija 20/ sprejeti FN 19	Indeks realizacija 20/ veljavni FN 19	Indeks veljavni FN 20/ sprejeti FN 20	Delež realizacije 2019	Delež realizacije 2020
<b>PRIHODKI Mestne občine Kranj (MOK)</b>	<b>17.383</b>	<b>17.475</b>	<b>18.891</b>	<b>17.512</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	<b>93</b>	<b>108</b>	<b>96%</b>	<b>100%</b>
Prej. Sred. .MOK - OSNOVNA DEJAVNOST	11.872	11.940	11.940	11.940	101	100	100	100	66%	68%
Prej. sred. MOK - DRUGO	5.511	5.535	6.951	5.572	101	101	80	126	30%	32%
Prihodki od reklamnih oglasov, sponzorstev, donacij	<b>739</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>	<b>30</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>100</b>	<b>4%</b>	<b>0%</b>
<b>SKUPAJ:</b>	<b>18.122</b>	<b>18.625</b>	<b>20.041</b>	<b>17.542</b>	<b>97</b>	<b>94</b>	<b>88</b>	<b>108</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Realizirani prihodki znašajo skupaj 17.542 €; in so bili 6% nižji od načrtovanih v sprejetem FN 2020 oziroma 12% nižji od načrtovanih prihodkov v veljavnem FN 2020.**

Zaradi epidemije COVID-19 so bili skoraj edini vir prihodkov prejeta sredstva Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK) in sicer: za opravljanje osnovne dejavnosti, najemnine prostorov KS Bitnje v GD Bitnje, sejnine članov sveta KS in vzdrževanje igrišč, zelenih površin na področju KS Bitnje.

Načrtovani prihodki od reklamnih oglasov, sponzorstev, donacij so bili realizirani minimalno. Prav tako niso bili realizirani vsi načrtovani prihodki MOK – načrtovani prihodki za proslave, prireditve niso bili realizirani, prihodki za sejnine članov Sveta KS Bitnje pa le delno. Zaradi epidemije COVID-19 prireditve v letu 2020 sploh ni bilo izvedenih, izvedenih je bilo manj sej Sveta KS Bitnje od načrtovanih.

Prihodki v veljavnem FN2020 so za 8% višji od sprejetega FN 2020. Do spremembe prihodkov v FN 2020 je prišlo zaradi prejetih sredstev MOK za investicijsko vzdrževanje cest – sredstva za silhueto lončka, ki je bila nameščena v jedrni del na novo izgrajeno krožišče v Zgornjih Bitnjah. Preostali prihodki v veljavnem FN 2020 so enaki sprejetem FN 20.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Odhodki KS Bitnje v letu 2020 (v nadaljevanju: odhodki) so znašali **14.783 €**; kar je za 34 % manj kot v letu 2019, 28 % manj od načrtovanih odhodkov v sprejetem FN 2020 in 32 % manj od načrtovanih v veljavnem FN 2020. Nižja realizacija odhodkov od načrtovane v letu 2020 je posledica pojava epidemije COVID-19, zaradi katere načrtovane dejavnosti KS Bitnje v letu 2020 niso bile v celoti izvedene.

V nadaljevanju navajamo vsebinsko obrazložitev odhodkov na nivoju proračunskih postavk. Glavna razlika med načrtovanimi odhodki v veljavnem FN 2020 in sprejetim FN 2020 je na proračunski postavki 501003 Ceste, mostovi, kanalizacija – investicijsko vzdrževanje.

**0511 KS Bitnje****500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS****5,8 % vseh odhodkov**

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za izvedbo prireditev ob koncu v leta 2019; za račune, katerih rok zapadlosti je bil po denarnem toku v letu 2020. Proslave in prireditve v letu 2020 zaradi epidemije COVID-19 niso bile izvedene, posledično je tudi realizacija proračunske postavke v letu 2020 je glede FN 20 nižja za 75%, glede na leto 2019 pa nižja za 76%.

**500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI****3,6 % 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 2020 so na nivoju načrtovane višine v FN 2020, v primerjavi z letom 2019 so enaka.

**500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS****28,8 % vseh odhodkov**

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za: izdajanje krajevnega glasila Informator, plačilo stroškov telefona in internetne povezave, reprezentanco, poštno storitve, najem domene za spletno stran, 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 2020 je glede na FN 2020 nižja za 46 %, glede na leto 2019 pa nižja za 55%

**500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI****0,7 % vseh odhodkov**

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za vzdrževanje in urejanje športnega igrišča v Sp. Bitnjah. Realizacija proračunske postavke v letu 2020 je realizirana v višini FN 2020, glede na leto 2019 pa je enaka.

**500223 TAJNIŠKA OPRAVILA****19,5 vseh odhodkov**

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za plačilo dela tajnice KS Bitnje. Proračunska postavka v letu 2020 je realizirana v višini FN 2020 in je enaka realizaciji na tej proračunski postavki v letu 2019.

500236 ČISTILNA AKCIJA

0,0% vseh odhodkov

Realizacije na tej proračunski postavki v letu 2020 ni bilo, ker čistilna akcija zaradi epidemije COVID-19 ni bila izvedena v enakem obsegu kot v preteklih letih.

500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

2,6 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila porabljena za vzdrževanje zelenih travnatih površin in vzdrževanje otroškega igrišča Direndaj. Proračunska postavka v letu 2020 je realizirana v višini FN 2020 in je enaka realizaciji na tej proračunski postavki v letu 2019.

501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

28,4 % 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), vendar nakup ni bil realiziran. Realizacija na proračunski postavki v letu 2020 je bila glede na FN 2020 nižja za 14 %, od realizacije na tej proračunski postavki v letu 2019 pa je bila nižja za 21%.

501003 CESTE, MOSTOVI, KANALIZACIJA - INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE

10,6 % vseh odhodkov

Sredstva na tej proračunski postavki v sprejetem FN 2020 niso bila načrtovana. V FN 2020 so bila vključena v sredini leta 2020 zaradi prejetih sredstev MOK – za nakup silhuete lončka, ki je bila nameščena v jedrni del na novo izgrajenega krožišča v Zgornjih Bitnjah. Del sredstev na proračunsko postavko pa je bil prerazporejen v okviru obstoječega FN 20 (izvedba postavitve lončka).

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

Sredstva v okviru NRP »Investicije KS« so bila načrtovana na proračunski postavki Objekti skupne rabe in sicer za nakup telekomunikacijske opreme. Načrtovan nakup ni bil realiziran, nakup bo predvidoma izveden v letu 2021.

40600153 Križišča in krožišča

Sredstva v okviru NRP »Križišča in krožišča« so bila vključena v FN 20 med letom na proračunsko postavko Ceste, mostovi, kanalizacija – investicijsko vzdrževanje. Sredstva so bila namenja za nakup silhuete lončka, ki je bila nameščena v jedrni del na novo izgrajenega krožišča v Zgornjih Bitnjah.

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

Realizirani prihodki v FN 20 so bili 6% nižji od načrtovanih v sprejetem FN 2020 oziroma 12% nižji od načrtovanih prihodkov v veljavnem FN 2020.

Realizirani odhodki so bili primerjavi z veljavnim FN20 nižji za 28 % oziroma sprejetim FN 2020 za 32 %.

Pri odhodkih najvišje nominalno odstopanje med realiziranimi odhodki 2020 in odhodki v FN 20 beležimo na proračunskih postavkah Materialni stroški in storitve KS ter Proslave in Prireditve KS.

Odstopanje pri realiziranih prihodkih in realiziranih odhodkih v FN 20 je posledica epidemije COVID-19 v letu 2020, saj je bilo delovanje KS skozi leto omejeno med drugim je bila onemogočena izvedba vseh načrtovanih proslav in prireditvev.

**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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Bitnje na dan 31.12.2020 znaša 6.679,02 EUR.



Predsednik Sveta KS Bitnje:  
 TOMAŽ OGRIS  
 (ime in priimek)

(podpis)



Prejeto	11-02-2021	1267/21
Sig. znak	Číslo zadeve	Vredn. Prihode
406/04		

PRILOGA

## 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: .....
- samooценitev vodij organizacijskih enot za področja: predsednik Sveta KS Bitnje
- 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.

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

#### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, x
- 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, x
- 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, x
- c) na 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, x
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na 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, x
- 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 sedč 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 2020 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:


3. 2. 2021





Krajevna skupnost BRATOV SMUK  
Likožarjeva ul. 29  
4000 Kranj

Datum: 3. 2. 2021

 MESTNA OBČINA  
KRANJ

Prejeto	10-02-2021	1233	21
Sig. znak	Šifra zadeva	Vredn.	Priloge
406104			

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BRATOV SMUK ZA LETO 2020**

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

**a) Cilji, ki so bili s predloženim finančnim načrtom za leto 2020 načrtovani, niso bili v celoti realizirani zaradi izrednih razmer kot posledica epidemije Covid-19, ki se navezujejo predvsem na organizacijo prireditev, kjer smo planirali največ odhodkov. Zaradi omejitev, povezanih z zbiranjem ljudi in preprečevanjem širjenja virusa, nismo organizirali krajevnega praznika Smukfest, prav tako so bili odpovedani turnirji v balinanju, odbojki na mivki ter otroške prireditve in kino na prostem. V omejenem obsegu smo izvedli le čistilno akcijo. V letu 2020 smo realizirali 4 redne seje sveta in 1 izredno sejo sveta. Izdali smo eno številko krajevnega glasila – bilten Smuk, s katerim smo krajanke obveščali o vsem pomembnem v naši krajevni skupnosti. V okviru rednega vzdrževanja doma KS smo uredili prostore, nabavili nekaj orodja in čistilnih sredstev, namestili klimatsko napravo ter realizirali vzdrževalna dela strehe in žlebov doma KS, ki so bili dotrajani. Planirane nabave multifunkcijske naprave in regala nismo izvedli in jih načrtujemo v letu 2021. Na področju skrbi za okolje in zadovoljstva krajanov smo zastavljene cilje dosegali z uresničevanjem številnih pobud krajanov ter sodelovanjem z društvi, organizacijami in podjetji v naši KS. Med uresničene pobude spada zasaditev cvetličnih korit, osvežitev igrišča za odbojko na mivki z mivko, postavitvijo table obnašanja in novimi črtami ter mrežo. Poskrbeli smo tudi za poslikave na novem Jojo igrišču in organizirali razdelitev zaščitnih mask najbolj ranljivim prebivalcem naše soseske. Pred epidemijo smo pričeli z aktivnostmi za ureditev novih odjemnih mest za odpadke ter uresničili številne pobude, ki niso imele neposrednih finančnih posledic na finančni načrt KS. Ob koncu leta 2020 smo skupaj s prostovoljci pomagali organizirati dobrodelno akcijo Skrivni Božiček za praznično obdarovanje otrok naše soseske.**

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

Zakon o javnih finančih, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 (t.d.).

**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 (Indeks 90,2 %): osnovna dejavnost, sejnine. Prihodki za organizacije prireditev niso bili realizirani zaradi odpovedi krajevnega praznika. Ostali del prihodkov predstavljajo lastni prihodki (Indeks 70; oddajanje poslovnih prostorov, povračilo obratovalnih stroškov). Celotni prihodki so v primerjavi s sprejetim proračunom 2020, realizirani v višini 86,47 %. Odstopanja oziroma nižja realizacija je posledica odpovedi krajevnega praznika in oprostitve plačila najemnine za poslovni prostor za čas epidemije (od 13. 3. do 31. 5. 2020) na podlagi določbe Zakona o zagotovitvi dodatne likvidnosti gospodarstvu za omilitev posledic epidemije Covid-19. Realizacija celotnih prihodkov glede na realizacijo predpreteklega leta pa je 82,74 %.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 je 56,01 %. Glede na preteklo leto pa znaša indeks 62,38 %. Največ smo realizirali na proračunskih postavkah Objekti skupne rabe (37 % vseh odhodkov) in na proračunski postavki

Materialni stroški in storitve KS (31 % vseh odhodkov). Zaradi odpovedi prireditvev je bilo del sredstev na proračunski postavki proslave in prireditve KS prerazporejenih na proračunsko postavko Športna igrišča, športni objekti (26 % vseh odhodkov).

#### **0512 KS Bratov Smuk**

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

Za proslave in prireditve smo porabili 200 EUR, kar predstavlja le 2,5 % sprejetega proračuna. V primerjavi z letom 2019, je realizacija znašala le 2,85 %. Bistvena odstopanja realizacije od načrtovanih izdatkov na tej proračunski postavki so posledica odpovedi večine prireditvev in dogodkov zaradi omejitev razgllašene epidemije in omejitev povezanih s preprečevanjem širjenja Covid-19. Izvedene so bile le otroške delavnice v okviru poslikave na novem Jojo igrišču. Del sredstev načrtovanih na tej proračunski postavki je bilo prerazporejenih na druge proračunske postavke. Realizacija predstavlja 2 % realizacijo glede na vse ostale proračunske postavke.

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

Sredstva so bila porabljen za sejnine, internet, pisarniški material, material za čiščenje, tiskarske in računalniške storitve (izdaja 1 glasila in tisk plakatov za prireditve), najem računalniške opreme (spletna stran KS) in poslovna darila (koledarje, majice).

V primerjavi s sprejetim planom leta 2020, je bila realizacija 85,30 %, v primerjavi z realizacijo leta 2019 pa 83,49 %. Realizacija predstavlja 30,9 % realizacijo glede na vse ostale proračunske postavke.

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

Sredstva so bila porabljen za namestitve table obnašanja, črte, mivko in mrežo z antenami na igrišču za odbojko na mivki ter poslikave z antigrafitno zaščito na novem športnem igrišču Jojo. Nakup opreme je bil v okviru projekta NRP investicije KS.

V finančnem načrtu nismo planirali sredstev na tej proračunski postavki, zato so bila, prerazporejena iz proračunske postavke Proslave in prireditve KS, saj nismo izvedli organizacije načrtovanih prireditvev. V predpreteklem letu ni bilo izdatkov na tej proračunski postavki. Realizacija predstavlja 26,5 % realizacijo glede na vse ostale proračunske postavke.

##### **500236 ČISTILNA AKCIJA**

Sredstva so bila porabljen za pogostitev udeležencev čistilne akcije. V primerjavi s sprejetim planom leta 2020, je bila realizacija 29,3 %. V preteklih letih na tej proračunski postavki ni bilo načrtovanih izdatkov. Realizacija predstavlja 0,6 % realizacijo glede na vse ostale proračunske postavke.

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

Sredstva so bila porabljen za obnovitev zasaditve cvetličnih korit na javnih poteh in površinah z dodatno prrsto in dosaditev odtujenih in posušenih rastlin v višini 300 EUR. Sredstva v sprejetem planu leta 2020 niso bila planirana in smo jih zagotovili s prerazporeditvijo v veljavnem planu leta 2020. Realizacija predstavlja 3 % realizacijo glede na vse ostale proračunske postavke.

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

Sredstva so bila porabljen za tekoče stroške za porabo električne energije, komunalne storitve, odvoz smeti, zavarovanje objekta. Izdatki predstavljajo tudi nakup zaščitnih rokavic, materiala za poslikave, orodja za vzdrževanje ter izvedbo vzdrževalnih del na strehi in žlebovih doma KS ter nakupa klimatske naprave za prostore KS. Nakup opreme je bil v okviru projekta NRP investicije KS.

V primerjavi z načrtovanimi sredstvi za leto 2020 je bila 61,86 %. V primerjavi z realizacijo 2019 pa 70,3 %. Realizacija predstavlja 37 % realizacijo glede na vse ostale proračunske postavke.

**c) Obrazložitev načrta razvojnih programov**

**50000001 Investicije KS**

Realizacija iz naslova projekta NRP Investicije KS je 53,4 %. Sredstva so bila porabljenjena za nakup klimatske naprave za prostore KS v okviru proračunske postavke Objekti skupne rabe in mreže z antenami za igrišče za odbojko na mivki, v okviru proračunske postavke Športna igrišča, športni objekti.

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

Večja odstopanja so pri Proslavah in prireditvah KS (realizacija glede na sprejeti plan leta 2020 nominalno nižja za skoraj 8 tisoč EUR) zaradi odpovedi večine prireditev in dogodkov zaradi epidemije Covid-19. Del sredstev iz proslav in prireditev smo prerazporedili na športna igrišča, športne objekte in zelene površine, otroška igrišča, kjer sprva nismo planirali izdatkov.

**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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Bratov Smuk na dan 31.12.2020 znaša 11.864,68 EUR.

Predsednik/ca Sveta KS

Žig KS



MANJA ZORKO

(ime in priimek)

[Signature]  
(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 ..... KRAJEVNA SKUPNOST BRATOV SMUK .....(naziv proračunskega uporabnika).

### Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: .....
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: ..... PREDSEDNICA SVETA KS BRATOV SMUK .....
- 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 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 2020 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):**

- Pri kreiranju naročilnic se prilaga tudi ponudba, pri potrjevanju računov se vnaša v cadis tudi dobavnice, specifikacije, del ..... (izboljšava 1)
- Uporaba novega enotnega obrazca za odredbe za izplačila in zahtevke za izstavitel računov. .... (izboljšava 2)
- Posredovanje pripravljene aneksa k najemni pogodbi v pregled NOE MOK. .... (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):**

- Pravilno kniženje odhodkov. .... (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. 2021





# MESTNA OBČINA KRANJ

**Krajevna skupnost BRITOF**  
Britof 316  
4000 Kranj

Datum: 02.02.2021

Prejeto		02.02.2021	
Šifra projekta	Šifra oddaje	Vred	Pril
406107			

1198/2021

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS BRITOF ZA LETO 2020**

## 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

**a)** Glavni cilji pri pripravi finančnega načrta KS Britof za leto 2020 so bili delno doseženi. V letu 2020 smo si zadali malo več vzdrževalnih del na določenih objektih v lasti KS, ki smo jih tudi uspešno izpeljali. Kljub epidemiji nam je uspelo izpeljati skupinski obisk krvodajalske akcije. Spomladi pa smo prav tako v sklopu čistilne akcije »Kranj ni več usran« izpeljali čistilno akcijo. Nogometni klub je organiziral manjši dogodek- športni dan za mlade nogometaše in starše, kjer smo pomagali pri pogostitvi. Za potrebe vzdrževanja športnega objekta smo kupili novo orodje. Ker letos tradicionalnega druženja krajanov ob novoletni smreki ni bilo smo za postavljaje smreke pripravili toplo malico in simbolično darilo. V letu 2020 smo izdali obsežno vaško glasilo, ki so ga prejela vsa gospodinjstva v skupnosti. V začetki leta 2020 se je svet KS odpovedal sredstvom zagotovljenim v proračunu MOK leta 2020 za izplačilo sejin.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

## **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 2020 realizirala transferne prihodke (izključno tekoče) v višini 96,8 %, ki so ji bili zagotovljeni v proračunu Mestne občine Kranj leta 2020 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 2020 je glede na realizacijo leta 2019 nižja za 1,7 %.

### **b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 znaša dobrih 13 tisoč EUR. Realizacija leta 2020 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 nižja za 2,3 %, v primerjavi s preteklim letom pa višja za 58 %. Slaba realizacija je predvsem posledica epidemije in njenih ukrepov zaradi COVID-19. Največ sredstev je bilo realiziranih na proračunski postavki Avtobusna postajališča-tekoče vzdrževanje (36 % vseh realiziranih sredstev glede na ostale proračunske postavke).

## 0513 KS Britof

### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 11,32% vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Planirana sredstva v letu 2020 so bila realizirana za 44,9 % manj, kot so bila planirana pri pripravi finančnega načrta. Glede na preteklo leto je realizacija manjša za 23 %. Sredstva so se porabila za pogostitve prostovoljcev ob postavitvi smreke, pogostitve na športnem dnevu za otroke ter pri organizaciji čistilne akcije.

#### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 19,42% vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Planirana sredstva so bila realizirana za 39,3 % manj, kot so bila planirana pri pripravi finančnega računa. Glede na preteklo leto je realizacija za 0,02% manjša, kot leta 2019. Sredstva so se porabila za izdajo časopisa, stroške energije, vode, komunalne storitve in komunikacije ter drugi operativni stroški.

#### 500210 AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Proračunska postavka predstavlja 36,2 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija je glede na sprejeti plan leta 2020 precej višja (Indeks 316). V preteklem letu na proračunski postavki realizacije ni bilo. V letu 2020 smo popolnoma obnovili ostrešji in strehi na dveh avtobusnih postajah v okviru projekta NRP Investicije KS.

#### 500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Proračunska postavka predstavlja 19,5% vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Planirana sredstva v letu 2020 so bila realizirana v višini 71 % glede na sprejeti plan leta 2020. V preteklem letu na proračunski postavki realizacije ni bilo. V letu 2020 smo obnovili barvo športnega objekta in kupili novo orodje za vzdrževanje športnega objekta v okviru projekta NRP Investicije KS.

#### 500236 ČISTILNA AKCIJA

Proračunska postavka predstavlja 1% vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizirana sredstva v sprejetem planu leta 2020 niso bila planirana in smo jih zagotovili s prerazporeditvijo v veljavni plan leta 2020. Prav tako ni bilo realizacije na proračunski postavki v preteklem letu. V letu 2020 smo denarna sredstva porabili za nakup materiala za organiziranje čistilne akcije.

#### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Proračunska postavka predstavlja 12,17% vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Planirana sredstva v letu 2020 so bila realizirana za 15% več, kot so bila planirana pri pripravi finančnega proračuna. Glede na preteklo leto je realizacija nižja za 57 %, višja za 74%, kot leta 2019. V letu 2020 smo denarna sredstva porabili za nakup kurilnega olja, vodo, komunalne storitve, storitve T2 in tekoče vzdrževanje.

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

#### 50000001 Investicije KS

V okviru projekta NRP Investicije KS so se sredstva porabila na proračunskih postavkah:

- Avtobusna postajališča; obnova ostrešja in strehe na dveh avtobusnih postajah. Sredstva v sprejetem planu leta 2020 niso bila planirana in smo jih zagotovili s prerazporeditvijo tekom izvrševanja finančnega načrta, ker je bila nujno potrebna obnova.
- Športna igrišča, športni objekti; nabavili smo vijačni vrtalnik in kotni brusilnik. Sredstva v sprejetem planu leta 2020 niso bila planirana in smo jih zagotovili s prerazporeditvijo tekom izvrševanja finančnega načrta.

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

Najvišje nominalno odstopanje med sprejetim planom leta 2020 in realizacijo leta 2020 je zaznati na proračunski postavki Materialni stroški in storitve KS in sicer nižje za skoraj 2 tisoč EUR. Razlog je predvsem v tem, da krajevna skupnost stremi k racionalizaciji poslovanja, in pa razglašena epidemija COVID-19 in njeni ukrepi.

### **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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Britof na dan 31.12.2020 znaša 4.614,54 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

Martina Prusnik

(ime in priimek)

Martina  
Prusnik  
(podpis)

Digitalno podpisal  
Martina Prusnik  
Datum: 2021.02.03  
18:33:04 +01'00'

## 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: Predsednica sveta KS Britof .....
- 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 NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj

Matična številka:

2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

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

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

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

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

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

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

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

Podpis: .....

Datum podpisa predstojnika:

2.2.2021



*[Handwritten signature]*

Krajevna skupnost ČIRČE  
Smledniška cesta 136  
4000 Kranj

Datum: 5.2.2021



**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ČIRČE ZA LETO 2020**

### 1. Poročilo o doseženih ciljeh in rezultatih

**a)** V letu 2020 nismo izpeljali vseh zastavljenih ciljev, saj nekaj prireditev nismo izpeljali (smučarski dan na Krvavcu, obdaritev starejših in otrok, merjenje krvi). Ostali cilji so bili izvedeni v celoti. Vsa redna vzdrževalna dela v domu in na igrišču ob njem smo izpeljali. Odpoved prireditev je bila iz razloga COVID-19.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

### **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 2020 realizirala prihodke v višini 17.871 €, od tega so bili glavni vir prihodka transferni prihodka za osnovno dejavnost KS Čirče. Kot vsako leto smo tudi v letu 2020 oddajali poslovne prostore v najem in del prihodkov prejeli iz tega naslova. Ker je večina prireditev zaradi COVID-19 odpadla, smo prejeli bistveno manj prihodkov iz tega naslova. Prejeli nismo prihodka za sejnine, saj jih tudi izplačali nismo. Realizacija celotnih prihodkov v letu 2020 91 % glede na sprejeti plan, glede na preteklo leto pa višja za 17,3 %. Transferni prihodka predstavljajo 54 % vseh prihodkov, lastni pa 46 % vseh prihodkov.

#### **b) Obrazložitev odhodkov**

Celotni odhodki so bili realizirani v višini 58,35 % glede na sprejeti plan leta 2020, glede na preteklo leto pa v višini 90,4 %. Največ se sredstev smo porabili na proračunski postavki Objekti skupne rabe (86 % glede na vse proračunske postavke).

### 0514 KS Čirče

#### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

V letu 2020 KS Čirče večino načrtovanih prireditev ni izvedla, saj je bila situacija zaradi COVID-19 neugodna. Iz tega razloga na tej postavki tudi ni bilo realizacije kot je bila prvotno načrtovana. Stroški v zvezi s tem so bili v višini 314 EUR, kar je le 11,56% načrtovanega zneska v letu 2020. Realizacija glede na preteklo leto je nižja za 87 %. Proračunska postavka predstavlja 2,4 % delež realizacije glede na ostale proračunske postavke.

#### 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 1.464€ kar je 46% nižji od načrtovanega. Razlog za to je bilo, da nismo izplačali sejin, nismo kupili drobnega inventarja in pisarniškega materiala. Realizacija glede na

preteklo leto je višja za 47 %. Proračunska postavka predstavlja 11 % delež realizacije glede na ostale proračunske postavke.

#### 500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Odhodki, predvideni na tej postavki so bili realizirani le v višini 21,4 % od načrtovanih. Razlog za to je bilo, da smo imeli igrišče v spomladanskih mesecih zaradi COVID-19 zaprto in so se zadeve prestavile v plan leta 2021. Realizacija glede na preteklo leto je višja za 2,5 %. Proračunska postavka predstavlja 0,6 % delež realizacije glede na ostale proračunske postavke.

#### 500236 ČISTILNA AKCIJA

Odhodki, predvideni na tej proračunski postavki v sprejetem planu leta 2020 niso bili realizirani, saj zaradi COVID-19 KS Čirče ni pristopila k čistilni akciji.

#### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Odhodki, predvideni na tej proračunski postavki v sprejetem planu leta 2020 niso bili realizirani. Razlog za to je, da smo del teh stroškov zajeli v stroških hišnika, ki skrbi tako za vzdrževanje doma kot za vzdrževanje zelenih površin.

#### 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 11.234 € to pa je 26,6% manj od predvidenega za leto 2020. Dom krajevne skupnosti je dobro vzdrževan – za to skrbi hišnik, vsa dela so bila pravočasno in korektno opravljena. Realizacija glede na preteklo leto je višja za 6 %. Proračunska postavka predstavlja 85,8 % delež realizacije glede na ostale proračunske postavke.

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

Odstopanje je zaznati na vseh proračunskih postavkah, ki so neposredno povezane z protikoronskimi ukrepi in jih iz tega razloga v letu 2020 ni bilo moč izvesti. Najvišje odstopanje je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (nižja realizacija za dobrih 4 tisoč EUR).

#### **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 2020 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Čirče na dan 31.12.2019 znaša 8.819,28 EUR.



Predsednica Sveta KS Čirče Nuša Kalan

(podpis)

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

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

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

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

### Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: Poročilo o notranji reviziji poslovanja KS Čirče
- samooценitev vodij organizacijskih enot za področja: predsednica sveta KS Čirče
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: .....

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

je vzpostavljen(o):

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

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


### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRAJ, Slovenski trg 1, Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

.....

Matična številka:

2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....



Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

□□□□□□□□□□

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

NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2020 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- za nova najemna razmerja smo uporabili osnutke najemnih pogodb HOK Kicug (izboljšava 1)
- odredbe za izplačila so bile podpisane ažurno (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: NUŠA KALAN

Podpis: [Signature]



Datum podpisa predstojnika:

5.2.2021



Krajevna skupnost GORENJA SAVA  
Gorenjesavska c. 35a  
4000 Kranj  
Datum: 25.1.2021

Prejeto		09.02.2021	
Sig. znak:	Šifra zadeve	Vred.	Pril.
406107			

Zadeva: **OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS GORENJA SAVA ZA LETO 2020**

### 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 2020 le delno uresničeni. **Vzrok tiči izključno v razsajanju epidemije koronavirusa.** Svet KS se je sestajal po potrebi. S sklepom se je Svet KS odpovedal izplačevanju sejinam članom Sveta. Ta sredstva smo s prerazporeditvijo namenili oz. porabili za stroške pogostitve na tematskih sejah ali po sejah Sveta.

b) **Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje neposrednega uporabnika:**  
Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.)

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 2020 je KS Gorenja Sava realizirala samo transferna sredstva iz občinskega proračuna MO Kranj in sicer sredstva za osnovno dotacijo. Prihodkov, ki so nam prav tako zagotovljeni v občinskem proračunu iz naslova organizacije prireditve nismo realizirali, zaradi razglašene epidemije zaradi COVID-19 in njenih ukrepov. Zagotovljenim sredstvom v proračunu MOK za sejnine pa smo se soglasno s Sklepom sveta KS odpovedali v korist odhodkom za materialne stroške, s prerazporeditvijo. Realizacija prihodkov v letu 2020 je bila 86 %, v primerjavi z letom 2019 pa nižja za 16 %.

b) **Obrazložitev odhodkov**  
Realizacija celotnih odhodkov KS v letu 2020 je bila glede na sprejeti plan 37,18 %, glede na preteklo leto 2019 pa je bila 70,91 %. **Razlog za drastično odstopanje med veljavnim planom leta 2020 in realizacijo je predvsem zaradi ukrepov v zvezi z epidemijo koronavirusa. Glavnino sredstev smo realizirali na proračunski postavki Objekti skupne rabe (85 % delež vseh odhodkov vseh proračunskih postavk)**

#### 0515 KS Gorenja Sava

##### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Sredstva so bila v sprejetem planu leta 2020 planirana, vendar do realizacije ni prišlo, saj nam je koronavirusna situacija onemogočila izvesti planirane dogodke.

##### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizacija glede na veljavni plan leta 2020 je bila 9,49 %. Gre za dokaj nizke zneske. Realizacija glede na preteklo leto je 31 %. Sredstva so se porabila za nakup ovitka za telefon, telefonske stroške in pogostitev sveta KS.

**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 2020 glede na veljavni plan je bila 41,66%, glede na preteklo leto 2019 pa je bila realizacija 62,58%. Realizacija je bila nižja, ker nismo izvedli čiščenje kamna in obnove napisov.

**500236** ČISTILNA AKCIJA

Udeleženci čistilne akcije so se odločili za pogostitev iz strani organizatorja, zato so ostala sredstva v celoti neizkoriščena, kljub temu, da so bila v sprejetem planu leta 2020 planirana.

**501001** OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizacija je bila glede na veljavni letni plan 2020 98 %, glede na preteklo leto 2019 pa je bila ZA 29 %. Objekt se intenzivneje izkorišča in zato je potrebno občasno dodatno čiščenje. Prav tako smo v letu 2020 nabavili mobilni telefon v okviru projekta NRP Investicije KS.

**c) Obrazložitev načrta razvojnih programov**

**50000001** Investicije KS

V okviru projekta NRP Investicije KS smo nabavili mobilni telefon. Sredstva ob sprejetju proračuna leta 2020 niso bila planiran , zato smo jih zagotovili s prerazporeditvijo sredstev.

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

Odstopanje je vidno na vseh proračunskih postavkah. Realizacija je po vseh proračunskih postavkah nižja od načrtovane. Najbolj izrazita je na proračunski postavki Proslave, prireditve KS, saj do realizacije sploh ni prišlo. Razlogi za odstopanja so predvsem zaradi ukrepov epidemije koronavirusa. Naj pa še omenimo, da so posamezni zneski dokaj nizki in se odstopanja v % zato bolj drastično pokažejo.

**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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Gorenja Sava na dan 31.12.2020 znaša 12.649,45 EUR.

Predsednik Sveta krajevne skupnosti Gorenja Sava  
Janko Hvasti



## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na **Krajevna skupnost Gorenja Sava**

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

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

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

### Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na **Krajevna skupnost Gorenja Sava**

je vzpostavljen(o):

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

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

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

### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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:

2422624000

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 2020 (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 neuskklajenega statusa KS s statutom MOK; ukrep - natančnejša opredelitev statusa KS v pomožnih operativnih aktih.....(tveganje 1, predvideni ukrepi)
- Tveganja zaradi neuskklajenih internih aktov z akti MOK; ukrep sprejem novih aktov in obrazcev.....(tveganje 2, predvideni ukrepi)
- .....(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

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

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika: 25. 1. 2021





# MESTNA OBČINA KRANJ

Krajevna skupnost GOLNIK

Golnik 63  
4204 Golnik

Datum: 31. 01. 2021

Prejeto			
05.02.2021			
Šif. znak	Št. zadeve	Vred.	Pril.
406104			
M33/2021			

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS GOLNIK ZA LETO 2020**

## 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

### a)

Zastavljeni cilji Krajevne skupnosti Golnik, ki so bili sprejeti s finančnim načrtom za leto 2020 so bili le delno doseženi: stremeli smo k še obsežnejši in raznoliki ponudbi aktivnosti glede na preteklo leto in ponujanju novih, dodatnih storitev svojim krajanom. V letu 2020 smo se žal soočili z dvema poglavitnima izzivoma, ki sta nam onemogočala doseg načrtanih ciljev: prekinitev vseh oblik srečevanj v spomladanskem in jesenskem času zaradi razglašene epidemije ter zapleti s prekinitvijo aktivnosti v večnamenski dvorani Doma krajanov KS Golnik zaradi pritožbe solastnika stavbe.

Krajevna skupnost Golnik (v nadaljevanju: KS Golnik) je v letu 2020 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, letos precej manjši del finančnih sredstev je bil pridobljen iz naslova oddajanja dvorane KS Golnik v najem. Le-ti so bili realizirani v manjši meri kot načrtovano (dosegli smo tri četrtine načrtovanega), saj smo se srečali z dvema večjima izzivoma, ki sta onemogočala oddajo dvorane do načrtovanega obsega, in sicer: skoraj polletno obdobje oddajanja dvorane (3 mesece spomladi in 2,5 meseca v jesensko-spomladanskem času) je bilo onemogočeno zaradi razglašene epidemije in posledičnih ukrepov prepovedi srečevanj in ohranjanja razdalje. Drugi večji izziv, ki se nadaljuje še iz prejšnjega leta, pa smo ponovno 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 stopnjevanje ustavitve le-teh. Posledično dvorane nismo mogli v polni meri oddajati niti v času, ko bi lahko (januar – marec, junij, september in oktober), kar je vodilo v nizko realizacijo načrtovanih prihodkov. Načrtovani dogodki se tako praktično niso mogli izvajati večino leta 2020. Ocenjujemo, da so večletna prizadevanja za ožvitev uporabe prostorov Doma krajanov na žalost zamrla in jih bo mogoče ponovno povrniti na obstoječo raven šele v daljšem časovnem obdobju s precej več vložene truda.

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

V letu 2020 je bilo delo KS Golnik usmerjeno v nadaljevanje izvajanja različnih kulturno-športnih prireditev in aktivnosti za povezovanje vseh krajanov, kolikor je bilo to sploh mogoče, glede na zgoraj opisano situacijo. Vsa prejeta sredstva so bila porabljena gospodarno; delo v letu 2020 ocenjujemo navkljub omenjenim izzivom kot zelo uspešno.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

### **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 2020 prejela prilive oz. prihodke primarno iz transfera občinskega proračuna MOK (93 % delež celotnih prihodkov), v manjšem obsegu pa tudi prihodke iz naslova oddaje prostorov krajevne skupnosti.

Realizacija vseh prihodkov je glede na letošnji plan za 5,01 % nižja, glede na lansko obdobje pa za 0,67 % višja. Iz naslova transfernih prihodkov smo glede na lansko obdobje prejeli enako višino sredstev (indeks 96,9), iz naslova oddaje prostorov doma KS pa smo letos prejeli 26 % manj kot planirano a vseeno 108,45 % več sredstev glede na lansko obdobje. Nižje prihodke s strani lastne oddaje prostorov smo zabeležili zaradi razglašene epidemije in posledične prepovedi srečevanj v zaprtih prostorih pa tudi zaradi pritožbe solastnika stavbe zaradi povzročanja prevelikega hrupa uporabnikov dvorane, ki mu onemogoča normalno delo v poslovalnici. Posledično smo izgubili tudi potencialne najemnike dvorane, prav tako pa je nismo mogli dodatno tržiti za najeme za praznovanje rojstnih dni med vikendi. Glede na omenjeno se bojimo, da se bo situacija v letu 2021 še stopnjevala.

### **b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 znaša dobrih 9 tisoč EUR. Realizacija leta 2020 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 nižja za 37 %, v primerjavi s preteklim letom pa nižja za 3 %. Slaba realizacija je predvsem posledica epidemije in njenih ukrepov zaradi COVID-19. Največ sredstev je bilo realiziranih na proračunski postavki Objekti skupne rabe (82,4 % delež vseh realiziranih sredstev glede na ostale proračunske postavke).

## **0517 KS GOLNIK**

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

Načrtovana sredstva so se porabila za organizacijo krajevnega praznika, ki je bila edina izvedena aktivnost za spodbudo druženja krajanov vseh generacij. Srečali smo se dvakrat: ob izvedbi kresa in naslednji dan ob tradicionalnem pohodu na Kriško goro. Zaradi omejevanja srečanj smo organizirali obdarovanje otrok, srečanje z dedkom Mrazom pa je potekalo prek družbenih omrežij.

Izdatki so se v 92 % porabili za plačilo hrane na omenjenih dogodkih (storitve menz in restavracij), preostalo pa za založniške in tiskarske storitve in drugi splošni material in storitve (plačilo za IPF ob kresovanju, stroški tiskanja plakatov in vabiil na dogodek).

Realizacija je glede na sprejeti plan za leto 2020 69,11 % nižja (59,47 % nižja glede na veljavni plan 2020), realizacija je v letu 2020 za 78,43 % nižja glede na realizacijo leta 2019. Razlog nizke porabe sredstev v okviru konta prireditvev je v že omenjenih izzivih omejevanja druženja zaradi epidemije. Realizacija predstavlja 7 % delež celotne realizacije glede na vse proračunske postavke.

### **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, 75 % predvidenih sredstev namenili za pogostitve, preostalih 25 % pa za nakup drugega splošnega materiala in drobnega inventarja, podaljšanja gostovanja spletne domene; vse za nemoteno vzdrževanje in zagotavljanje storitev KS.

Realizacija je glede na sprejeti proračun za 83,64 % nižja, glede na veljavni pa za 85,63 % nižja. Realizacija 2020 je za 54,04 % nižja od realizacije leta 2019 in 286,88% višja od realizacije leta 2018. Razlog nizke porabe sredstev v okviru konta materialnih stroškov in storitev KS je v že omenjenih izzivih omejevanja aktivnosti zaradi epidemije. Realizacija predstavlja 4 % delež celotne realizacije glede na vse proračunske postavke.



Tudi v letu 2020 se je Svet KS Golnik soglasno odpovedal sejinam v korist drugih odhodkov (sprememba med sprejetim in veljavnim proračunom).

#### **500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**

Sredstva na proračunski postavki so bila v sprejetem planu leta 2020 planirana, vendar do realizacije ni prišlo.

Prav tako na proračunski postavki ni bilo realizacije v preteklem letu.

V letu 2020 se je oseba, predvidena za plačilo za opravljanje tajniških opravil odpovedala celotnemu honorarju (sprememba med sprejetim in veljavnim proračunom).

#### **500236 ČISTILNA AKCIJA**

Pridružili smo se čistilni akciji pod okriljem kranjskih tabornikov, organizirali smo čiščenje problematičnih predelov lokalne skupnosti.

Sredstev na proračunski postavki ob sprejetju plana leta 2020 niso bila planirana in so se tekom izvrševanja finančnega načrta, ko se je izkazala potreba, zagotovila s prerazporeditvijo sredstev v veljavni plan leta 2020. Realizacija predstavlja 4 % delež celotne realizacije glede na vse proračunske postavke.

76 % predvidenih sredstev se je porabilo za pogostitev udeležencev, preostalo pa za nakup ekološkega in biorazgradljivega jedilnega pribora in skodelic za hrano.

#### **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 in gorivo za motorno žago, s katerimi smo urejali in vzdrževali zelene površine krajevne skupnosti.

Realizacija je glede na sprejeti proračun 100 %, realizacija 2020 je enaka realizaciji leta 2019. Realizacija predstavlja 5,6 % delež celotne realizacije glede na vse proračunske postavke.

#### **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 (41 % proračunske postavke), za popravilo ogrevalne naprave – stroški za leto 2019 in 2020 (19% postavke), za ogrevanje (19 % postavke), za nakup hladilnika ter oblikovanje table kraja Golnik (17 % postavke), oboje v okviru projekta NRP Investicije KS. Drugi izdatki so bili porabljeni za izdelavo šablone in napisa Doma KS na objekt, nakupa ključavnice in ključev objekta ter plačilo letne zavarovalne premije.

Realizacija je glede na sprejeti plan za 13,28 % nižja. Realizacija za leto 2020 je v primerjavi z letom 2019 višja za 46,56 %. Največja razlika v realizaciji glede na preteklo leto je na kontu nakupa druge opreme, kjer smo v letošnjem letu oblikovali tablo kraja Golnik s hišnimi številkami in nadomestili odslužen hladilnik. Realizacija predstavlja 82,4 % delež celotne realizacije glede na vse proračunske postavke.

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

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

Načrtovana sredstva smo porabili v okviru proračunske postavke Objekti skupne rabe in sicer za oblikovanje table kraja Golnik s hišnimi številkami in nakup hladilnika. Table še nismo fizično izdelali in umestili v lokalno okolje, saj smo jo predvideli postaviti pred Dom krajanov, kar pa v letošnjem letu zaradi nastalih zapletov s solastnikom stavbe nismo fizično realizirali, saj postopek še ni zaključen.

Realizacija je iz tega razloga glede na sprejeti plan za 34,32 % nižja.

**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: na postavki proslav in prireditve: 69,11 % nižja realizacija od načrtovane; na postavki materialnih stroškov in storitev KS: 86,64 % manjša realizacija; na postavki tajniških opravil: 0 % realizacija; na postavki objektov skupne rabe: 13,28 % nižja realizacija.

Do odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je prišlo zaradi popolne skoraj polletne prekinitve vseh oblik srečevanj v spomladanskem in jesenskem času zaradi razglašene epidemije ter zapletov s prekinitvijo aktivnosti v večnamenski dvorani Doma krajanov KS Golnik zaradi pritožbe solastnika stavbe.

**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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Golnik na dan 31.12.2020 znaša 7.277,75 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

Marko Ogrizek

(ime in priimek)

*Ogrizek*

(podpis)

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na Krajevni skupnosti Golnik ..... (naziv proračunskega uporabnika)

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

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

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

### Occno podajam na podlagi:

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

V/Na Krajevni skupnosti Golnik ..... (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

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

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


### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

..... Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

..... Slovenski trg 1, 4000 Kranj

Matična številka:

7482525000

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 2020 (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: MARKO Ogrizek

Podpis:

Ogrizek



Datum podpisa predstojnika:

02.02.2021

## **Krajevna skupnost GORIČE**

Goriče 21

4204 Golnik

Datum: 28.01.2021

### **Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS GORIČE ZA LETO 2020**

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

**a)** Finančni načrti, ki so bili pripravljene za leto 2020 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. Leto 2020 je bilo zaznamovano z epidemijo Covid -19 tako, smo pri vseh prireditvah morali upoštevati pravila druženja, zbiranja in navkljub temu izpeljali nekaj uspešnih prireditev. Priredili smo praznovanje ob krajevnem prazniku skupaj s KS Golnik in KS Tenetiše, skupaj z župnikom priredili oratorij za otroke in še manjšo slovesnost brez obiskovalcev ob spominu dneva mrtvih. Skozi celotno leto smo skrbeli za zadovoljstvo krajanov in prisluhnili vsakemu krajanu, ki se je obrnil na nas in mu pomagal na najboljši način.

V krajevnem domu smo tudi v letu 2020 imeli oddano stanovanje, za kar smo prejeli 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:***

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

#### ***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 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 višja za 30 %.

KS Goriče je v letu 2020 realizirala prihodke v višini slabih 25 tisoč EUR, od tega lastne v višini slabih 16 tisoč EUR in transferne v višini slabih 9 tisoč EUR (tekoče transferi).

Glavni vir lastnih prihodkov v letu 2020 so bili prihodki iz naslova najemnin od za grobove. Lastni prihodki so v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 višji za 79,4 % (v primerjavi z realizacijo leta 2019 pa Indeks znaša 287.

Realizirani tekoči transferni prihodki iz proračuna MO Kranj za leto 2020 so: osnovna dejavnost, organizacija prireditev, sejnine, zelene površine - tekoče vzdrževanje. Realizacija transfernih prihodkov glede na sprejeti plan leta 2020 je 87 %.

##### ***b) Obrazložitev odhodkov***

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 znaša dobrih 17 tisoč EUR. Realizacija leta 2020 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 nižja za 40 %, v primerjavi s preteklim letom pa nižja za 14 %. Največ sredstev je bilo realiziranih na proračunski postavki Objekti skupne rabe (43 % vseh realiziranih sredstev glede na ostale proračunske postavke).

## 0517 KS Goriče

### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 17 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 je 66 %. Sredstva so se porabila ob krajevnem prazniku, oratorij, praznik spomina na mrtve in sicer za nakup materiala za potrebe dogodka, hrane in pijače. Realizacija leta je v primerjavi z realizacijo leta 2019 nižja za 14,6 %.

### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 15 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 je 51 %. Sredstva so se porabila za čistični material, stroške telefona, pošte, sejnine. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z realizacijo leta 2019 nižja za 14,7 %.

### 500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Proračunska postavka predstavlja 25 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 je 88 %. Sredstva so se porabila za tekoče vzdrževanje objekta. Prav tako so se sredstva porabila za investicijsko vzdrževanje in izboljšave ter za nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov, vse iz projekta NRP Investicije KS. Realizacija leta 2020 ni primerljiva z realizacijo leta 2019, zaradi večjih investicijskih posegov (Indeks 19227).

### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva na proračunski postavki so bila ob sprejetju proračuna leta 2020 planirana, vendar do realizacije ni prišlo.

### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Proračunska postavka predstavlja 43 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 je 51 %. Sredstva so se porabila za nakup goriv in stroškov ogrevanja, čistični material, komunalne storitve, odvoz smeti, tekoče vzdrževanje objekta, električne energije. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z realizacijo leta 2019 nižja za 45,5 %.

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

### 50000001 Investicije KS

Sredstva v okviru projekta NRP Investicije KS so bila porabljena v višini 14 % več kot je bil sprejeti plan leta 2020. Porabila so se za nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov ter za investicijsko vzdrževanje in izboljšave.

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

Največje nominalno odstopanje med realiziranim in sprejetim finančnim načrtom za leto 2020 je zaznati na proračunski postavki Objekti skupne rabe (nižji za dobrih 7 tisoč EUR). V letu 2020 je bilo leto epidemije in se je porabilo manj goriv za ogrevanje in se nismo odločili za nakup ter bilo je manj stroškov od predvidenih v samem investicijskem vzdrževanju.

## **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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Goriče na dan 31.12.2020 znaša 32.402,10 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:

Slovensk. trg 1, 4000 Kranj

Matična številka:

2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

□□□□□□□□□□

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

□

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

.....

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

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

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

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

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: predsednik sveta KS Gorice,

Gregor Grusič

Podpis:.....

*Gregor Grusič*

Datum podpisa predstojnika:

13.1.2021





Krajevna skupnost HUJE  
Cesta 1. maja 5  
4000 Kranj

Datum: 20.01.2021

Prejeto	26.01.2021	832/21
Sig. znak	00.200000	Vred. P.
406704		

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS HUJE ZA LETO 2020**

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

a) V letu 2020 smo zaradi razglašene epidemije in ukrepov v zvezi z njo uspeli realizirati le nekaj zastavljenih ciljev. Med njimi so: povezanost z društvom z Roko v roki, Zvezo borcev, osnovno šolo Jakoba Aljaža in medgeneracijskim centrom. V letu 2020 nismo organizirali proslav in tekmovanj zato smo sredstva namenili obnovi kostanjevega drevoreda v ulici Nikole Tesle, kjer smo zasadili štiri divje kostanje. Na Cesti talcev se je zaključila gradnja centra trajnostne mobilnosti. Naložbo je sofinancirana Republike Slovenija in Evropska unija iz evropskega sklada za regionalni razvoj.

Še vedno nismo uspeli legalizirati balinišča Huje. Cesta ob balinišču še vedno ni urejena v celoti.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoveženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

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

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

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

**a) Obrazložitev prihodkov**

Glavnino realiziranih prihodkov leta 2020 (97 % delež celotnih prihodkov) predstavljajo transferni prihodki iz proračuna MOK, ki so namenjeni osnovni dejavnosti, za organizacijo krajevnega praznika, sejnine. Delež lastnih prihodkov je minimalen (3 %), in sicer gre za prejeta sredstva iz naslova reklamnih oglasov. Realizirani prihodki leta 2020 so glede na sprejeti plan leta 2020 nižji za 2 %.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 znaša dobrih 8 tisoč EUR. Realizacija leta 2020 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 nižja za 47,8 %, v primerjavi s preteklim letom pa nižja za 38,3 %. Slaba realizacija je predvsem posledica epidemije in njenih ukrepov zaradi COVID-19.

**0518 KS Huje**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Največja prireditve je praznovanje krajevnega praznika. Zaradi razglašene epidemije in ukrepov v letu 2020, praznovanja nismo organizirali. Sodelovali smo pri pripravi proslave društva z Roko v roki. Sredstva, ki jih v ta namen prejmemo vsako leto smo namenili ureditvi kostanjevega drevoreda v ulici Nikole Tesle. Proračunska postavka predstavlja 0,8 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 je 2,4 %. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z letom 2019 nižja za 96 %.

**500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Sredstva smo porabili za nakup pisarniškega materiala, založniške, tiskarske in kurirske storitve (študentski servis), naročnino, računalniške storitve, nakup sveč in cvetja, telefon, fax, internet, poštnino, najem programske računalniške opreme in sejnine.

Proračunska postavka predstavlja 21,4 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan za leto 2020 v višini 35,04 %. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z letom 2019 nižja za 67,9 %.

#### **500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**

Tajniška in ostala administrativna opravila v KS so bila opravljena delno preko študentskega in delno preko pogodbe s.p. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 je 69 %. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z letom 2019 primerljiva.

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

Sredstva so se porabila za zasaditev dreves na zelenici v KS Huje projekt NRP Investicije KS). Na proračunski postavki je bila realizacija v letu 2020 v višini 13,5 % deležu glede na vse odhodke. Sredstva ob sprejetju proračuna niso bila predvidena in so se zagotovila na veljavnem planu leta s prerazporeditvijo tekom izvrševanja proračuna leta 2020. Prav tako na tej proračunski postavki ni bilo realizacije v letu 2019.

#### **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 2020 je nižja glede na sprejeti načrt za leto 2020 , prav tako je nižja glede na preteklo leto. Proračunska postavka predstavlja 8,7 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 je 47,8 %. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z letom 2019 nižja za 57,6 %.

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

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

Sredstva na projektu inv. so se porabila za nakup zasaditve dreves na zelenici v KS Huje. Sredstva ob sprejetju finančnega načrta leta 2020 niso bila načrtovana in so se zagotovila s prerazporeditvijo.

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

Večje nominalno odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je nastalo v okviru proračunske postavke Materialni stroški in storitve KS, ki je nižje za dobrih 3 tisoč EUR. Prav tako je nižjo realizacijo zaslediti tudi pri ostalih načrtovanih proračunskih postavkah. Krajevna skupnost stremi k racionalizaciji poslovanja, hkrati pa v danih pogojih zaradi razglašene epidemije ni bilo mogoče realizirati ciljev.pov.

#### **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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Huje na dan 31.12.2020 znaša 10.198,46 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

Sonja Hašič  
(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 urcničenje proračuna.

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

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

## Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: **POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI HUJE 2019/2020**
- samoocnitev vodij organizacijskih enot za področja: **PREDSEDNICA SVETA KS HUJE**
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: .....

**V/Na KRAJEVNA SKUPNOST HUJE**

je vzpostavljen(o):

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

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

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

### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

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 2020 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- UREJANJE DOKUMENTACIJE VEZANO NA PREVZEM IN DOBAVO NAROČENEGA BLAGA
- PORABA PRORAČUNSKIH SREDSTEV V SKLADU S PRIPOROČILI, HRANJENJE POGODB, KI SO PODLAGA ZA IZPLAČILA
- SKLENITEV DOGOVORA O MEDSEBOJNIH PRAVICAH IN OBVEZNOSTIH, KI SO PODLAGA ZA IZSTAVITEV RAČUNA, MED KS HUJE IN KS PLANINA

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): zaradi spodaj navedenega prihaja do pomembnejših tveganj kot so: številne napake pri poslovanju, odnosu do dokumentacije in ostale nepravilnosti. Ukrepi, ki bi jih bilo potrebno izvesti:

- navodila občinske uprave o izvedbi določenih postopkov
- učinkovitost občinske uprave glede priporočil in zastavljenih vprašanj
- odgovornost dela občinske uprave, vezano na delovanje KS glede pravočasnega obveščanja o dogodkih in spremembah

Z računovodstvom MOK ni težav, pojasnila in pomoč prejmemo pravočasno.

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

Podpis: Sonja Mašič.

Datum podpisa predstojnika: 20.01.2021





**Krajevna skupnost JOŠT**  
**Pševo 3**  
**4000 Kranj**

Datum: 25.1.2021

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS JOŠT ZA LETO 2020**

### **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 predvsem za osnovno dejavnost. Nastala zdravstvena situacija je preprečila normalen potek dogodkov v KS. Letos je odpadla marsikatera planirana prireditev in vse izobraževalne in družabne aktivnosti ki jih KS vodi skupaj z gasilci PGD Jošt.

Zaradi kovid situacije smo organizirali samo eno prireditev v okviru 2. dela krajevnega praznika, namesto tradicionalnega piknika za krajanje KS Jošt je bil letos organiziran pohod. Izvedli smo novoletno obdaritev predšolskih otrok za Miklavža tokrat brez prireditve. Na spomeniku NOB v Pševem je bila izvedena obnova črk, prostovoljci so očistili spomenik ter okolico. Na Planici na Tratah smo izvedli obnovo lesenih delov na klopcah. Opravljen je bil nakup projektorja za potrebe doma 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 2020 je bil opravljen nakup peska za nujno vzdrževanje krajevne poti Lavtarski vrh- Križna gora po nastalem neurju.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

**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**

Glavni vir prihodkov v letu 2020 so bila prejeta sredstva iz občinskega proračuna MO Kranj za osnovno dejavnost, za organizacijo prireditev, zelene površine. Zagotovljenim sredstvom v proračunu MO Kranj za izplačilo sejin se je svet KS Jošt s sklepom odpovedal v korist materialnih stroškov in storitev. Znesek realiziranih skupnih prihodkov v letu 2020 znaša 8.608 € in je za 2.02 % manjši od načrtovanih, ter za 2.3% manjši kot v letu 2019.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Skupni odhodki v letu 2020 so znašali 8.398 €. V primerjavi s sprejetim planom je bila poraba za 18.07 % manjša od načrtovane. V primerjavi z letom 2019 pa manjša za 16.49 %. Glavnina sredstev je bila porabljena v okviru proračunskih postavk tajniška opravila (31.68 %) in objekti skupne rabe (28.62%) glede na vse proračunske postavke.

#### **0519 KS Jošt**

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

Planirana sredstva so bila porabljena za nakup daril za obdarovanje predšolskih otrok za Miklavža, ter simbolično pogostitev na tej prireditvi, pogostitev na srečanju starejših krajanov v KS Jošt, pogostitev

udeležencev ob zaključku leta (izvedba v letu 2019, plačilo l. 2020). V letu 2020 so se sredstva porabila za pogostitev, plačilo vstopnin, vodenje izleta udeležencev izleta članov sveta KS iz naslova sejin, ter pogostitev udeležencev na pohodu KS Jošt ki je bil organiziran v okviru 2. dela krajevnega praznika.

Porabljenih je bilo 1.509 € sredstev, kar predstavlja 17.96 % vseh odhodkov v letu 2020. V primerjavi z realizacijo v letu 2019 so bili stroški za 29.78 % manjši, v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 pa manjši za 5.71 %.

#### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Planirana sredstva so bila porabljena za izdelavo in tisk vabil za pogostitev starejših krajanov v letu 2019 (plačano l. 2020) pogostitev udeležencev izleta članov sveta KS, plačilo naročnine za internet za leto 2020, plačilo upravne takse za podano pritožbo na MO Kranj, plačilo storitev organizacijam pooblaščenim za plačilni promet.

Porabljenih je bilo 563 € sredstev, kar predstavlja 6.70 % vseh odhodkov v letu 2020. V primerjavi z realizacijo v letu 2019 so bili stroški za 39.21 % manjši, v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 pa manjši od načrtovanih za 69.45 %, indeks znaša 30.55.

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

Sredstva so bila porabljena za nakup peska za nujno ureditev krajevne ceste po neurju Lavtarski vrh - Križna gora.

Porabljenih je bilo 415 €, kar predstavlja 4.94 % vseh odhodkov v letu 2020. Sredstva v planu leta 2020 niso bila planirana.

#### 500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Planirana sredstva so bila porabljena za plačilo obnove črk na spomeniku NOB v Pševem, nakup lovorjevih vencev za 1. november, plačilo po podjemni pogodbi za vzdrževanje okolice spomenikov in NOB obeležij v vrednosti 596 € predstavljajo 7.09 % vseh odhodkov v letu 2020. V primerjavi s sprejetim planom leta 2020 so stroški bistveno višji (indeks 596), v primerjavi z letom 2019 indeks znaša 230.28 ker sredstva za obnovo črk na spomeniku in plačilo po podjemni pogodbi niso bila planirana.

#### 500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Sredstva so bila porabljena za plačilo tajniških del, ki jih je opravila tajnica. Porabljenih je bilo 2.661 € sredstev, kar predstavlja 31.68 % vseh odhodkov v letu 2020. Porabljena sredstva so enaka kot v letu 2019, v primerjavi s sprejetim planom leta 2020, pa so stroški nižji za 0.05 %.

#### 500224 GASILCI

Planirana sredstva v finančnem načrtu leta 2020 ki so bila namenjena za dotacijo PGD Jošt, niso bila porabljena, ker je tak način doniranja sredstev neprofitnim organizacijam in ustanovam ne zakonit.

#### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva v višini 252 € so bila porabljena za nakup goriva za košnjo trave pri vzdrževanju okolice pred domom KS in vzdrževanje okolice pri spomenikih na Planici, ter nakup in obnovo lesenih delov klopi na Tratah na Planici in predstavljajo 3.00 % vseh odhodkov v letu 2020. V primerjavi s sprejetim planom leta 2020 so stroški za 21.65 % nižji od načrtovanih, v primerjavi z letom 2019 znaša indeks 419.31. Sredstva za obnovo klopi so bila porabljena, niso pa bila načrtovana.

#### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva v višini 2.404 € predstavljajo 28.62 % vseh odhodkov v letu 2020 in so bila porabljena za tekoče vzdrževanje doma KS - nakup sanitarnega in čistilnega materiala za potrebe doma KS, stroške ogrevanja, stroške vodarine, nakup žarnic, kopalniške galanterije, zavarovanje doma KS, plačilo po podjemni pogodbi zadelo gospodarja doma, nakup avdiovizualne opreme (projektor) za potrebe doma KS. V primerjavi s sprejetim planom so stroški za 14.88 % nižji od načrtovanih, v primerjavi z realizacijo leta 2019 pa so za 21.52 % višji.

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

**50000001 Investicije KS**

Sredstva v višini 512 € so bila porabljena za nakup projektorja za potrebe doma KS in predstavljajo 6.09 % vseh odhodkov v letu 2020. V primerjavi s sprejetim planom so stroški za 27.91 % višji od načrtovanih. Prvotno je bil načrtovan nakup tiskalnika, pokazala se je bolj nujna potreba za nakup projektorja, ki je cenovno dražji.

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

Najvišje nominalno odstopanje je zaznati na proračunski postavki Materialni stroški in storitve KS, ki so precej manjši od načrtovanih in sicer za dobrih tisoč EUR in na proračunski postavki Gasilci (plan je bil v višini skoraj tisoč EUR, do realizacije pa ni prišlo; kar je obrazloženo v točki b.) Prav tako je nižja realizacija na celotnem poslovanju, predvsem zaradi koronavirusne situacije (razglašena epidemija v letu 2020 in njeni ukrepi), in pa, ker krajevna skupnost stremi k racionalizaciji poslovanja.

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

*Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.*

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

Ob koncu poslovnega leta 2020 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 2020 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 31.12.2020.***

*Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Jošt na dan 31.12.2020 znaša 2.797,71 EUR.*

Žig KS



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

(podpis)



Prejeto 28-01-2021			
Sig. znak	Šifra zadeva	Vredn.	Priloge
4061			

## 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: PREDSEDNIK SVETA KS JOŠT
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: Nadzorni odbor; Pregled celotnega poslovanja v letu 2019

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 2020 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

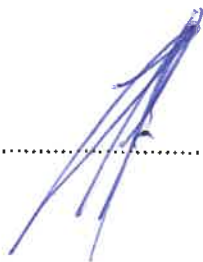
- Sprejet Statut MO Kranj (izboljšava 1)
- ..... (izboljšava 2)
- ..... (izboljšava 3)

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

- Tveganja zaradi neuskklajenih 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, 25.1.2021

Krajevna skupnost KOKRICA  
Cesta na Brdo 30  
4000 Kranj



MESTNA OBČINA  
KRANJ

Prejeto	02-02-2021 1030/21		
Slg. znak	Šifra zadeva	Vredn.	Priloge
406/104			

Datum: 27.01.2021

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS KOKRICA ZA LETO 2020**

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

#### **a)**

Krajevna skupnost Kokrica je v letu 2020 realizirala skoraj vse zadane cilje. Poleg dotacij MO Kranj, KS Kokrica svoje prihodke ustvari še s prihodki od najemnin za poslovne prostore in dvorano Doma KS ter letnimi prispevki krajanov za grobove, ki so namenjene vzdrževanju in obratovanju pokopališča.

Skupaj s krajanji, 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 na novo postavili oder, položili vinil ter prenovili stene v velik dvorani Kulturnega doma. Uspešno nadaljujemo izvedbo projekta GORKI 2.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoveženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

#### **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 2020 so znašali 54.446 EUR. Realizacija je za 6% manjša od planirane. Največ so se znižali Prihodki od Najemnine dvorane, približno 2.200 EUR, saj smo morali odpovedati kar nekaj rezervacij zaradi korona krize. 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. Prihodki od najemnin za grobove so za 12% nižji saj smo prvič ločeno planirali prihodke od najemnin za grobe, medtem pa so Prihodki od storitev izposoje mrliških vežic za 30% višji od planiranih, razlog je prvo planiranje prihodkov. Največji delež dotacij (prihodkov) MOK predstavljajo sredstva za osnovno dejavnost, iz proračuna MOK pa smo prejeli še sredstva za organizacijo prireditev in sredstva za zelene površine, otroška igrišča in sredstva za izplačilo sejnin članom svetov KS. Realizacija prihodkov sejnin je le 74 % saj si svetniki nismo izplačali vseh sejnin, čeprav smo imeli v tekočem letu več kot 3 seje. Realizacija prihodkov leta 2020 je za 6% nižja od realizacije prihodkov leta 2019, razlog je korona kriza.

#### **b) Obrazložitev odhodkov**

Skupni odhodki znašali 37.234 EUR. Stroški oz. odhodki so za 36,4 % manjši od planiranih. Realizacija odhodkov je nižja predvsem zaradi manjših stroškov na postavki Materiali stroški in storitve KS za skoraj 5 tisoč EUR, porabili 55,54 % planiranih sredstev, kjer je bilo v celoti preveč planiranih stroškov za Računalniške storitve, prav tako smo v letošnjem finančnem letu porabili le 45 % vseh sredstva iz konta Hrana, storitve menz in restavracij, saj je bilo manj prireditev zaradi korona krize, prav tako smo realizirali le 65% sredstev iz konta Založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja, saj smo izdali le eno izdajo krajevnega glasila Vaščan. Realizacija odhodkov je prav tako nižja pri postavki Objekti skupne rabe za skoraj 12 tisoč EUR, porabili 56,2 % planiranih sredstev. Na tej postavki prihaja do največjih razhajanj pri kontu Poraba kuriv in stroški ogrevanja za 1500 EUR, na kontu Tekoče vzdrževanje druge opreme 700 EUR, saj Kulturni dom zaradi korona krize ni bil toliko obiskan s strani uporabnikov 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 je prav tako nižja pri postavki Pokopališča, mrliške vežice za skoraj 2 tisoč EUR, porabili smo 80% planiranih sredstev. Na tej postavki prihaja do največjih razhajanj pri kontu Tekoče vzdrževanje druge opreme za 900 EUR, saj se niso smele uporabljati mrliške vežice zaradi korona krize. Realizacija odhodkov leta 2020 je za 20 % nižja od realizaciji odhodkov leta 2019, razlog je korona kriza.

#### **0520 KS Kokrica**

##### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Stroški na tej skupini kontov so nižji za 27,3% od planiranih v sprejetem planu leta 2020., saj se zaradi korona krize določeno obdobje ni smelo prirejati prireditve. Organizirali smo krajevni praznik; obdaritev žena za 8 marec; Tradicionalni zaključni turnir lige malega nogometa, ter Pevski večer kateri je letos potekal na prostem. Soorganizirali smo tudi sprejetje novomašnika. Realizacija odhodkov leta 2020 je manjša za približno 13,4 % od realizacije odhodkov leta 2019.

##### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Stroški na tej skupini kontov so za 47 % nižji od planiranih. Največ razlike med planiranim in realiziranim in to za kar 55% preveč planiranih stroškov je bilo pri kontu Hrana, storitve menz in restavracij, saj so določene prireditve zaradi korona krize odpadle. Realizirali smo le 70 % planiranih sredstev iz konta Drugi splošni material in storitve saj je bilo veliko manj sestankov, predavanj in raznih dogodkov zaradi korona krize. V celoti, 500 EUR nismo realizirali storitve iz konta Računalniške storitve, saj smo svetniki KS Kokrice urejali stran brezplačno, prav tako v celoti 300 EUR, nismo realizirali sredstev iz konta Izdatki za reprezentanco, razlog je korona kriza. Na kontu Založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja smo realizirali le 65 % planiranih sredstev, saj smo izdali le eno od dveh predvidenih števil krajevnega glasila Vaščan. Realizirali smo le 25 % sredstev iz konta Pisarniški material saj smo zalogo za leto 2020 še imeli. 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 2020 je nižja za 25% od realizacije odhodkov leta 2019.

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

Stroški so bili realizirani le 71 % planiranih v sprejetem planu leta 2020. Na kontu Tekoče vzdrževanje drugih objektov so ostali v celoti 100 EUR, nerealizirana sredstva saj letos ni bilo potrebe po prenovi spomenikov. V preteklem letu na tej proračunski postavki ni bilo realizacije.

##### 500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva so bila v sprejetem planu leta 2020 planirana, vendar do realizacije ni prišlo. Prav tako na proračunski postavki ni bilo realizacije v preteklem letu.



#### 500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Odhodki na tej postavki kontov so bili realizirani v 80% planiranih. Realizirali smo le 60 % stroškov na kontu Električna energija, saj se ni ogrevala čajna kuhinja ker je bila zaradi korona krize zaprta. Realizirali smo le 20 % na kontu Tekoče vzdrževanje drugih objektov saj zaradi korona krize ni bila odprta čajna kuhinja in skupni prostori. V okviru projekta NRP Investicije KS smo nabavili ročno škropilnico. Realizacija odhodkov za leto 2020 je za 44 % nižja od leta 2019, saj ni bilo potrebe po prenovi objektov ter nakupu dodatnega materiala za trženje.

#### 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 2020 je približno enaka realizaciji odhodkov leta 2019.

#### 500236 ČISTILNA AKCIJA

Odhodki na tej postavki kontov so na ravni planiranih v sprejetem planu leta 2020. Kot že pretekla leta so KS in v njej delujoča društva priključili čistilni akciji, ki jo organizirajo taborniki. V čistilni je sodelovalo 40 krajanek in krajanov naše KS. Realizacija odhodkov v letu 2020 je za 53 % višja od realizacije odhodkov leta 2019, saj smo gostili vse udeležence čistilne akcije.

#### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Stroški na tej skupini kontov so za 27 % nižji od planiranih. Vzdrževanje zelenih površin je bilo tekoče. Stroške smo imeli z gnojili, na novo posejano travo, dodatna ureditev okolice otroških igral. V okviru projekta NRP Investicije KS smo kupili dodatno orodje za sejanje trave. Realizacija odhodkov leta 2020 je nižja za 4,3 % od leta 2019.

#### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Stroški na tej skupini kontov so za 46% 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, ter nekorisčenja prostorov zaradi korona krize. Odhodek na kontu Električna energija je manjši za 20% od planiranega zaradi nekorisčenja prostorov zaradi korona krize. Prav tako je odhodek odvoza smeti za 30 % manjši od planiranega. Manjši za 90 % od planiranega je konto Tekoče vzdrževanje drugih objektov saj je naš hišnik v okviru hišniških del odpravil/popravil veliko stvari ter sam Kulturni dom ni bil toliko obiskan zaradi korona krize. Manjši za 45% od planiranega je konto Tekoče vzdrževanje druge opreme saj je bil obisk zaradi korona krize v Kulturnem domu veliko manjši. V okviru projekta NRP Investicije KS smo nabavili gasilne aparate in znak-opozorilno mesto. Realizacija odhodkov leta 2020 je za 7,6% manjša od realizaciji odhodkov leta 2019.

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

##### 5000001 Investicije KS

V okviru projekta NRP Investicije KS smo realizirali le 10 % planiranih sredstev sprejetega plana leta 2020. Nismo realizirali nakupa oziroma prenovitve mansardnega prostora v multimedijki prostor zaradi korona krize. Za potrebe zadostitve protipožarne varnosti smo morali kupiti gasilne aparate v okviru proračunske postavke Objekti skupne rabe. V okviru proračunske postavke Zelene površine, otroška igrišča smo kupili sejnalnik za gnoj in sajenje trave zaradi lažjega in hitrejšega urejanje travnatih zelenic. V okviru proračunske postavke Pokopališča, mrliške vežice smo kupili škropilnik za namakanje trave na pokopališču.

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

Realizacija je bila nižja na postavki Materialni stroški in storitve KS in sicer zaradi manjših stroškov na kontu Hrane, storitve menz in restavracij, nižja je tudi na kontu Založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja, nižja je tudi na kontu Drugi splošni material in storitve, zaradi korona krize nismo imeli toliko dogodkov, dejavnosti, delovnih akcij ter samega druženja v skupnih prostorih zato je največ odstopanj ker ni bilo potrebe po pogostitvah, vzdrževanju skupnih prostorov in oglaševanju dogodkov. Realizacija je nižja na postavki Objekti skupne rabe, 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 in dejanske ne rabe prostorov zaradi korona krize. Realizacija je nižja tudi na ostalih proračunskih postavkah, vendar so odstopanja precej nižja, medtem, ko se minimalno zvišuje edino na proračunski postavki Tajniška opravila.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Kokrica na dan 31.12.2020 znaša 61.152,12 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

DOMEN HVALA  
(ime in priimek)

[Handwritten Signature]  
(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: PREDSEDNIK SVETA KS KOKRICA
- 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:

..... SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

..... SLOVENSKI TRG 1, 9000 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: DOMEN HVALA

Podpis:

*[Handwritten signature]*

Datum podpisa predstojnika:

29.01.2021



**Krajevna skupnost CENTER**  
**Tomšičeva ulica 21**  
**4000 Kranj**

Datum: 1. 2. 2021

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS CENTER ZA LETO 2020**

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

**a)** Od štirih načrtovanih prireditev je bila zaradi ukrepov proti epidemiji Covid-19 organizirana samo ena, in sicer šahovski turnir ob prazniku KS Center. Nadalje je bilo v letu 2020 v uradu KS Center opravljenih prek petdeset uradnih ur za krajane, s čimer je bil dosežen zastavljen cilj. Izdana je bila ena številka krajevnega glasila Kranjčan in tradicionalni koledar; KS je krajane obveščala o aktualni problematiki prek spletne strani in facebook profila. Zaradi ukrepov proti epidemiji Covid-19 se je svet KS sestal na štirih sejah, s čimer cilj najmanj pet sej letno ni bil dosežen. KS je zagotavljala tekoče vzdrževanje prostorov in opreme za opravljanje svoje dejavnosti.

KS Center je v letu 2020 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, delovanja inšpekcijskih služb in večje varnosti. V času prvega vala epidemije je KS sodelovala v občinskem projektu brezplačnega razdeljevanja zaščitnih mask ranljivim skupinam prebivalstva.

V primerjavi s preteklimi leti je KS Center zaradi objektivnih ovir (epidemija Covid-19) le delno uresničila cilj 1 (stik s krajani) in cilj 2 (reševanje problemov v KS) iz finančnega načrta za leto 2020.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoveščenju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

***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 2020 realizirani prihodki so bili nižji od sprejetega načrta (indeks 93,16) in od realizacije v letu 2019 (indeks 93,33). KS je v letu 2020 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***

Realizacija odhodkov leta 2020 je bila v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 v višini 69 %, v primerjavi z letom 2019 pa primerljiva. Največji delež porabe vseh sredstev (70 %) je evidentiran na proračunski postavki Materialni stroški in storitve KS.

#### **0521 KS Center**

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

Sredstva so bila porabljena za organizacijo tradicionalnega šahovskega turnirja ob krajevnem prazniku. Realizacija odhodkov je bila nižja od sprejetega plana (indeks 12,38) in nižja od realizacije v letu 2019 (indeks 17,63). Razlog za odstopanje je v tem, da je bila zaradi ukrepov proti epidemiji Covid-19 od štirih načrtovanih prireditev organizirana samo ena.

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

V letu 2020 na tej proračunski postavki ni bilo realiziranih odhodkov.

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

Planirana sredstva so bila realizirana v višini 94,16% glede na sprejeti plan za leto 2020 in so bila višja od realizacije v letu 2019 (indeks 150,62). Razlog odstopanja je v tem, da so stroški izdaje krajevnega glasila, ki je izšlo leta 2018, obremenilo proračun za leto 2018, krajevno glasilo, ki je izšlo konec leta 2019, pa je obremenilo 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 višini 77,08% in nižja kot v letu 2019 (indeks 71,15). Nižja realizacija je posledica manjšega števila opravljenih uradnih ur predvsem v prvem valu epidemije.

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

Planirana sredstva so bila zaradi previsoko ocenjenih stroškov porabljena le delno (indeks 53,23), pretežno za stroške energentov in za komunalne storitve. Odhodki so bili za malenkost višji od odhodkov v letu 2019 (indeks 103,61).

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

Večji odstopanji sta prisotni na proračunski postavi »proslave, prireditve KS« (indeks 12,38) in »tajniška opravila« (indeks 77,08), v obeh primerih zaradi ukrepov proti epidemiji Covid-19. Odstopanje na proračunski postavki »objekti skupne rabe« (indeks 53,23) je posledica previsoko ocenjenih stroškov.

#### ***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 2020 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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

V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Center na dan 31.12.2020 znaša skupaj 15.925,08 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: .....
- samooценitev vodij organizacijskih enot za področja: **predsednika Sveta KS Center** .....
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: .....

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

### je vzpostavljen(o):

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

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

#### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Kranj.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, Kranj.....

Matična številka:

2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

□□□□□□□□□□

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša,  
presega 2,086 mio EUR 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 2020 (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 dr. Aleksander Pavšlar.

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

1. 2. 2021.....





Krajevna skupnost MAVČIČE  
Mavčiče 102  
4211 Mavčiče

Prejeto	03.02.2021		
Slg. znak	Št. zadeve	Vred.	Pril.
402/104			

Datum: 25.1.2021

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS MAVČIČE ZA LETO 2020**

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

a) Na realizacijo načrtovanih dogodkov je v veliki meri vplival novi korona virus. Druženja so bila velik del leta prepovedana, zato je izpadlo kar nekaj večjih načrtovanih prireditev. Ni bilo širše proslave krajevnega praznika in Simona Jenka, odpadla je prireditev za materinski dan, v novi dvorani je bilo manj dogodkov, kot bi jih bilo brez omejitev. Ob zglednem sodelovanju vseh aktivnih društev v krajevni skupnosti Mavčiče (KS): PGD Mavčiče, PGD Breg ob Savi, ŠD Mavčiče, KUD Šmonca, Društva Svetlin in Društva Sorško polje je dobro uspela čistilna akcija.

Začela se je tudi obnova občinske ceste od zadružnega doma v Mavčičah proti Prašam (okoli 500m). Na Jami je bil odstranjen napol podrti objekt, stara hiša v občinski lasti, ki je dolga leta kazila izgled vasi.

Ob vseh »mavških tržnicah« v času, ko ni bilo ostrih omejitvenih protikoronskih ukrepov, so bili organizirani spremljevalni dogodki. Udeležili so jih številni krajanj, prvih tudi preko 250, z omejitvami je bilo število sicer nekoliko nižje.

V I. 2020 je uspela obnova elektro instalacij v stari dvorani zadružnega doma, prostori so bili tudi prebeljeni. Dokupljena je bila manjkajoča oprema za nove prostore KS.

Ob spomladanskem valu pandemije smo krajanom razdelili maske, ki jih je zagotovila MOK, pridobili smo tudi dva donatorj. Hkrati smo vsem gospodinjstvom 2 x letno posredovali poročili o opravljenem delu. Odmevi krajanov na delo sveta KS so pohvalni.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

**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 prihodkov glede na veljavni proračun 2020 je bila skoraj 97%. Transferni prihodki so bili realizirani skoraj v celoti (99,32%), za skoraj tretjino so bili večji prihodki iz naslova pokopališča. Prodana sta bila zadnja dva grobova, ki jih je v preteklosti naročila KS.

Nenačrtovani so bili prihodki iz najemnin nove dvorane KS, kjer je bilo v času, ko je bilo dovoljeno, preko 10 osebnih dogodkov, plesne vaje in razni tečajj. V času priprave proračuna dvorana še ni bila izdelana in ne opremljena, zato tudi prihodki iz njene oddaje niso bili načrtovani.

Izpadli so načrtovani prihodki od uporabe mrliške vežice. Zaradi omejitvenih ukrepov so pogrebi potekali brez njene uporabe.

V I. 2020 smo uspeli pogodbeno urediti odnos z OŠ Orehek Kranj, zato so v celoti izpadli načrtovani prihodki na postavki plačil, ki bi jih šola refundirala KS, kot plačnici energenta, elektrike in vode v vrtcu Mavčiče.

### **b) Obrazložitev odhodkov**

Celotni odhodki KS so bili v I. 2020 realizirani le dobrih 69% načrtovanih. Zaradi izpada dogodkov so manjši tudi stroški, povezani z njihovo organizacijo. Največji »prihranek« imamo pri nakupu opreme za objekte skupne rabe, skoraj v celoti pa so realizirani načrtovani odhodki za plačila najemnin igrišča in dvorane.

Pokopališče je bilo večinoma vzdrževano volontersko, zato so za več kot polovico manjši stroški na postavki »tekoče vzdrževanje«. Podobno je tudi s poštnimi storitvami, vabila in obvestila smo nekajkrat raznosili kar krajani. Stroške izvedbe čistilne akcije so financirala društva, ki so sredstva za ta namen dobila na razpisu.

V sprejetem proračunu so bili načrtovani tudi odhodki iz naslova plačil energenta, elektrike in vode za delovanje vrtca, ki so bili po podpisu pogodbe z OS Orehek Kranj preneseni neposredno na šolo.

## **0522 KS Mavčiče**

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

- 24. 1. 2020 – tekmovanje v kuhanju ričeta med predstavniki vasi v naši KS in zbiranje oblačil za Karitas,
- 24. 1. 2020 – prosiava ob 220 letnici rojstva pesnika Franceta Prešerna,
- 28. 2. 2020 – spoznavno srečanje krajevnih skupnosti s Sorškega polja - ob pripravi šmorna, predavanje g. Janka Rožiča: arhitekturno potovanje skozi vasi Podreča, Mavčiče, Praše; zbiranje sanitetnega materiala za Rdeči križ in predstavitev postopkov oživljanja,
- 26. 6. 2020 - predavanje Mate Vrhunc z naslovom Biodinamika je bodočnosti sposobna metoda pridelovanja hrane,
- 24. 7. 2020 - pokušina domačih izdelkov in pridelkov,
- 25. 9. Ljudska univerza Kranj z Eko fit kotičkom: umovadbo, 5 minut za zdravo hrbtenico, ustvarjalno delavnico ter še veliko drugih zabavnih (kolo sreče), interaktivnih (kviz) in izobraževalnih aktivnosti.
- 10. 10. 2020 - otvoritev slikarske razstave na temo pesmi Simona Jenka v novi dvorani,
- 18.12.2020 – novoletna tržnica s prižigom lučk,
- 27.12.2020 – božična obdaritev otrok (zunaj - po vaseh ločeno).

Za organiziranje dogodkov je KS nabavila surovine za kuho ter dodatno hrano in pijačo, kozarce in drug potrebni material za postrežbo hrane udeležencem. Zaradi izpada nekaj načrtovanih dogodkov je ostala neporabljena približno četrtnina sredstev, namenjena za pogostitve. Nakupila je darila za obdarovanje otrok ter plačala obvezni prispevek za predvajanje glasbe ob prvem dogodku. S tega konta je bil plačan tudi strošek izposoje velikega šotora.

V sprejetem proračunu je bil v skladu s programom dogodkov načrtovana poraba za plačilo prevoza otrok na izlet, ki je odpadel, odhodek za izposajo šotora in plačilo prispevka IPF pa ni bil načrtovan. Sprejeti proračun je bil realiziran okoli 70%, porabljenih je bilo približno enako sredstev kot v preteklem letu.

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

V sprejetem planu je bila načrtovana poraba v povezavi s pridobivanje gradbenega dovoljenja za rekonstrukcijo vrtca. Sredstva niso bila porabljena.

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

Načrtovani materialni stroški in plačila storitev za delovanje KS so bili za okoli 40% večji od realiziranih. Z volonterskim raznosom vabil in obvestil smo znižali poštno stroške, zaradi izpada dogodkov je bila porabljena le petina reprezentance in manj kot polovica sredstev za storitve restavracij. V I. 2020 porabljena sredstva so le okoli 37% porabljenih v predhodnem letu.

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

Realizirana poraba na tej postavki je nekaj manj od 40% načrtovane. Čiščenje ceste je bilo potrebno le enkrat. V I. 2019 na tej postavki ni bilo porabe.

#### 500211 JAVNA RAZSVETLJAVA

Vzdrževanje javne razsvetljave na stroške KS v l. 2020, enako kot v l. 2019, ni bilo potrebno in zato planirana sredstva niso bila porabljena.

#### 500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

V l. 2020 ni bilo s strani KS organizirane krvodajalske akcije in sredstva so ostala neporabljena.

#### 500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Najemnini za nogometno igrišče in za uporabo dvorane za košarko sta bili poravnani, načrtovana sredstva so zato skoraj v celoti porabljena. V l. 2019 je bila plačana le najemnina za nogometno igrišče, v l. 2020 pa je bila sofinancirana tudi najemnina košarkašem.

#### 500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Mrliška vežica je bila v l. 2020 uporabljena le ob nekaj pogrebih, večina pokopov pa je bila opravljena brez koriščenja vežice. Zato so manjši od sprejetega plana tudi stroški, vezani na njeno uporabo. Pokopališče je bilo vzdrževano večinoma s prostovoljnim delom, zato tudi sredstva za te storitve skoraj niso bila porabljena. Skoraj v celoti so bili realizirani stroški obratovanja, tekoče vzdrževanje pa le okoli 40%. V primerjavi z letom 2019 je bila realizacija okoli 68%.

#### 500236 ČISTILNA AKCIJA

Čistilna akcija je bila organizirana v sodelovanju z društvi, ki delujejo na območju KS. Društva so dobila svoje stroške v zvezi z njo plačane, zato KS načrtovanih sredstev ni porabila. Enako je bilo tudi v l. 2019.

#### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

V l. 2020 je bila po izravnavi grobih ometov stara dvorana, skupaj s prostorom ob njej, prebeljena. Delo sicer ni bilo načrtovano, a je bilo po zamenjavi povsem dotrajane električne napeljave v njej, nujno. Postavka tekočega vzdrževanja je bila načrtovana bistveno nižje, kot je bila realizirana (4x). Neporabljena je ostala dobra tretjina sredstev, predvidenih za nakup opreme. Nujno potrebna (večja omara, hladilnika, dopolnitev kuhinjske niše) je bila nabavljena, z nakupom opreme za staro dvorano združnega doma pa se bo počakalo do odločitve o njeni namembnosti. Zaradi mile zime so nižji od načrtovanih stroški porabljene elektrike, zaradi prenosa zavarovanja na skupnega zavarovalniškega agenta MOK pa so nižji od načrtovanih tudi stroški za zavarovanje objektov in predmetov njih. Primerjava s predhodnim letom ni smiselna, ker je bilo v l. 2019 KS zagotovljeno dodatnih 49.000 EUR za gradnjo dvorane KS.

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

#### 50000001 Investicije KS

V dvorani združnega doma je bilo zaradi dotrajanosti potrebno zamenjati vso elektro napeljavo, delo oz. pokritje stroškov zanje v sprejetem programu ni bilo predvideno. Kupljena sta bila podpultni in še en večji hladilnik ter velika omara za potrebe arhiva KS. Dodatna oprema ni bila nabavljena. Tudi obnova mrliške vežice ni bila začeta.

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

Vzrok za večino razlik med sprejetim in veljavnim proračunom na postavki proslav in prireditvev so sprejeti proti koronski ukrepi.

Nekaj del za potrebe KS (raznosi vabil in obvestil) so člani sveta in krajanji opravili volontersko, prav tako tudi dela za redno vzdrževanje pokopališča, zato so na teh postavkah sredstva porabljena v nižjih zneskih, kot so bila v osnovi načrtovana.

Čistilna akcija je bila financirana preko društev, zato je postavka ostala neizkoriščena.

Nenačrtovana je bila zamenjava elektro instalacij v starem delu združnega doma, saj se je pokazalo, da je stara popooinoma dotrajana in nevarna, sredstva zanj so bila zagotovljena s prerazporeditvijo med postavkami.

V sprejetem proračunu je bilo načrtovanih več sredstev za nabavo opreme doma, a nakup ni bil opravljen, saj je po obnovi stare dvorane potreben premislek o njenem nadaljnjem namenu.

Za obnovo mrliške vežice je bilo predvideno le 600 EUR. Temeljit ogled je pokazal, da bo zamakanje v temelje vežice in nato širjenje vlage po stenah zahtevalo bistvena sanacijska sredstva, zato dela niso bila niti začeta. V sprejetem proračunu so bili načrtovani tudi stroški, ki bi jih KS dobila refundirane s strani OS Orehek Kranj. Ker je bila podpisana pogodba o prenosu vseh obveznosti s KS na šolo, so te postavke ostale nerealizirane.

**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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

*Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Mavčiče na dan 31.12.2020 znaša 8.111,35 EUR.*



Predsednik/ca Sveta KS Mavčiče: MARJAN TUŠAR  
(ime in priimek)

  
(podpis)

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na **KRAJEVNA SKUPNOST MAVČIČE**

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 MAVČIČE**.

### Oceno podajam na podlagi:

- x oceno notranje revizijske službe za področja:
- x- samooценitev vodij organizacijskih enot za področja: **PREDSEDNIK SVETA KS MAVČIČE**
- ugotovitev (Računsko sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: .....

V/Na **KRAJEVNI SKUPNOSTI MAVČIČE**

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 sedč in matično številko skupne notranjerevizijske službe: SLOVENSKI TRG 1, 6000 KRANJ

Matična številka: 2482525000

V letu 2020 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

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

- OBČINSKI AKTI – NEUSTREZNOST (tveganje 1, predvideni ukrepi)
- USTREZNI DOKUMENTI IN NAVODILA, KI JIH PRIPRAVI MESTNA UPRAVA – PRAVNA

SLUŽBA.

- NAVODILA ZA PRIMOPREDAJO PO ZAKLJUČENEM MANDATU

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

*Podpis:*.....

*Datum podpisa predstojnika: 27.01.2021*

.....



**Krajevna skupnost OREHEK - DRULOVKA**  
**Zasavska cesta 53a**  
**4000 KRANJ**

Datum: 27. 1. 2021

## **Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS OREHEK DRULOVKA ZA LETO 2020**

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

**a)** Predvideni cilji v programu dela krajevne skupnosti Orehek Drulovka v letu 2020 zaradi razglásene epidemije od marca do maja in od polovice oktobra do konca leta večinoma niso bili doseženi. Realizacija posameznih v programu opredeljenih ciljev je bila naslednja:

- Osnovne naloge Sveta KS so se opravljale prostovoljno in brez plačila, razen za opravljanje tajniških storitev;
- Organiziran je bil tradicionalni krajevni veleslalom, ki je bil izveden pred razgláseno epidemijo, starejši krajanj so prejeli novoletne čestitke;

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 obljubljen 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:**

Zakon o javnih finančah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

### **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 2020 primerljiva, prav tako glede na preteklo leto. Transferni prihodki iz proračuna MOK so bili realizirani glede na sprejeti plan leta 2020 za osnovno dejavnost, športna igrišča, zelene površine, otroška igrišča in LAS Gorenjska košarica. Prihodki za organizacijo prireditve niso bili realizirani, ker krajevni praznik zaradi razglásene epidemije ni bil izveden. Sredstvom za izplačilo sejin se je KS Orehek Drulovka odpovedala v korist materialnim stroškom za pogostitve. Zaradi ukinitve Balinarskega kluba Zarica, so bila sredstva na njihovem TRR nakazana KS Orehek Drulovka.

### **b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 je bila glede na sprejeti plan je 10%, glede na preteklo leto pa 41 %. Najvišja poraba je bila na proračunski postavki Proslave, prireditve KS ( 41% celotne porabe)

## **0522 KS Orehek-Drulovka**

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

Proslave in prireditve v krajevni skupnosti je bila realizacija pogostitve starejših krajanj in krajanov, ki je bila izvedena decembra 2019 in je plačilo računa zapadlo v leto 2020, izveden je bil krajevni veleslalom. Krajevni

praznik zaradi razglašene epidemije ni bil izveden. Realizacija leta 2020 na proračunski postavki je 10% glede na sprejeti plan leta 2020, glede na preteklo leto pa 56,8 % nižja.

#### 500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Sredstva so bila v sprejetem planu leta 2020 planirana, vendar do realizacije ni prišlo.

#### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Za materialne stroške in storitve krajevne skupnosti je bilo porabljenih manj sredstev od planiranih. Sredstva so bila porabljena za vzdrževanje spletne strani in pisarniški material. Realizacija leta 2020 na postavki je bila slabih 9 % glede na sprejeti plan leta 2020, glede na preteklo leto pa nižja za 67,3 %

#### 500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Sredstva so bila v sprejetem planu leta 2020 planirana, vendar do realizacije ni prišlo.

#### 500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Sredstva so bila porabljena za vzdrževanje okolice spomenika NOB na Orehku. V preteklosti so za vzdrževanje skrbeli prostovoljci. Realizacija leta 2020 na postavki je bila glede na sprejeti plan leta 2020 višja za 28 %. V preteklem letu realizacije na proračunski postavki ni bilo.

#### 500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva so bila porabljena za plačevanje električne energije v ŠP Bober in čiščenje in vzdrževanje ŠP Bober. Realizacija leta 2020 na postavki je 48 %, glede na preteklo leto pa višja za 3%.

#### 500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Sredstva na postavki so bila porabljena za tajniška opravila, ki so bila izvedena predvidenem obsegu in plačana. Realizacija leta 2020 na proračunski postavki je v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 višja za 32 %, glede na preteklo leto pa za 37 % nižja.

#### 500224 GASILCI

Sredstva so bila v sprejetem planu leta 2020 planirana, vendar do realizacije ni prišlo.

#### 500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva so bila v sprejetem planu leta 2020 planirana, vendar do realizacije ni prišlo.

#### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva so bila v sprejetem planu leta 2020 planirana, vendar do realizacije ni prišlo.

#### 500239 LAS Gorenjska košarica KS

Sredstva na postavki so bila porabljena za nabavo materiala za vzdrževanje učne Poti Jeprškega učitelja. Realizacija leta 2020 glede na sprejeti plan leta 2020 je bila 28 %.

#### 500240 PROMOCIJA ZDRAVJA

Sredstva so bila porabljena za nabavo materiala za izvedbo meritev krvnega sladkorja in holesterola. Realizacija leta 2020 je bila 50 % glede na sprejeti plan leta 2020, glede na preteklo leto pa 100%.

#### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva so bila porabljena za plačilo električne energije v ŠP Bober. Realizacija leta 2020 glede na plan je bila manj kot 1%, glede na preteklo leto pa 3 %.

**c) Obrazložitev načrta razvojnih programov**

**50000001 Investicije KS**

Realizacije iz naslova NRP Investicije KS v letu 2020 ni bilo, sredstva v sprejetem planu leta 2020 so bila planirana.

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

Najvišje nominalno odstopanje je evidentirano na proračunski postavki Objekti skupne rabe, kjer planirana sredstva niso bila porabljena (Indeks 0,20), in na proračunski postavki materialni stroški in storitve KS (Indeks 8,9). Prav tako je manjša poraba na vseh ostalih postavkah zaradi razglašene epidemije.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Orehek Drulovka na dan 31.12.2020 znaša 73.430,63 EUR.



Predsednik Sveta KS Orehek Drulovka

Marjan Fajfar

  
(podpis)

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

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

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

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

### Oceno podajam na podlagi:

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

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

### je vzpostavljen(o):

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

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

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

#### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE 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 ..... (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: Marjan Fajfar

Datum podpisa predstojnika: DRUŠOVKA | 27.1.2021







Krajevna skupnost **PODBLICA**  
Podblica 2  
4201 Zg. Besnica

Datum: 1.2.2021

Prejeto	09-02-2021	1201/21	
Sig. znak	Šifra zadeve	Vredn.	Priloge
406104			

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PODBLICA ZA LETO 2020**

### 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) Cilji v KS Podblica so bili delno realizirani. V letu 2020 smo izdali krajevni časopis vsem gospodinjstvom v krajevni skupnosti, krvodajalska akcija je tokrat zaradi corone žal odpadla, sodelovali v čiščenju okolice, skupaj z Zavodom za turizem Kranj v januarju organizirali pohod po planinski poti iz Nemilj na Jamnik, pripravili smo športne igre ob praznovanju krajevnega praznika ter poskrbeli za obdarovanje otrok za Božička, praznovanje ob materinskem dnevu bo žal moralo počakati na boljše čase ter poskrbeli za kontrolo vode na vodovodih v Nemiljah in Podplici. Leto 2020 lahko ocenimo kot leto odrekanja in varčevanja, 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:**

Zakon o javnih finančah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

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

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

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

#### **a) Obrazložitev prihodkov**

Glavni in edini vir financiranja naše KS so bili transferni prihodki Mestne občine Kranj. Sredstva so bila sestavljena iz: osnovne dejavnosti, organizacijo prireditev v KS ter najemnino poslovnih prostorov. V primerjavi z letom 2019 so se prihodki malenkost zmanjšali (Indeks 98,9) na račun manjših stroškov ob praznovanju krajevnega praznika. MO Kranj nam je v svojem proračunu za leto 2020 zagotovila tudi sredstva za sejnine. Zagotovljenim sredstvom za izplačilo sejin smo se s sklepom sveta krajevnih skupnosti odpovedala v korist reprezentance. Realizacija leta 2020 je primerljiva s preteklim letom (Indeks 99).

#### **b) Obrazložitev odhodkov**

Celotni odhodki so bili glede na sprejeti plan leta 2020 realizirani v 56,65 %, v primerjavi z letom 2019 pa so se zmanjšali za 26,39 %. Glavni razlog zmanjšanj je v tem, da smo v letu 2020 imeli manj stroškov zaradi manj aktivnosti predvsem na družabnem delu zaradi razglašene epidemije COVID-19 in njenih ukrepov. Največji delež realiziranih sredstev (42,25 % vseh realiziranih sredstev iz naslova proračunskih postavk) je bilo namenjeno za objekte skupne rabe v KS.

#### 0524 KS Podblica

#### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Na omenjeni proračunski postavki smo sredstva porabili za praznovanje krajevnega praznika ter pogostitev udeležencev ob spominski slovesnosti pri Tehniki Meta. Realizacija leta 2020 glede na sprejeti plan leta 2020 je v 40,03 %, indeks realizacije leta 2020 glede na preteklo leto pa znaša 41,19.

#### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Sredstva na omenjeni proračunski postavki so bila porabljena za nakup žalnih vencev umrlih krajanov, sredstva porabljena za tiskanje lokalnega glasila, poštne storitve, za darila za obdaritev otrok ob praznovanju Božička ter za pogostitev ob obisku župana na zboru krajanov. Zagotovljenim sredstvom za izplačilo sejin smo se s sklepom sveta krajevne skupnosti soglasno odpovedali v korist reprezentanci, s prerazporeditvijo v okviru proračunske postavke. Realizacija leta 2020 glede na sprejeti plan leta 2020 je v 28,97%, indeks realizacije leta 2020 glede na preteklo leto pa znaša 45,4 .

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

Sredstva so bila v sprejetem planu leta 2020 planirana vendar do realizacije ni prišlo.

#### 500212 VODOVOD

Sredstva smo porabili za analizo vode. Indeks realizacije leta 2020 glede na sprejeti plan znaša 52,65. Imeli pa smo po 3 vzorčenja v Nemiljah in Podblici. Realizacija leta 2020 je v primerjavi s preteklim letom nižja za 15%. Proračunska postavka predstavlja 10,9% vseh realiziranih odhodkov v leta 2020.

#### 500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Sredstva so bila v sprejetem planu leta 2020 planirana vendar do realizacije zaradi koronavirusne situacije ni prišlo.

#### 500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Sredstva smo porabili za urejanje in čiščenje grebena. Realizacije leta 2020 glede na sprejeti plan 2020 znaša 71,75%, indeks realizacije glede na 2019 pa znaša 235,25. Proračunska postavka predstavlja 11,5% vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

#### 500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva smo porabili za nakup zaščitne opreme in pogostitev ob zaključku čistilne akcije. Indeks realizacije leta 2020 glede na sprejeti plan leta 2020 znaša 278,21, glede na preteklo leto pa znaša 344,45. Proračunska postavka predstavlja 4,8% vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

#### 500241 PODEŽELSKI TURIZEM

Sredstva so bila v sprejetem planu leta 2020 planirana a do realizacije ni prišlo.

#### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva so bila porabljena za najem poslovnih prostorov ter ogrevanje prostorov za potrebe delovanja KS. Indeks realizacije leta 2020 glede na sprejeti plan leta 2020 znaša 118,04, glede na preteklo leto pa znaša 127,50. Porast predvsem zaradi nakupa olja na zalogo zaradi nizke cene energenta. Proračunska postavka predstavlja 42,3% vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

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

*Najvišje nominalno odstopanje je zaznati na proračunskih postavkah Proslave prireditve KS (nižja realizacija za dobrih 2 tisoč EUR) in Materialni stroški in storitve KS (nižja realizacija za dobrih 2 tisoč EUR). Razlog odstopanj (tudi na ostalih proračunskih postavkah) je bil predvsem in skoraj izključno zaradi coronске krize, ko nismo mogli realizirati vseh planiranih aktivnosti (materinski dan, pogostitve aktivnih članov v KS, krvodajalske akcije,...).*

#### **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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Podblica na dan 31.12.2020 znaša 6.941,21 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

ANDRAŽ PODČENIK  
(ime in priimek)

[Signature]  
(podpis)

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na RS REPUBLIKA ..... (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 RS REPUBLIKA ..... (naziv proračunskega uporabnika).

### Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na RS REPUBLIKA ..... (naziv proračunskega uporabnika)

### je vzpostavljen(o):

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

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

#### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJEREVIZIJSKE KRAJIS

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKLOVENSIJA TRGA 1 2986525000

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanega 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 zunanega 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:

ANDEJA POTOCNIK

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

29.1.2021





Krajevna skupnost PREDOSLJE  
Predoslje 34  
4000 Kranj

Datum: 3.2.2020

Prejeto		12-02-2021	
Sig. znak	Šifra zadeve	Vredn.	Priloge

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PREDOSLJE ZA LETO 2020**

### 1. Poročilo o doseženih ciljnih in rezultatih

a) Cilji KS Predoslje za leto 2020 so opredeljeni v Načrtu dela KS Predoslje za leto 2020, katerega sestavni del je tudi načrt nabav in načrt gradenj ter adaptacij za leto 2020.

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 2020 približno 54% del vseh prihodkov KS Predoslje. V tem letu smo realizirali manj prihodkov glede na plan, povečali prihodke iz naslova transfernih prihodkov, ter nismo v celoti izpolnili plana pri realizaciji drugih prihodkov od prodaje. Razlog za manj lastnih prihodkov je v večji meri epidemiološka situacija, saj smo zaradi varnosti v večjem delu leta kulturni dom zaprli. Lastni prihodki predstavljajo približno 46% vseh prihodkov.

V letu 2020 smo načrtovane cilje glede rednega in investicijskega vzdrževanja deloma izpolnili. Tako smo v kulturnem domu popravili podest, obnovili parket dvorane, servisirali okna obenem smo pa iz naslova zavarovanj popravili strešno kritino zaradi vetroroma ter obnovili sanitarije zaradi izpusta vode. Sredstva so se tudi porabila za vzdrževanje in investicije pokopališč Predoslje in Suha. Na pokopališču v Predosljah se je uredil prostor za žarne grobove, v sklopu transferjev pa se je uredil tudi fekalni vod za mrliške vežice v sklopu izgradnje kanalizacije. 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 krajevne 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. V sklopu projekta Gorki 2 smo uspešno sodelovali z MOK in v veliki meri uredili infrastrukturno problematiko.

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

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

#### ***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 2020 so višji kot načrtovani za leto 2020 na račun transfernih prihodkov, ter nižji za približno 10% v kolikor ne upoštevamo transfernih prihodkov iz naslova pokopališč. Prihodki so višji za približno 11% napram letu 2019.

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 in transferni prihodki iz naslov pokopališč. Zagotovljenim sredstvom za sejnine se je KS s sklepom sveta KS odpovedala v korist reprezentance.

#### **b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 znaša dobrih 55 tisoč EUR. Realizacija leta 2020 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 višja za 4,5 %, v primerjavi s preteklim letom pa višja za 31 %. Največ sredstev je bilo realiziranih na proračunskih postavkah Pokopališča, mrliške vežice (32 % vseh realiziranih sredstev glede na ostale proračunske postavke) in objekti skupne rabe (30 % vseh realiziranih sredstev glede na ostale proračunske postavke)

### 0525 KS Predoslje

#### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Realizirani odhodki so višji kot načrtovani (indeks 212,97), v celoti pa so bili porabljeni za izvedbo krajevnih dogodkov-krajevni praznik. Glede na plan smo porabili več sredstev. Del sredstev se je še porabilo za krajevne dogodke kot je zaključek Zoisovih dni ipd. Realizacija glede na preteklo leto je višja za 71,72 %. Proračunska postavka predstavlja 18 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

#### 500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

Planirana sredstva so se porabila, za notarske storitve, v prejšnjih letih pa jih ni bilo. Indeks napram planu je 16,92. Proračunska postavka predstavlja 0,2 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

#### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizirani odhodki predstavljajo strošek vzdrževanja spletne strani ter stroške domen in gostovanja, splošni material, pogostitev in obdaritev starostnikov in osebja, dezinfekcijska sredstva, 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 2020 nižji za 9,5 %, glede na preteklo leto pa indeks realizacije znaša 107,97. Proračunska postavka predstavlja 5,9 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

#### 500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva so bila planirana v sprejetem planu, vendar do realizacije ni prišlo. Prav tako na proračunski postavki ni bilo realizacije v preteklem letu.

#### 500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Realizirani odhodki predstavljajo strošek porabe električne energije, vode in komunalnih storitev, odvozov smeti ter tekočemu vzdrževanju objektov in investicije (ureditev žarnih grobov (v okviru projekta NRP investicije KS), fekalni vod za mrliške vežice(v okviru projekta NRP MOK Urejanje pokopališč KS). Poraba sredstev je bila realizirana v večji meri kot planirana v 2020 (indeks 236) indeks glede na leto 2019 je pa 294,7. Proračunska postavka predstavlja 31,6 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

#### 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 2020 nižji za 50%, glede na realizacijo leta 2019 pa indeks znaša 102,51. Za manjšo porabo je



vzrok manjša poraba sredstev za vzdrževanje. Proračunska postavka predstavlja 3 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

#### 500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Realizirani odhodki so glede na sprejeti plan leta 2020 nižji in sicer za 23% in v celoti predstavljajo opravljena tajniška dela. Strošek je nižji kot v letu 2019 in sicer za 11,7%. Proračunska postavka predstavlja 5,6 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

#### 500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva so bila planirana v sprejetem planu, vendar do realizacije ni prišlo ker ni bilo mogoče izvesti čistilne akcije. Prav tako na proračunski postavki ni bilo realizacije v preteklem letu.

#### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirani odhodki so bili v celoti realizirani. Glede na leto 2019 je indeks 105,85. Sredstva so se porabila za tekoče vzdrževanje. Proračunska postavka predstavlja 1,2 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

#### 500239 LAS Gorenjska košarica KS

Odhodki predstavljajo tekoče vzdrževanje in zavarovanja pridobljenih sredstev pri projektu LAS Gorenjska košarica. Sredstva so bila porabljena za košnjo trave na »Žoisovi poti«, zavarovanje in vzdrževanje opreme pridobljene na tem projektu ter tiskovine. Sredstva so bila v 93% realizirana glede na plan, glede na leto 2019 pa je indeks 142,82. Proračunska postavka predstavlja 4,2 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

#### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizirani odhodki so za 35% nižji kot planirani predvsem zaradi nekaj storitev/dobav, ki niso bila izvedena predvsem zaradi epidemiološke situacij v Sloveniji in nezmožnost opravljanja storitev zaradi vladnih omejitev in prepovedi. 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. V dvorani se je premazal parket z zaščitno lazuro, nastavilo in popravilo okna v domu, redno se je pregledal in ojačal podest, menjala se je potratna razsvetljava v kulturnem domu z led svetili ter druga manjša dela. Iz naslova zavarovanj smo zaradi vetroloma v začetku leta menjali poškodovane strešnike in dimniško obrobo ter zaradi razlitja vode sanirali odpadli strop in stene v sanitarijah. Realizacija glede na preteklo leto je nižja za 16,5 %. Proračunska postavka predstavlja 30,3 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

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

#### 40618012 Urejanje pokopališč KS

V okviru projekta NRP MOK Urejanje pokopališč KS smo na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice na pokopališču v Predosljah izvedli izgradnjo fekalnega voda, povezali do občinske ceste in izvedli predpripravo za priklop na kanalizacijsko omrežje. Sredstva so se porabila iz naslov transference prihodkov Mestne občine Kranj in predhodno niso bila planirana.

#### 50000001 Investicije KS

V okviru projekta NRP Investicije KS smo na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice v Predosljah uredili manjši prostor za žarne grobove ter vzporedno z izgradnjo fekalnega kanala opravili manjša dela. Sredstva so bila porabljena v 80% napram planiranim bila pa so izvedena za 23% v manjšem obsegu kot leta 2019.

V sprejetem planu leta 2020 smo planirali tudi sredstva v okviru proračunske postavke Objekti skupne rabe, vendar do realizacije ni prišlo.

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

Zaradi epidemiološke situacije so večja odstopanja na prihodkovni strani zaradi manjših prihodkov iz strani najemnin (epidemiološka situacija) in sicer so se izvedla v 30% napram planiranim (konto 710301000). Prav tako so se prihodki iz naslov transferjev povečali za cca 12500€, ki predhodno niso bila planirana. Na odhodkovni strani so večja odstopanja pri proslavah in prireditvah saj so nekatera plačila za leto 2019 zapadla v proračunsko leto 2020 (50020225 – povečanje za približno 4200€ napram planu). Na objektih skupne rabe (50100125) je opazna veliko manjša poraba kot planirano in sicer za približno 9.000 €.

**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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Predoslje na dan 31.12.2020 znaša 24.804,08 EUR.

Predsednik/ca Sveta KS

Žig KS



*GASPER ZBOGAR*

(ime in priimek)

(podpis)

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

### Oceno podajam na podlagi:

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

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

### je vzpostavljen(o):

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

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

#### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

.....skupna služba notranje revizije

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, 4000 Kranj.....

Matična številka: 2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

□□□□□□□□□□

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

□

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

.....

V letu 2020 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

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

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

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

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: predsednik sveta Gašper Žbogar

Podpis: .....



Datum podpisa predstojnika: 02.02.2021

.....

**Krajevna skupnost PRIMSKOVO**  
Jezerska cesta 41  
4000 Kranj



**MESTNA OBČINA  
KRANJ**

Prejeto	29 -01- 2021	937/21	
Sig. znak	Šifra zadeve	Vredn.	Prilog:
U061			

Datum: 20.01.2020

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PRIMSKOVO ZA LETO 2020**

### 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

**a) )** Glavni razlog, da v letu 2020 nismo organizirali proslav in tekmovanj je epidemija in ukrepi povezani z njo. Vsi načrti za pridobitev prihodkov z oddajanjem dvorane v uporabo so ostali nerealizirani. Za naše krajanje smo v sodelovanju s KORK organizirali brezplačen odvzem vzorcev za pregled holesterola in glukoze ter merjenje pritiska. Sodelovali smo na dveh prireditvah, ki so bile organizirane zaradi spoštovanja običajev v KS. Za potrebe sejne sobe in male dvorane v prizidku smo kupili dve klima napravi in dodatne stole. Adaptirali ( in zamenjali vhodna vrata) smo pisarno v katero smo se preselili in odstopili večje prostore KORK, Društvu obolelih z osteoporozo in Koronarnem društvu Gorenjske.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

#### **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 je v letu 2020 realizirala transferne prihodke iz proračuna Mestne občine Kranj (46,5 % delež vseh prihodkov) in lastne prihodke (53,5 % delež vseh prihodkov).

Glavnino transfernih prihodkov (90% delež transfernih prihodkov) predstavljajo prihodki iz naslova osnovne dotacije, preostali del pa so še prihodki iz naslova sejin in zelenih površin, otroških igrišč. Glavnino (74 %) lastnih prihodkov predstavljajo prihodki iz naslova oddaje prostorov (realizirani do pojava epidemije). Realizirani prihodki leta 2020 so glede na sprejeti plan leta 2020 višji za 12,5 %, glede na preteklo leto pa nižji za 7 %.

#### **b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 znaša dobrih 33 tisoč EUR. Realizacija leta 2020 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 nižja za 16,8 %, v primerjavi s preteklim letom pa nižja za 5,2 %. Slaba realizacija je predvsem posledica epidemije in njenih ukrepov zaradi COVID-19. Glavnina odhodkov je realizirana na proračunski postavki Objekti skupne rabe in sicer v 70 % deležu vseh odhodkov.

## 0526 KS Primskovo

### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Zaradi razglašene epidemije in ukrepov v letu 2020, proslav in praznovanj nismo organizirali. Sodelovali smo pri pripravi dveh prireditiv. Sredstva so se porabila za nakup daril ob Miklavževanju in prireditvi ter za tisk plakatov. Proračunska postavka predstavlja 3,3 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 43 %. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z letom 2019 nižja za 49 %.

### 500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI

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

### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Materialni stroški in storitve predstavljajo: nakup pisarniškega materiala, založniške, tiskarske in kurirske storitve (pogodbe), naročnino, računalniške storitve, telefon, fax, internet, poštnino, najem programske računalniške opreme in sejnine.

Proračunska postavka predstavlja 8,5 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan za leto 2020 v višini 87 %. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z letom 2019 višja za 46 %.

### 500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniška in ostala administrativna opravila v KS so bila opravljena delno preko pogodbe s.p. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti načrt leta nižja (Indeks 93).

### 500236 ČISTILNA AKCIJA

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

### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

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

### 500240 PROMOCIJA ZDRAVJA

Za naše krajanje smo v sodelovanju s KORK organizirali brezplačen odvzem vzorcev za pregled holesterola, glukoze ter merjenje pritiska. Sredstva v sprejetem planu niso bila planirana in so bila zagotovljena v veljavnem planu leta 2020 s prerezporeditvijo. Proračunska postavka predstavlja 0,3 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

### 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, zemljiški prispevek, plin in zavarovalne premije. Prav tako smo nabavili, v okviru projekta NRP Investicije KS opremo za hlajenje in ogrevanje, za pohištvo (pisarniški stol, izvlečni predalnik) in izvedli zamenjavo vhodnih vrat v objektu. Proračunska postavka predstavlja 70 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 v višini 89 %. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z letom 2019 nižja za 6 %. Razlog za nižjo porabo je posledica omejitev uporabe dvorane in ostalih prostorov zaradi epidemije in ukrepov.

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

### 50000001 Investicije KS

Sredstva na projektu NRP Investicije KS so se porabila za nakup opreme za hlajenje in ogrevanje, za nakup pohištva (pisarniški stol, izvlečni predalnik) in investicijsko vzdrževanje (zamenjava vhodnih vrat v objektu).

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

Večje nominalno odstopanje med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom je nastalo v okviru proračunske postavke Proslave, prireditve KS, ki je nižje za dobrih tisoč EUR in v okviru proračunske postavke Geodetski, sodni in drugi stroški, ki je prav tako nižja za dobrih tisoč EUR. Prav tako je nižja realizacija tudi pri ostalih načrtovanih proračunskih postavkah. Krajevna skupnost stremi k racionalizaciji poslovanja, hkrati pa v danih pogojih zaradi razglašene epidemije ni bilo mogoče realizirati plana.

**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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Primskovo na dan 31.12.2020 znaša 15.226,93 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS Matevž Ribnikar

(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: POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI PRIMSKOVO
- 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.

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

### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

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 2020 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- SKLENITEV NOVIH POGODB ZA ENKRATNO UPORABO (izboljšava 1)
- SPREJEM CENIKA, VELJAVNEGA ZA VSE UPORABNIKE POD ENAKIMI POGOJI (izboljšava 2)
- OPREMLJENOST DOKUMENTOV Z DOBAVNICAMI, PRAVOČASNA ODDAJA DOKUMENTOV (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):

- OBČINSKI AKTI – NEUSTREZNOST (tveganje 1, predvideni ukrepi)
- USTREZNI DOKUMENTI IN NAVODILA, KI JIH PRIPRAVI MESTNA UPRAVA – PRAVNA SLUŽBA. (tveganje 2, predvideni ukrepi)
- NAVODILA ZA PRIMOPREDAJO PO ZAKLJUČENEM MANDATU (tveganje 3, predvideni ukrepi)

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

Podpis: .....



Datum podpisa predstojnika: 20.01.2021



Krajevna skupnost PLANINA  
Cesta 1. maja 5  
4000 Kranj

Datum: 20.01.2021

Prejeto	29-01-2021	938/21	
Slg. znak	Šifra zadeve	Vredn.	Priloge
406/104			

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS PLANINA ZA LETO 2020**

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

a) Zaradi razglašene epidemije in ukrepov v zvezi z njo nismo v letu 2020 uspeli pri realizaciji načrtovanih zastavljenih ciljev. To je glavni razlog, da v letu 2020 nismo organizirali proslav in tekmovanj. Sodelovali smo z Zvezo borcev, osnovno šolo Staneta Žagarja in medgeneracijskim centrom. Obnovili smo kostanjev drevored v ulici Nikole Tesle, kjer smo v okrnjen drevored posadili divje kostanje. Lahko se pohvalimo s tem, da so se v objektu bivšega Mercatorja pričela dela vezana na obnovo objekta, kjer bo dnevno varstvo starostnikov. Drugih sprememb kljub predlogom v naši KS še ni.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

### **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 je v letu 2020 realizirala izključno transferne prihodke iz proračuna Mestne občine Kranj. Glavnino teh prihodkov (87,7 % delež celotnih prihodkov) predstavljajo prihodki iz naslova osnovne dotacije, preostali del pa so še prihodki iz naslova organizacije krajevnega praznika in sejin. Realizirani prihodki leta 2020 so glede na sprejeti plan leta 2020 nižji za 1,3 %, glede na preteklo leto pa primerljivi (Indeks 99,6).

#### **b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 znaša dobrih 11 tisoč EUR. Realizacija leta 2020 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 nižja za 40,8 %, v primerjavi s preteklim letom pa nižja za 27,5 %. Slaba realizacija je predvsem posledica epidemije in njenih ukrepov zaradi COVID-19.

#### **0527 KS Planina**

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

Zaradi razglašene epidemije in ukrepov v letu 2020, proslav in praznovanj nismo organizirali. Sodelovali smo pri pripravi proslave društva z Roko v roki. Sredstva, ki jih prejmemo vsako leto s strani MOK za krajevni praznik smo namenili ureditvi kostanjevega drevoreda v ulici Nikole Tesle.

Proračunska postavka predstavlja 3 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 je 9,3 %. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z letom 2019 nižja za 5,4 %.

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

Materialni stroški in storitve predstavljajo: nakup pisarniškega materiala, založniške, tiskarske in kurirske storitve (študentski servis), naročnino, računalniške storitve, nakup sveč in cvetja, telefon, fax, internet, poštnino, najem programske računalniške opreme in sejinine.

Proračunska postavka predstavlja 9,6 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan za leto 2020 v višini 24 %. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z letom 2019 nižja za 49,3 %.

##### **500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**

Tajniška in ostala administrativna opravila v KS so bila opravljena delno preko študentskega in delno preko pogodbe s.p. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 je 92,5 %.

Realizacija leta 2020 je v primerjavi z letom 2019 višja za 11,5 %.

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

Sredstva so se porabila za zasaditev dreves na zelenici v KS Planina, projekt NRP Investicije KS. Na proračunski postavki je bila realizacija v letu 2020 v višini 6,6 % deležu glede na vse odhodke. Sredstva ob sprejetju proračuna niso bila predvidena in so se zagotovila na veljavnem planu leta 2020 s prerazporeditvijo tekom izvrševanja proračuna leta 2020. Prav tako na tej proračunski postavki ni bilo realizacije v letu 2019.

#### **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. Proračunska postavka predstavlja 9,6 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 je 45 %. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z letom 2019 nižja za 51 %.

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

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

Sredstva na projektu NRP Investicije KS so se porabila za zasaditev drevoreda na zelenici v KS Planina. Sredstva niso bila planirana ob sprejetju proračuna leta 2020, in so se tekom leta zagotovila s prerazporeditvijo. Zaradi koronavirusne situacije smo se namreč odpovedali odhodkom za prireditve in dogodke in planirana sredstva iz tega naslova namenili temu projektu.

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

Najvišje nominalno odstopanje je zaznati na proračunski postavki Proslave, prireditve KS (nižja za dobrih 3 tisoč EUR) in na proračunski postavki Materialni stroški in storitve KS (nižja za slabih 3 tisoč EUR). Glavni razlog nižje realizacije je, kot smo že v zgornjih točkah zapisali, koronavirusna situacija in njeni ukrepi. Prav tako krajevna skupnost stremi k racionalizaciji poslovanja.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Planina na dan 31.12.2020 znaša 12.744,60 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS  
SANDI RŽEN

  
(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.

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

### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

..... Služba notranje revizije Kranj .....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ 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:

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 2020 (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: 20.01.2021





**Krajevna skupnost STRAŽIŠČE**  
**Škofjeloška cesta 18**  
**4000 Kranj**

Datum: 25.1.2021

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS STRAŽIŠČE ZA LETO 2020**

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

**a)** V letu 2020 smo imeli 47.616 EUR prihodkov in 49.028 EUR odhodkov, kar pomeni da smo naredili minus v višini 1.412 EUR, ki se pokriva iz ostanka sredstev na podračunu na dan 31.12.2020. Planirane porabe iz naslova investicijskih transferjev ni bilo, saj smo obdržali za NRP namenjenih 35.000 EUR (planirana sredstva so kot rezerva za potrebe obnove prostorov Krajevne skupnosti). Glede na dejstvo, da več kot 6 mesecev nismo mogli oddajati dvorane zaradi razglašene epidemije zaradi COVID-19 in njenih ukrepov, smo naredili majhen minus, saj z oddajo prostorov v dvorani pokrivamo tudi naše stroške. Dvorana in drugi prostori kljub temu, da jih nismo mogli oddajati povzročajo fiksne stroške, ki pa jih je potrebno poravnati, kljub temu da nimamo prihodkov. Izvedli smo dogodek Stražiški kulturni teden. Če izvzamemo investicijske transferje lahko ugotovimo, da smo na krizno situacijo glede koronavirusa lahko zadovoljni z minimalno razliko med prihodki in odhodki v letu 2020.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

### ***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***

Glavni viri prihodkov KS Stražišče v letu 2020 so bile najemnine od oddajanja Šmartinskega doma najemnikom, prejeta sredstva MOK za osnovno dejavnost (45 % vseh prihodkov). Prejetih donacij v tem letu ni bilo, saj nismo izpeljali Stražiškega kulturnega tedna. Prejeli smo 6.692 EUR prihodkov manj (Indeks 87,7), kot smo imeli planiranih saj nismo mogli oddajati prostorov v Domu KS. Transferne prihodke, zagotovljene v proračunu Mestne občine Kranj smo realizirali 99,7 %, od tega sredstva za: osnovno dotacijo, organizacijo prireditev, najemnine prostorov, sejnine.

#### ***b) Obrazložitev odhodkov***

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 znaša dobrih 49 tisoč EUR. Realizacija leta 2020 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 nižja za 49,8 %, v primerjavi s preteklim letom pa nižja za 14,3 %. Nižja realizacija od sprejetega plana leta 2020 je predvsem posledica epidemije in njenih ukrepov zaradi COVID-19. Največ sredstev je bilo realiziranih na proračunski postavki Objekti skupne rabe (66,1 % vseh realiziranih sredstev glede na ostale proračunske postavke).

### **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 ga pa letos nismo organizirali zato je bilo tudi za 50 manj odhodkov na tem kontu. Drugi izdatki na tem mestu so bili namenjeni tržnici, ki se odvija enkrat mesečno. Realizacija leta 2020 je glede na preteklo leto višja za 22,8 %. Proračunska postavka predstavlja 7,9 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020.

#### **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. Proračunska postavka predstavlja 14 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 nižja za 18,8 %. Realizacija leta 2020 glede na preteklo leto pa je nižja za 13,2 %.

#### **500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**

Stroški povezani v povezavi pogodbe za tajniška opravila. Proračunska postavka predstavlja 11,8 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 nižja za 7,21 %. Realizacija leta 2020 glede na preteklo leto pa je nižja za 7,7 %.

#### **500236 ČISTILNA AKCIJA**

Stroški povezani v povezavi s pogostitvijo oz. nakupom pic za otroke. Proračunska postavka predstavlja 0,2 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 nižja za 2,8 %. Realizacija leta 2020 glede na preteklo leto pa je višja za 22,3 %.

#### **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. Proračunska postavka predstavlja 66,1 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 nižja za 57 %. Realizacija leta 2020 glede na preteklo leto pa je nižja za 18,5 %.

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

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

Planirana sredstva na projektu NRP Investicije KS niso bila porabljena.

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

Najvišje nominalno odstopanje med sprejetim planom leta 2020 in realizacijo leta 2020 je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (nižja za skoraj 43 tisoč EUR). V letu 2020 namreč nismo uporabili investicijskih transferjev, ki so bili planirani 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. Prav tako je nižja realizacija od planirane na vseh ostalih proračunskih postavkah, razlog je opisan že v predhodnih točkah.

#### **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 2020 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 2020 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 31.12.2020.***

*Stanje sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevne skupnosti Stražišče na dan 31.12.2020 znaša skupno 58.192,51 EUR.*



Predsednik/ca Sveta KS

JURE ŠTRAJC

(ime in priimek)

(podpis)

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

KS STRAŽIŠČE

v/na .....(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: .....
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: predsednik sveta KS Jure Šprajc .....
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: .....

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

### je vzpostavljen(o):

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

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


#### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

Skupna služba notranje revizije Kranj

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Slovenski trg 1, Kranj

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

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

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 ..... 2020 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- več sodelovanja z drugimi KS .....(izboljšava 1)
- več sodelovanja z lokalnimi društvi .....(izboljšava 2)
- boljše obveščanje in sodelovanje iz občinskih uradov .....(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):

- intenzivno zmanjševanje stroškov za delovanje KS ....(tveganje 1, predvideni ukrepi)
- zmanjševanje najemnine zaradi posledic covid-a .....(tveganje 2, predvideni ukrepi)
- iskanje donatorjev za pomoč pri izdaji časopisa .....(tveganje 3, predvideni ukrepi)



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

Podpis:  .....

Datum podpisa predstojnika:

25.1.2021

Krajevna skupnost STRUŽEVO  
Struževo 14j  
4000 Kranj



MESTNA OBČINA  
KRANJ

Prejeto	29-01-2021		
Slg. znak	Šifra zadeve	Šifra	Priloge

Datum: 25.1.2021

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS STRUŽEVO ZA LETO 2020**

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

a) V letu 2020 smo v KS Struževo zastavljene cilje prilagodili situaciji, ki so jo narekovali ukrepi COVID-19. Organizirali smo veliko manj dogodkov kot prejšnja leta, kljub temu pa smo izvedli pustno povorko, čistilno akcijo, urejali igrišče, izvedli Struževski smenj, obdarili prvošolčke, uredili božični studio, posneli in predvajali petnajst (15) kratkih oddaj in pravljic, soorganizirali predstavitev postopka oživljanja z AED, merjenje tlaka in holesterola, izvedli obdaritev otrok in odraslih, postavili božično drevo in jaslice, prstomet (redna vadba in tekmovanje v 1.ligi), telovadba za ženske (tedenske ponovitve). Veliko dejavnosti smo izvedli »na daljavo«, ustvarjalnice (2xtedensko), knjižni klub (1xmesečno). Vse ostale dejavnosti so bile namenjene preventivi in osveščanju krajanov za zaščito pred virusom.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoveženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

**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 (99,5% vseh realiziranih prihodkov leta 2020) realiziranih prihodkov leta 2020 predstavljajo transferni prihodki, pridobljeni s strani MOK (za osnovno dejavnost, za organizacijo prireditev, 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 0,5 % celotne realizacije – donacija podjetja Domplan d.d.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija odhodkov krajevne skupnosti v letu 2020 znaša skoraj 8,7 tisoč EUR, kar znaša 78 % lanskoletne realizacije, kar je posledica zmanjšane dejavnosti zaradi ukrepov. Glavnina sredstev je porabljena na proračunski postavki Proslave, prireditve KS (80 % glede na vse proračunske postavke). Porabljena sredstva so bila glede na sprejeti plan leta 2020 realizirana nižje za 18,1 %, glede na preteklo leto 2019 pa so bila nižja za 22,1 %.

## 0529 KS Struževo

### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Sredstva so bila glede na sprejeti plan leta 2020 realizirana nižje za 9,1 %, glede na preteklo leto 2019 pa so bila realizirana nižje za 14,9 %. Sredstva so se porabila pri organizaciji in sodelovanju KS pri proslavah in prireditvah ob krajevnem prazniku in zaključku leta, ter za drug potrošni material (novoletne čestitke, obdarovanje po domovih, realizacijo smenja...).

### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2020 realizirana v višini 25 %, glede na preteklo leto 2019 pa je bila realizacija v višini 35%. Sredstva so se porabila za kopiranje, tiskanje, gostinske storitve, žalne aranžmaje, urejanje FB strani, dejavnost ustvarjalnic-papir in tiskovine. Manjša realizacija je nastala zaradi zmanjšane aktivnosti delovanja KS zaradi ukrepov Covid-19.

### 500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2020 realizirana višje za 80 %. V primerjavi s preteklim letom 2019 pa so bila realizirana višje za 24 % realiziranih sredstev. Sredstva so bila planirana v skladu s planirano porabo, razlika pa je nastala zaradi prevzema obveznosti plačila energentov. Nabavili smo 2 tabli za otroško igrišče in plačali elektriko.

### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2020 realizirana v višini 5 %, glede na preteklo leto 2019 pa v višini 92,4 %. 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. Nabavili smo zemljo in gnojilo.

### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Sredstva so bila glede na sprejeti plan 2020 realizirana v višini 92,5 %, glede na preteklo leto 2019 pa nižje za 33 %. Razlika v realizaciji je nastala zaradi najemanja dodatnih prostorov (uporaba telovadnice), da so se lahko izvedle vse planirane aktivnosti. Sredstva so se porabila za stroške ogrevanja, plačilo vode in komunalnih storitev in odvoza smeti.

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

Večje nominalno odstopanje je zaznati na proračunski postavki Športna igrišča in športni objekti, ker so se pojavili dodatni stroški energentov, manjša je bila realizacija na postavki Zelene površine, ker se je urejanje izvajalo v sodelovanju z ZŠ. Na postavki Proslave, prireditve je bila realizacija manjša zaradi ukrepov, na proračunski postavki Materialni stroški in storitve, smo imeli zaradi omejitev nižjo realizacijo od planirane.

#### ***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 2020 KS nima zapadlih neplačanih obveznosti. Vse obveznosti so bile poravnane pravočasno.

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



V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Struževo na dan 31.12.2020 znaša 779,84 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

Tomaz Sajovic

(ime in priimek)

(podpis)

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na **KRAJEVNA SKUPNOST 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 določnega 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 STRUŽEVO**.....(naziv proračunskega uporabnika).

### Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na **KRAJEVNA SKUPNOST 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 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:

.....

  
ZR 2020

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 SAJOVIC

Podpis:.....



Datum podpisa predstojnika:.....

25.1.2021



Krajevna skupnost TENETIŠE  
Tenetiše 80  
4204 Gošnik

Datum: 22.01.2021

Prejeto	15.02.2021		
Sig. znak		Vred	Pla

1330/2021

Zadeva: **OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS TENETIŠE ZA LETO 2020**

## 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a)

Glavni cilji predvideni ob pripravi finančnega načrta leta 2020 so bili doseženi. Sicer pa je bila realizacija precej nižja od planirane, predvsem zaradi koronavirusne situacije (epidemija in njeni ukrepi), ki nam je onemogočila realizirati planirane dogodek.

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, zaključku leta, čistilni akciji. Vseh planiranih dogodkov nismo realizirali zaradi epidemije COVID-19 in njenih ukrepov. 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 2020 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:***

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

### ***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 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 nižja za 2,9 %.

KS Tenetiše je v letu 2020 realizirala prihodke v višini slabih 22 tisoč EUR, od tega lastne v višini slabih 12 EUR in transferne v višini slabih 10 EUR (tekoče transferi).

Glavni vir lastnih prihodkov v letu 2020 so bili prihodki iz naslova najemnin od oddaje poslovnih prostorov in od najemnin za grobove. Lastni prihodki so v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 nižji za 2,02 % (v primerjavi z realizacijo leta 2019 pa nižji za 12,2 %).

Realizirani tekoči transferni prihodki iz proračuna MO Kranj za leto 2020 so: osnovna dejavnost, organizacija prireditev, sejnine, športna in otroška igrišča - tekoče vzdrževanje in zelene površine - tekoče vzdrževanje (realizacija glede na preteklo leto je 95,9 %).

### ***b) Obrazložitev odhodkov***

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 znaša slabih 17 tisoč EUR. Realizacija leta 2020 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 nižja za 45,6 %, v primerjavi s preteklim letom pa nižja za 23 %. Slaba realizacija je predvsem posledica epidemije in njenih ukrepov zaradi COVID-19. Največ sredstev je bilo realiziranih na proračunski postavki Objekti skupne rabe (46 % vseh realiziranih sredstev glede na ostale proračunske postavke).

## 0530 KS Tenetiše

### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 21,7 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 je 55 %. Slaba realizacija je predvsem posledica epidemije in njenih ukrepov zaradi COVID-19. Sredstva so se porabila za pogostitve in nakup materiala ob dogodkih: zaključku leta, krajevnem prazniku. Realizacija leta 2020 je v primerjavi z letom 2019 nižja za 17,5 %.

### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Proračunska postavka predstavlja 7,2 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija leta 2020 je glede na sprejeti plan leta 2020 nižja za 61,3 %. Krajevna skupnost stremi k racionalizaciji poslovanja. Realizacija leta 2020 glede na preteklo leto pa je nižja za 46,5 %. Sredstva so se porabila za plačilo: naročnine časopisa Delo, pisarniški material, pogostitev, izplačilo sejnine članom sveta krajevne skupnosti (izplačali smo le del sejin). Slaba realizacija je tudi posledica epidemije in njenih ukrepov zaradi COVID-19

### 500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Planirana sredstva leta 2020 so glede na sprejeti plan leta 2020 realizirana v višini 83,9 %. Sredstva so se porabila za nakup borčevskega venca. V letu 2019 je bila realizacija na tej postavki nižja za 53 %.

### 500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Planirana sredstva v sprejetem planu leta 2020 niso bila realizirana.

### 500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Planirana sredstva leta 2020 so glede na sprejeti plan leta 2020 realizirana v višini 22,4 %. Sredstva so se porabila za tekoče stroške plačila elektrike, vodarine in odvoza smeti. V letu 2020 je bila realizacija glede na preteklo leto nižja za 75 %. Proračunska postavka predstavlja 4,6 % realizacije vseh odhodkov.

### 500236 ČISTILNA AKCIJA

Planirana sredstva leta 2020 so glede na sprejeti plan leta 2020 realizirana v višini 58,4 %. Sredstva so se porabila za nakup malice za udeležence čistilne akcije. Slaba realizacija je predvsem posledica epidemije in njenih ukrepov zaradi COVID-19 in druge čistilne akcije, ki je bila planirana v drugi polovici leta 2020 nismo realizirali. V letu 2019 realizacije na proračunski postavki ni bilo. Proračunska postavka predstavlja 1,2 % realizacije vseh odhodkov.

### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Planirana sredstva leta 2020 so glede na sprejeti plan leta 2020 precej višja, indeks 460. Sredstva so se porabila za urejanje in vzdrževanje. Proračunska postavka predstavlja 18,1 % realizacije vseh odhodkov.

### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Proračunska postavka predstavlja 46,1 % vseh realiziranih odhodkov leta 2020. Realizacija je glede na sprejeti plan leta 2020 50 %, glede na preteklo leto pa indeks znaša 74. V okviru proračunske postavke so se sredstva porabila za vodarino. Nabavili smo čistilni in potrošni material, plačali zavarovalno premijo, hišnika ter popravilo kosilnice in zamenjali ključavnico.

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

### 50000001 Investicije KS

Planirana sredstva za projekt NRP investicije KS niso bila realizirana.

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

Največje nominalno odstopanje med realiziranim in sprejetim finančnim načrtom za leto 2020 je zaznati na proračunski postavki Objekti skupne rabe (nižji za skoraj 8 tisoč EUR). KS ni realizirala plačila za študentsko delo, ni nabavila opreme in ni realizirala investicijskega vzdrževanja v dom krajevne skupnosti Tenetiše.

## ***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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Tenetiše na dan 31.12.2020 znaša 21.435,84 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

ANTON DRAKSLAR

(ime in priimek)

(podpis)

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na KRAJEVNA SKUPNOST TENETIŠE (naziv proračunskega uporabnika)

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladam 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: .....
- samooценitev vodij organizacijskih enot za področja: PREDSEDNIK SVETA KS TENETIŠE
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: .....

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

### je vzpostavljen(o):

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

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


#### 2. Upravljanje s tveganji

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SLOVENSKI TRG 1 4000 KRANJ

Matična številka:

2482525000

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

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

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:


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

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

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

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

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: ANTON DRAKSLAR

Podpis: 

Datum podpisa predstojnika:

22.01.2021



**Krajevna skupnost TRSTENIK**  
**Trstenik 8**  
**4204 Golnik**

Datum: 22.01.2021

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS TRSTENIK ZA LETO 2020**

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

**a)** V letu 2020 je Krajevna skupnost Trstenik skrbela za aktivno komunikacijo s krajanji. Zaradi epidemije COVID-19 in njenih ukrepov nismo izvedli vseh planiranih prireditvev/dogodkov. Načrtovali smo sanacijo gostinskega lokala, ki je nismo izvedli, saj smo nekoliko spremenili plan, ki ga planiramo realizirati v prihodnjem letu. Večjih investicij se nismo lotevali. Izvajali smo manjša vzdrževalna dela.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

**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 prihodkov leta 2020 je bila primerjavi s sprejetim planom leta 2019 nižja za 9,5 %, v primerjavi z letom 2019 pa višja za 1,8 %.

Krajevna skupnost Trstenik je v letu 2020 uspela realizirati nekatere lastne prihodke in transferne prihodke iz proračuna Mestne občine Kranj (82 % delež vseh prihodkov).

Največ lastnih prihodkov smo uspeli pridobiti iz naslova grobnin in od oddaje mrliških vežic. Iz proračuna mestne občine Kranj smo realizirali sredstva v višini 94,6 % in sicer: osnovno dejavnost, organizacijo prireditvev, tekoče vzdrževanje zelenih površin, otroških igrišč, izplačali pa smo tudi sejnine.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija odhodkov leta 2020 je bila v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 v višini 10 %, v primerjavi z letom 2019 višja za 6,9 %, v primerjavi z letom 2018 pa nižja za 4,6 %. Razlog nizke realizacije je posledica koronavirusne situacije in neizvedba planirane investicije v domu KS. Največji delež porabe vseh sredstev (22 %) je evidentiran na proračunski postavki Objekti skupne rabe.

**0531 KS Trstenik**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Planirana sredstva so bila v letu 2020 realizirana v višini 44,8 % in glede na preteklo leto nižja za 34,6 %. Realizacija po proračunski postavki predstavlja 20,8 % celotne realizacije leta 2020.

Sredstva so se porabila za pogostitev udeležencev prireditve krajevni praznik in za nakup darilnih paketov ob zaključku leta ter za najem zvočne opreme ob krajevnem prazniku.

**500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI**

Sredstva na proračunski postavki za leto 2020 so bila planirana, vendar ne realizirana.

**500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Realizacija na proračunski postavki je bila v letu 2020 20,2 % glede na sprejeti plan leta 2020 in za 52,7 % nižja kot v preteklem letu. Sredstva so se porabila za: tisk reklamnega panoja, telefonske stroške, izplačilo sejin, plačila po podjemni pogodbi.

#### 500210 AVTOBUSNA POSTAJALIŠČA - TEKOČE VZDRŽEVANJE

Realizacija na proračunski postavki je bila v letu 2020 40,6 % glede na sprejeti plan leta 2020, v preteklem letu pa 99,3 %. Sredstva so se porabila za plačilo po podjemni pogodbi.

#### 500221 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE

Realizacija na proračunski postavki je bila v letu 2020 16 % glede na sprejeti plan leta 2020 in za 8,8 % višja kot v preteklem letu. Sredstva so se porabila za elektriko, vodarino in odvoz odpadkov ter plačilo po podjemni pogodbi.

#### 500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Tajniška opravila v sprejetem planu leta 2020 niso bila planirana, tekom leta pa se je izkazala potreba in smo sredstva v veljavnem planu leta 2020 zagotovili s prerazporeditvijo. Sredstva so se porabila za plačilo tajnice.

#### 500236 ČISTILNA AKCIJA

Sredstva so bila planirana ob sprejetem planu leta 2020, vendar do realizacije ni prišlo.

#### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Realizacija na proračunski postavki je bila v letu 2020 100 % glede na sprejeti plan leta 2020. Realizacije na proračunski postavki v preteklem letu ni bilo. Sredstva so se porabila za vzdrževalna dela na igralih.

#### 500239 LAS Gorenjska košarica KS

Realizacija na proračunski postavki je bila v letu 2020 68,9 % glede na sprejeti plan leta 2020. Realizacije na proračunski postavki v preteklem letu ni bilo. Sredstva so se porabila za vzdrževalna dela.

#### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Realizacija na proračunski postavki je bila v letu 2020 2,8 % glede na sprejeti plan leta 2020 in za 22,7 % 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). Izvedli smo pregled gasilnih aparatov in zamenjali ključavnico.

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

#### 50000001 Investicije KS

Planirana sredstva po projektu v letu 2020 niso bila realizirana.

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

Najvišje nominalno odstopanje je zaznati na proračunski postavki Objekti skupne rabe (nižja za dobrih 74 tisoč EUR; Indeks 2,7). 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 2020 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 2020 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 31.12.2020.

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Trstenik na dan 31.12.2020 znaša 107.742,80 EUR.

Žig KS

Predsednik/ca Sveta KS

JAN LIKOFAR  
(ime in priimek)

[Podpis]  
(podpis)



## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

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

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

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

### Oceno podajam na podlagi:

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

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

je vzpostavljen(o):

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

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

### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

..... SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIDIRANJE KRANJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

..... SLOVENSKA REG 1,4000 KRANJ

Matična številka:

2492525006

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Navedite sedč in matično številko zunanje 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 zunanje 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: PRO. KS TRSTENIK

Podpis: JAN LIKOŽAR

Datum podpisa predstojnika:

22. 1. 21







Krajevna skupnost VODOVODNI STOLP  
Begunjska ulica 10  
4000 Kranj

Datum: 25. 1. 2021

Prejeto	01-02-2021	967/21
Sig. znak	Šifra zadeve	Priloge
106104		

**Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS VODOVODNI STOLP ZA LETO 2020**

### 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

#### **a)**

- V 2020 smo izdali načrtovane štiri številke glasila Vodovodni stolp, obveščanje krajanov pa smo izvajali tudi po že ustaljenih poteh – prek spletne strani, družabnih omrežij, oglasne table, telefonov in elektronske pošte, osebno pa v času uradnih ur v tajništvu krajevne skupnosti ob torkih dopoldne, ob četrtekah pa popoldne oziroma po dogovoru.
- Na področju zdravstvene preventive smo s Krajevno organizacijo Rdečega križa zaradi ukrepov za zajezitev širjenja covid-19 organizirali le dve preventivni meritvi krvnega tlaka, holesterola in sladkorja, in sicer spomladansko ter jesensko, ostali dve smo morali žal odpovedati. Vseh udeležencev je bilo 58, 26 spomladi in 32 jeseni. Zaradi razglasitve epidemije je žal odpadla tudi krvodajalska akcija.
- Smučarskega dne na Krvavcu zaradi organizacijskih težav nismo pripravili, od načrtovanih prireditev za krajevni praznik pa nam je uspelo izpeljati le skromno polaganje vencev v spomin na padle aktiviste v Šorlijevem mlinu leta 1944, vse ostale dogodke, načrtovane v sodelovanju s Krajevno organizacijo Zveze borcev za vrednote NOB, šolo in Komunalno Kranj (slovesnost pri Šorlijevem mlinu, proslava v OŠ S. Jenka Kranj, odprtje vodovodnega stolpa) pa smo morali zaradi izbruha epidemije odpovedati.
- Spomladansko čistilno akcijo 2020 smo v skladu z navodili organizatorja prestavili na konec maja. Potekala je v okrnjeni udeležbi – zaradi omejevalni ukrepov so se je namreč udeležili le člani sveta in ožji sodelavci krajevne skupnosti.
- Tradicionalno druženje sosedov na pohodu po mejah krajevne skupnosti, ki običajno poteka zadnji petek v maju, smo morali zaradi takrat veljavnih ukrepov za zajezitev širjenja epidemije covid-19 odpovedati, ekskurzijo krajanov pa smo zaradi zahtevne in drage organizacije avtobusnega prevoza pod novimi pogoji najprej prestavili na začetek jeseni, nato pa smo jo bili prisiljeni zaradi ponovnega izbruha epidemije dokončno odpovedati.
- Skupina krajank, ki se je pod okriljem društva Z roko v roki enkrat tedensko srečevala v sejni sobi krajevne skupnosti, je zaradi znanih previdnostnih ukrepov v marcu najprej druženje začasno prekinila, kasneje pa je skupina, zaradi smrti ene in selitve druge voditeljice, žal razpadla.
- Načrti za imenovanje novih odborov oziroma komisij pri svetu krajevne skupnosti so se uresničili le na pol. Novi kurilni odbor za skupno kurilnico v Šorlijevem naselju je polno zaživel, infrastrukturne komisije pa nam žal zaradi epidemije ni uspelo na novo oblikovati.
- Zaradi poslabšanja epidemioloških razmer smo morali odpovedati tudi prednovoletno obdarovanje krajanov, starih 90 in več let, ki ga običajno izpeljemo v začetku decembra skupaj s prostovoljci Krajevne organizacije (KO) Rdečega križa. Sicer nenadomestljiv osebni stik prostovoljk so letos zamenjale novoletne voščilnice.
- Tudi investicije krajevne skupnosti so se realizirale le delno. Z delavci Fundacije Vincenca Drakslerja smo uspeli ujeti termin, ko sta nam vreme in zaostreni pogoji delovanja za poslovne subjekte zaradi razglašene epidemije, dopustila celovito prenoviti dvoje vhodnih vrat in oken na objektu krajevne skupnosti, za kontinuirano delovanje tajništva in sveta smo uspeli kupiti tudi nov prenosni računalnik. Zaradi nestabilnih razmer pa so žal ostale nerealizirane investicije v nakup in postavitve igrala na šolskem igrišču in prenovi poslovnega prostora.

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

Zakon o javnih finančah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

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

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

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

**a) Obrazložitev prihodkov**

Glavnino vseh prihodkov v letu 2020 predstavljajo transferni prihodki MO Kranj za osnovno dejavnost, organizacijo krajevnega praznika in sklic štirih sej sveta krajevne skupnosti. Realizirali smo 93,40 % vseh transfernih prihodkov, od tega 100 % za osnovno dejavnost, 68,63 % za sejnine in samo 15,48 % za organizacijo praznika. Razglasitev epidemije v marcu 2020 je edini razlog za skromno realizacijo prihodkov za krajevni praznik, omejevalni ukrepi pa so nenazadnje vplivali tudi na realizacijo prihodkov za sejnine, ki je bila nižja od načrtov za 31,37 %.

Med nedavčnimi prihodki v letu 2020 smo realizirali prihodke od najemnin in povračil obratovalnih stroškov, ki nam jih plačuje najemnik. Realizirali smo 93,84 % vseh nedavčnih prihodkov, od tega 87,45 % od najemnin in 181,15 % povračil obratovalnih stroškov. V primerjavi z načrti smo realizirali 12,55 % manj prihodkov od najemnin. Vzrok za nižjo realizacijo je epidemija. Najemnik namreč zaradi vladnih ukrepov od srede marca do začetka maja 2020 ni mogel opravljati svoje dejavnosti, zato smo ga v skladu z določili prvega odstavka 34. člena Zakona o zagotovitvi dodatne likvidnosti gospodarstva za omilitev posledic epidemije covida 19, oprostili plačila najema za čas trajanja epidemije. Zaradi prenizko načrtovanih prihodkov pa smo realizirali kar za 81,15 % več prihodkov od povračil obratovalnih stroškov.

**b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 znaša slabih 49 tisoč EUR. Realizacija leta 2020 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 nižja za 63,2 %, v primerjavi s preteklim letom pa nižja za 23,2 %. Slaba realizacija je predvsem posledica epidemije in njenih ukrepov zaradi covida 19.

**0532 KS Vodovodni stolp**

**500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS**

Od načrtovanih prireditev, kot so Beli dan na Krvavcu, slovesnost s polaganjem vencev v spomin na tragičen dogodek 1944, proslava za krajevni praznik, odprtje vodovodnega stolpa za ogled in pohod krajanov – sosedov po mejah krajevne skupnosti, nam je zaradi epidemije uspelo organizirati le polaganje vencev v Šorlijevem mlinu. Porabili smo 2,92 % sredstev, glede na sprejeti plan leta 2020, sicer namenjenih za organizacijo dogodkov, nakup raznih materialov in storitev, pogostitve, nakup smučarskih kart. Realizacija leta 2020 na proračunski postavki je v primerjavi s preteklim letom v višini 14,4 %.

**500203 GEODETSKI, SODNI IN DRUGI STROŠKI**

Sredstva so bila planirana v sprejetem proračunu leta 2020, vendar so ostala neporabljena, ker geodetskih, notarskih in drugih storitev nismo potrebovali. Prav tako ni bilo realizacije v preteklem letu.

**500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS**

Zastavljeni cilji v načrtu za leto 2020 so bili deloma izpolnjeni. Izdali smo načrtovane štiri številke krajevnega glasila Vodovodni stolp, sklicali pet rednih sej, izpeljali pogostitev krajanov za 8. marec in poskrbeli za delovanje spletne strani. Načrtovane novoletne obdaritve starejših krajanov in ekskurzije krajanov nismo realizirali, preventivni program meritev krvnih maščob, siadkorja in tlaka smo realizirali delno (namesto načrtovanih štirih smo uspeli izpeljati dve akciji, kar pomeni 56 namesto 130 udeležencev), prednovoletno srečanje sveta krajevne skupnosti, odborov, komisij in ostalih, ki so aktivni v krajevni skupnosti smo dopovedali. Realizirali smo 42,47 % odhodkov, kar je za več kot pol manj, kot smo načrtovali v sprejetem planu leta 2020. Glavni razlog za skromno realizacijo sta prvi in drugi val epidemije covida 19, ki sta nam delno ali v celoti onemogočila

realizacijo načrtov. Realizirani odhodki pa so bili porabljeni za stroške, povezane s tiskom, pripravo, izdajo in raznosom glasila, organizacijo in izvedbo krvnih meritev, za pogostitev, sejnine, plačilo domene za gostovanje spletne strani in ostale stroške, povezane z delovanjem tajništva. Realizacija leta 2020 na proračunski postavki je v primerjavi s preteklim letom v višini 58,8 %.

#### 500214 KRVODAJALSKA AKCIJA

Odhodkov, planiranih v sprejetem planu leta 2020, namenjenih pogostitvi udeležencev spomladanske krvodajalske akcije tudi zaradi epidemije nismo mogli realizirati. Prav tako ni bilo realizacije na proračunski postavki v preteklem letu.

#### 500215 PARKI, OBELEŽJA NOB, SPOMENIKI

Odhodkov, planiranih v sprejetem planu leta 2020, rezerviranih za sprotno vzdrževanje, nismo realizirali, ker ni bilo potrebe. Prav tako ni bilo realizacije na proračunski postavki v preteklem letu.

#### 500223 TAJNIŠKA OPRAVILA

Odhodki za tajniška opravila so bili v celoti realizirani. Planirana sredstva leta 2020 so glede na sprejeti plan leta 2020 realizirana v višini 99,6 %. V letu 2019 je bila realizacija na tej postavki enaka.

#### 500236 ČISTILNA AKCIJA

Zaradi epidemije v marcu je bila čistilna akcija prestavljena na maj. Akcije so se udeležili le člani sveta ter ožji sodelavci. Zaradi omejevalnih ukrepov nismo mogli organizirati običajnega toplega obroka v gostilni, zato kljub planiranim sredstvom v sprejetem planu leta 2020, ni bilo realizacije odhodkov.

#### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Načrtovan nakup in postavitve dodatnega igrala na igrišču ob OŠ Simona Jenka za mlajše otroke nam zaradi epidemije in s tem povezanimi zaostrenimi pogoji poslovanja poslovnih subjektov ni uspelo realizirati. Prav tako ni bilo realizacije na proračunski postavki v preteklem letu.

#### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

V skladu z načrti smo pokrili vse tekoče stroške elektrike, ogrevanja, vode in komunalnih storitev ter zavarovanj za objekt, v katerem se nahaja sedež krajevne skupnosti. V okviru projekta NRP Investicije KS smo kupili prenosni računalnik in pripadajočo programsko opremo, celovito smo prenovili vhodna vrata in okna v vetrolovu.

Realizirali smo 44,30 % odhodkov na objektih skupne rabe, do precejšnje razlike med načrti in realizacijo pa je prišlo zato, ker zaradi epidemije nismo izvedli vseh načrtovanih investicijskih prenov in nismo realizirali nakupa dodatnih kosov pohištva (tabla, obešalnik, police...), namenjenih nadaljnjemu opremljanju prostora za druženje. Realizacija v primerjavi s preteklim letom je višja za 16 %.

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

#### 50000001 Investicije KS

Od načrtovanih investicij (postavitev zunanjega igrala na šolskem igrišču, nakup pohištva, računalnika in investicijska prenova) je bil v celoti realiziran nakup prenosnega računalnika s pripadajočo programsko opremo in delno investicijska prenova (celovita obnova lesenih vhodnih vrat in oken), vse na proračunski postavki objekti skupne rabe. Skupna realizacija načrta razvojnih programov je bila le 17,10 %. Do razlike med realizacijo in načrti je prišlo predvsem zato, ker je bilo zaradi epidemije in vseh spreminjajočih se omejevalnih ukrepov težko načrtovati in realizirati investicijo v igrišče in nadaljnjo prenovu prostorov.

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

Največje nominalno odstopanje med realiziranim in sprejetim finančnim načrtom za leto 2020 je zaznati na proračunski postavki zelene površine, otroška igrišča (nižja za dobrih 8 tisoč EUR) in na proračunski postavki Materialni stroški in storitve KS (nižja za skoraj 9 tisoč EUR). Prav tako je vidna nižja realizacija od načrtovane v sprejetem planu leta 2020 na vseh ostali proračunskih postavkah. Razlog, je podrobneje že opisan v predhodnih

točkah, je pa predvsem v omejevalnih ukrepih med epidemijo, saj je bilo namreč večje investicije težko načrtovati in še težje realizirati.

**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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Vodovodni stolp na dan 31.12.2020 znaša 60.567,70 EUR.

Obrazložitev realizacije finančnega načrta za leto 2020 je obravnaval Svet KS Vodovodni stolp dne 28. 1. 2021 na svoji 16. seji in ga sprejel.



Predsednik/ca Sveta KS

Bor Balderman  
(ime in priimek)

(podpis)

## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na *KS VODOVODNI STOLP, BEGUNJSKA 10, KRANJ* (naziv proračunskega uporabnika)

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

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

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na *KS VODOVODNI STOLP, BEGUNJSKA 10, KRANJ* (naziv proračunskega uporabnika).

### Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: .....
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: *PRESEDENIK KS*
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: *NADZORNI ODBOR MO KRANJ - POROČILO O NADZORU POSLOVANJA KS VODOVODNI STOLP ZA LETO 2019*

V/Na *KS VODOVODNI STOLP, BEGUNJSKA 10, KRANJ* (naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

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

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

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

#### 2. Upravljanje s tveganji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SLOVENSKI TRG 1, 4000 KRANJ

Matična številka:

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 2020 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- SKUPNO NAROČANJE ZA NEKATERE VRSTE NAROČIL (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):

- NEUSKLAJENOST AKTOV Z MO KRANJ – POSTOPNO USKLAJEVANJE (tveganje 1, predvideni ukrepi).....(tveganje 2, predvideni ukrepi)
- .....(tveganje 3, predvideni ukrepi)
- .....

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: BOR BALDERMAN

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

28. 1. 2020





MESTNA OBČINA KRANJ



KRAJEVNA SKUPNOST  
**ZLATO POLJE**

Ulica F. Razmana - Stanela 13  
4000 Kranj

Datum: 28. 01. 2021

## **Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ZLATO POLJE ZA LETO 2020**

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

#### ***a) Poročilo***

KS Zlato polje je v l. 2020 nadaljevala z utečeno dejavnostjo iz preteklih let, kakršno predvideva tudi novi statut Mestne občine Kranj, sprejet v letu 2017 z dopolnitvami. 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, zelenic ipd), da s tem zagotavlja optimalne pogoje bivanja svojim krajanom.

Žal pa KS zaradi pojava pandemije covid-19 v marcu 2020 ni uspela izvesti nobene od načrtovanih dejavnosti ob prazniku KS 9. junija. Z OŠ F. Prešerna in sodelovanjem krajevne organizacija ZBVNOB je bila 8. marca izvedena proslava ob dnevu žensk, na FOV pa ob Prešernovem dnevu. Odpadla je množičnejša čistilna akcija in krajevni praznik. Prav tako ni bilo mogoče izvesti prireditve za najmlajše ob koncu leta, smo pa organizirali obdarovanje vseh otrok do dopolnjenega 6 leta (prvošolcev) z delitvijo daril – slikanice in sladkarije z raznosom po naslovih. Z večino inštitucij na območju KS (šole, zavodi) ima vzpostavljen stik, tako da zlasti preko objav v glasilu, ki izide dvakrat letno, 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, kar smo izvedli tudi v l. 2020.

***Vse navedeno je KS uspešno izvedla, saj je občina v l. 2020 na območju naše krajevne skupnosti izvedla več manjših investicijskih posegov, uvedla modro cono na Gosposvetski 11-19, KS kot organizatorica pa je tudi izvedla tiste načrtovane aktivnosti, ki so bile zaradi epidemije možne.***

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

#### ***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 prihodke in transferne prihodke. Glede lastnih (oddaja prostorov v najem in uporabo po urah, objava oglasov v glasilu) je realizacija skoraj 73 %, pri čemer je razlog manjše realizacije neuporaba prostorov zaradi pandemije. Pri transfernih prihodkih je manjša pri sejinah (44 %), ker zaradi pandemije vse seje niso bile izvedene s fizično prisotnostjo razen dveh, ostale pa dopisno; ter pri sredstvih za organizacijo prireditev (26%), ki so odpadle zaradi istega vzroka. Drugih dohodkov KS ni imela. V celoti so lastni prihodki bili manjši od prihodkov v l. 2019 – zaradi manjšega števila ur najema in manj objav oglasov. Celotni transferni prihodki so bili realizirani v 90,6 %.

#### ***b) Obrazložitev odhodkov***

Realizacija celotnih odhodkov leta 2020 znaša dobrih 13 tisoč €. Realizacija leta 2020 je v primerjavi s sprejetim planom leta 2020 nižja za 58,3 %, v primerjavi s preteklim letom pa nižja za 4,2 %. Slaba realizacija je predvsem posledica epidemije in njenih ukrepov zaradi COVID-19. Največ sredstev je bilo realiziranih na proračunski

1/2



postavki Materialni stroški in storitve KS (53,4 % vseh realiziranih sredstev glede na ostale proračunske postavke).

#### **0533 KS Zlato polje**

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

Program proslav je bil okrnjen – pandemija ni omogočila proslave ob krajevnem prazniku in prireditve za krajevne otroke – dedek Mraz s predstavo – pač pa smo namesto tega izvedli obdarovanje v imenu dedka Mraza vseh otrok med 1. in dopoljenim 6. letom starosti (slednje v dec. 2020, plačano v 2021). Srečanje najstarejših krajanov (ki ga v l. 2019 ni bilo) smo izvedli skupaj z lokalnim Rdečim križem v marcu 2020, in je edino, ki je bilo realizirano (plačano) v tekočem letu. Zato je realizacija le 25%.

Realizacija je tako 20,9 % glede na leto 2019, in le 16,2 % glede na sprejeti plan leta. 2020. Realizacija glede na ostale proračunske postavke je 2,9 %.

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

KS Zlato polje je za osnovno dejavnost porabila sredstva v večjem obsegu kot v letu 2019, in sicer za 13 % (indeks 113). 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 opravljajo člani sveta, hišnik in tajnica. Največji strošek je glasilo, dve številki letno, ki vključuje stroške oblikovanja, tiskanja in distribucije po vsej KS, tudi ostalim krajevnim skupnostim, NUK-ove obvezne izvode, pošljemo pa ga tudi v domove upokojencev, kjer bivajo naši krajan. Noben od stroškov ni presegel načrtovanih sredstev za tekoče leto. Realizacija glede na sprejeti plan leta 2020 je 72,3 %. Realizacija glede na ostale proračunske postavke je 53,4 %.

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

Sredstva v sprejetem planu leta 2020 so bila planirana, vendar do realizacije ni prišlo. Prav tako na proračunski postavki ni bilo realizacije v preteklem letu.

##### **500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**

Sredstva so namenjena za plačilo administrativno-strokovnih opravil v KS (tajniška dela – pisanje dopisov, vabil, zapisnikov, priprava finančnih in drugih načrtov, sodelovanje v uredniškem odboru glasila (članki, lektoriranje, ipd.). Realizacija glede na plan je bila 81%, glede na l. 2019 pa 94 %. Realizacija glede na ostale proračunske postavke je 19,6 %.

##### **500236 ČISTILNA AKCIJA**

Sredstva v sprejetem planu leta 2020 so bila planirana, vendar je bila zaradi pandemije je ~~bila~~ akcija odpovedana in stroškov ni bilo. Prav tako na proračunski postavki ni bilo realizacije v preteklem letu.

##### **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, peč, dimnik) prostori so zavarovani proti požaru in drugim nesrečam, kar predstavlja vsakoletni strošek. Vsi ti stroški so v letu 2020 znašali nekaj nad 3 tisoč €, za 8 % več kot l. 2019. Indeks porabe glede na prejšnje leto je tako 108,5, ni pa dosežena načrtovana poraba sredstev (indeks 46). Realizacija glede na ostale proračunske postavke je 24 %.

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

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

Sredstva na projektu NRP Investicije KS so bila planirana v sprejetem planu leta 2020, vendar do realizacije ni prišlo. Prav tako na projektu ni bilo realizacije v preteklem letu.

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

Najvišje nominalno odstopanje je zaznati na proračunski postavki Objekti skupne rabe in sicer v višini skoraj 4 tisoč €, od tega najbolj odstopa nerealiziran investicijski odhodek, ker se še ni izkazal kot nujno potreben. Prav

2/2

tako beležimo nižjo realizacijo glede na sprejeti plan leta 2020 tudi po vseh ostalih proračunskih postavkah. Razlog je predvsem razglašena epidemija COVID-19 v letu 2020 in njeni ukrepi.

**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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Zlato polje na dan 31.12.2020 znaša 19.102,42 €.

Predsednik Sveta KS ZLATO POLJE  
Gorazd Copek



(podpis)

Gorazd Copek

Digitalno podpisal Gorazd Copek  
Datum: 2021.02.02 09:00:46  
+01'00'

## 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 obvladam 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:** predsednik sveta KS Zlato polje
- 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:

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

SKUPNA SLUŽBA NOTRANJE REVIZIJE KRANJ

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 evrov

NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

.....

**V letu 2020 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):**

- e-poslovanje (prejeti e-računi, e-naročilnice, sklepi sveta KS za večja naročila) že v l. 2018.....(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):**

- glede na obseg in sledljivost poslovanja ni posebnih tveganj.....(tveganje 1, predvideni ukrepi)

*Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:*

GORAZD COPEK, predsednik sveta KS Zlato polje

Datum in podpis predstojnika:

Gorazd Copek

Digitalno podpisal Gorazd Copek  
Datum: 2021.02.02 09:10:16  
+01'00'

Kranj, 2. 2. 2021



Datum: 5. 2. 2021

Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS ŽABNICA ZA LETO 2020

## 1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

a) KS Žabnica si je Finančnem načrtu KS Žabnica za leto 2020 (v nadaljevanju: FN 2020) zadala naslednje cilje

1. **CILJ Organizacija prireditev za krajanje KS Žabnica**
  - Prireditve ob krajevnem prazniku pri OŠ Žabnica in sodelovanje drugih prireditvah v počastitev krajevnega praznika (Spominska slovesnost na Planici, pohod na Planico, gasilska vaja,...)
  - Novoletni bazar v organizaciji KS Žabnica, OŠ Žabnica in sodelujočih društev v KS

Kazalnik 1: Število izvedenih prireditev KS Žabnica: 2
2. **CILJ Urejanje in vzdrževanje pokopališča v Žabnici.**
3. **CILJ Obdaritev otrok in najstarejših krajanov ob novem letu.**

Kazalnik 2: Število izvedenih prireditev za krajanje ob novem letu: 2
4. **CILJ Izdaja glasila Žab(ni)ca in drugi načini informiranja krajanov (obvestila po gospodinjstvih, spletna stran, facebook stran).**

Kazalnik 3.1: Število izdanih glasil: 2  
Kazalnik 3.2: Število izdanih obvestil, vabil krajanom na dom: 3
5. **CILJ**

Kazalnik 4: Število izvedenih čistilnih akcij: 1
6. **CILJ Nakup opreme za potrebe delovanja KS Žabnica**

Kazalnik 5: Število načrtovanih nabav: 1 (tablični računalnik)
7. **CILJ Investicijsko vzdrževanje Pokopališča Žabnica**

Kazalnik 6: Število investicij na pokopališču: 1 (postavitev žarnih niš)

Cilji KS Žabnica v letu 2020 so bili zaradi izbruha epidemije COVID-19 doseženi delno;

- **Uresničevanje cilja1 »Organizacija prireditev za krajanje KS Žabnica«:** Zaradi izbruha epidemije COVID-19 prireditve za krajanje v letu 2020 niso bile izvedene.
- **Uresničevanje cilja2 »Urejanje in vzdrževanje pokopališča v Žabnici«:** Urejanje in vzdrževanje Pokopališča Žabnica je v letu 2020 potekalo nemoteno.
- **Uresničevanje cilja3 »Obdaritev otrok in najstarejših krajanov ob novem letu«:** Obdaritvi sta bili izvedeni ob upoštevanju ukrepov zaradi COVID-19. Brez kontakta in brez prireditve za najstarejše krajanje.
- **Uresničevanje cilja4 »Izdaja glasila Žab(ni)ca in drugi načini informiranja krajanov (obvestila po gospodinjstvih, spletna stran, facebook stran)«:** Kot je bilo načrtovano, sta bili v letu 2020 izdani 2 številki glasila KS Žabnica Žab(ni)ca, krajanje so bili obveščeni preko FB strani KS Žabnica in spletne strani. Obvestil po gospodinjstvi, zaradi čim manj kontaktov med epidemijo COVID-19, v letu 2020 ni bilo.
- **Uresničevanje cilja5 »Izvedba čistilne akcije okviru krajevnega praznika«:** Zaradi epidemije COVID-19 čistilna akcija v letu 2020 ni bila izvedena.
- **Uresničevanje cilja6 »Nakup opreme za potrebe delovanja KS Žabnica«:** V letu 2020 načrtovan nakup računalniške opreme ni bil izveden. Predviden je nakup prenosnega računalnika v letu 2021.
- **Uresničevanje cilja7 »Investicijsko vzdrževanje Pokopališča Žabnica«:** Investicija postavitev žarnih niš na Pokopališču Žabnica v letu 2020 ni bila izvedena. Predvidena je realizacija investicije v prihodnjih letih.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

### 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 Žabnica v letu 2020 (v nadaljevanju: prihodki) so za 6% nižji od načrtovanih v FN 2020 in so znašali skupaj 17.820 €, kar je za 7 % manj kot v letu 2019. Prihodke sestavljajo:

- **Prihodki Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: MOK);** 49 % vseh prihodkov in sicer za: opravljanje osnovne dejavnosti, sejnine članov sveta KS, košnja trave in vzdrževanje športnih igrišč. Zaradi epidemije COVID-19 niso bili realizirani prihodki za organizacijo prireditev, za sejnine pa le delno, realizacija je bila posledično le 85% glede na FN 2020.
- **Drugi (»neproračunski«) prihodki;** 51 % vseh prihodkov. V večini so to prihodki od najemnin za grobove in mrliške vežice na Pokopališču Žabnica. So za 4% višji od načrtovanih v FN 2020 ter za 2% višji od prihodkov KS Žabnica v letu 2019. Višji prihodki so posledica višjih najemnin za grobove na Pokopališču Žabnica.

Prihodki so prikazani v spodnji tabeli.

**TABELA : Prihodki KS Žabnica v letih 2020 in 2019**

PRIHODKI KS ŽABNICA	Realizacija 2019 v €	Sprejeti (veljavni) FN 2020 v €	Realizacija 2020 v €	Indeks realizacija 2020/ realizacija 2019	Indeks realizacija 2020/ Sprejeti (veljavni) FN 2020	Delež realizacije 2019	Delež realizacije 2020
Prihodki Mestne občine Kranj	10.403	10.366	8.807	85	85	54%	49%
Prej.sred.MOK-osnovna dej.	8.108	8.068	8.068	100	100	42%	45%
Prejeta sredstva MOK - organizacija prireditev	1.170	1.172	0	0	0	6%	0%
Prejeta sredstva MOK - sejnine	727	728	341	47	47	4%	2%
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%
<b>Drugi (neproračunski) prihodki</b>	<b>8.835</b>	<b>8.650</b>	<b>9.013</b>	<b>102</b>	<b>104</b>	<b>46%</b>	<b>51%</b>
Prih.od obresti	0	0	0	-	-	0%	0%
Prihodki od pokopališča (najemnine grobov, mrliških vežic)	8.835	8.650	8.863	100	102	46%	50%
Prih.od prodaje knjig	0	0	0	-	-	0%	0%
Prihodki od reklamnih oglasov	0	0	0	-	-	0%	0%
Prihodki izvršilnega postopka	0	0	0	-	-	0%	0%
Prejete donacije	0	0	150	-	-	0%	1%
<b>SKUPAJ:</b>	<b>19.238</b>	<b>19.016</b>	<b>17.820</b>	<b>93</b>	<b>94</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## **b) Obrazložitev odhodkov**

Odhodki KS Žabnica v letu 2020 (v nadaljevanju: odhodki) so znašali **16.380 €**; kar je za 12 % manj kot v letu 2019 oziroma 35 % manj od načrtovanih odhodkov v sprejetem (=veljavnem) FN 2020. Odhodki so bili nižji od načrtovanih, ker zaradi COVID-19 in drugih objektivnih razlogov niso bile realizirani vsi cilji KS Žabnica za leto 2020 (proslave, prireditve, čistilna akcija, nakup opreme, investicije na Pokopališču Žabnica).

V nadaljevanju navajamo vsebinsko obrazložitev odhodkov na nivoju proračunskih postavk.

### **0534 KS Žabnica**

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

⇒ 10 % vseh odhodkov

Sredstva v okviru proračunske postavke so bila v večini porabljena za izvedbo prireditev ob koncu v leta 2019; za račune, katerih rok zapadlosti je bil po denarnem toku v letu 2020. Proslave in prireditve v letu 2020 zaradi epidemije COVID-19 niso bile izvedene, posledično je tudi realizacija proračunske postavke v letu 2020 je glede FN 20 nižja za 48%, glede na leto 2019 pa nižja za 44%.

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

⇒ 24% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za: informiranje krajanov (izdaja glasila KS Žabnica Žab(ni)ca, vzdrževanje spletne in Facebook strani), naročnino za telefon, obnova domene za spletno stran, sejnine članov Sveta KS Žabnica in druge materialne stroške. Realizacija sredstev na proračunski postavki v letu 2020 je bila za 20% nižja od sprejetega FN 2020, v primerjavi z letom 2019 pa je višja za 13%, kar je posledica enkratnih stroškov v letu 2020 kot je: prenovitev spletne strani KS Žabnica, nakup table ob postavitvi defibrilatorja in izvedbi izobraževanje ob postavitvi.

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

⇒ 0% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki iz objektivnih razlogov niso bila porabljena (načrtovano je večje vzdrževanje v letu 2021).

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

⇒ 39% 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 2020 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 2020 za 47% nižja od sprejetega FN 2020, od realizacije v letu 2019 pa za 14% nižja.

#### **500223 TAJNIŠKA OPRAVILA**

⇒ 21% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za plačilo dela tajnice KS Žabnica v letu 2020. Proračunska postavka je bila v letu 2020 realizirana v višini sprejetega FN 2020. Poraba sredstev je enaka kot v letu 2020.

#### **500236 ČISTILNA AKCIJA**

⇒ 0% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki niso bila porabljena, ker čistilna akcija v letu 2020 zaradi epidemije COVID-19 ni bila izvedena.



### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

⇒ 0% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki iz objektivnih razlogov bila porabljena (načrtovano je večje vzdrževanje v letu 2021).

### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

⇒ 6% vseh odhodkov

Sredstva na proračunski postavki so bila porabljena za plačilo stroškov energije, komunalnih storitev, zavarovanja prostorov in opreme v prostorih KS Žabnica, nakup zastav. Načrtovan nakup opreme ni bil realiziran. V letu 2020 je bila poraba na proračunski postavki za 27% nižja od FN 2020 (posledica nerealiziranih nakupov opreme), od realizacije v letu 2019 pa nižja za 23%.

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

### 50000001 Investicije KS

Sredstva v okviru NRP so bila načrtovana na proračunskih postavkah: 50022134 POKOPALIŠČA, MRLIŠKE VEŽICE KS Žabnica in 500100134 OBJEKTI SKUPNE RABE KS Žabnica. Načrtovane investicije na Pokopališču Žabnica zaradi objektivni razlogov niso bile izvedene, prav tako nakupu opreme za potrebe delovanja KS Žabnica. Izvedba investicij na Pokopališču Žabnica je načrtovana v prihodnjih letih, nakup prenosnega računalnika pa v letu 2021. V letu 2020 je bil izveden le nakup licenčne programske opreme. Realizacija NRP v letu 2020 je bila le 2% glede na FN 2020.

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

Realizirani prihodki v FN 20 so bili 6% nižji od načrtovanih FN 2020. Realizirani odhodki so bili primerjavi z veljavnim FN20 nižji za 35 %.

Pri odhodkih najvišje nominalno odstopanje med realiziranimi odhodki 2020 in odhodki v FN 20 beležimo na proračunski postavki Pokopališča, mrliške vežice; realizirani odhodki so za okoli 6 tisoč nižji od načrtovanih. Odstopanja so posledica nerealiziranih investicij na Pokopališču Žabnica.

Večja odstopanja so tudi na proračunskih postavkah Materialni stroški in storitve KS ter Proslave in Prireditve KS, okoli 1,3 tisoč na posamezni proračunski postavki. Odstopanje je posledica epidemije COVID-19 v letu 2020, saj je bilo delovanje KS skozi leto omejeno med drugim je bila onemogočena izvedba vseh načrtovanih proslav in prireditev.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta ni.

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

Ob koncu poslovnega leta 2020 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)**

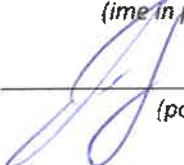
V finančnem načrtu krajevne skupnosti v letu 2020 ni bilo na podlagi zakona ali odloka vključenih novih obveznosti.

**3.) Poročilo o stanju sredstev na podračunu in stanje vezanih depozitov krajevnih skupnosti na dan 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Žabnica na dan 31.12.2020 znaša 16.106,49 EUR.



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: .....
- samooценitev vodij organizacijskih enot za področja: predsednica Sveta KS Žabnica
- 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.

#### 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:

**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 2020 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:

05. 02. 2021





## MESTNA OBČINA KRANJ

### Krajevna skupnost HRASTJE

Hrastje 209, 4000 Kranj  
telefon 04/ 232 6937  
e-naslov: ks.hrastje@gmail.com

Datum: \_\_18.1.2021\_\_

#### **Zadeva: OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA KS HRASTJE ZA LETO 2020**

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

###### **a)**

V letu 2020 smo izvedli skrčen program od načrtovanih aktivnosti:

- Čistilna akcija
- Nakup televizorja za potrebe KS
- Ob koncu leta izdan letak, kateri je bil razdeljen na naslove hišnih števil v KS Hrastje.

Vzrok slabše realizacije je epidemija koronavirusa in s tem onemogočeno delovanje.

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

Zakon o javnih financah, Zakon o uravnoteženju javnih financ, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021, Zakon o javnih naročilih, ZIUZEOP, 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 itd.).

###### **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 2020 višja, kot so bili prihodki v letu 2019 in nižja s sprejetim oziroma veljavnim proračunom leta 2020. Tako beležimo Indeks realizacije prihodkov 102,88 v primerjavi z letom 2019 in indeks 88,15 v primerjavi s sprejetim planom za leto 2020.

Prihodki v primerjavi z načrtovanimi so bili manjši zaradi odpadlih prireditev zaradi epidemije in s tem posledično nismo pridobili sredstev sponzorjev in donacij.

Glavnino prihodkov še vedno predstavljajo transferni prihodki MOK in sicer za: opravljanje osnovne dejavnosti, sredstva za urejanje zelenih površin in otroških igrišč ter za izplačilo sejnin.

###### **b) Obrazložitev odhodkov**

Realizacija celotnih odhodkov krajevne skupnosti Hrastje v letu 2020 je bistveno manjša od planirane v sprejetem proračunu za leto 2020 indeks znaša 38,56. Odhodki so nižji v primerjavi z letom 2019, indeks znaša 69,48, ter tudi nižji v primerjavi z odhodki v 2018, indeks znaša 56,27.

Največji delež realiziranih odhodkov (49,81 % vseh odhodkov) je na proračunski postavki Objekti skupne rabe (slabih 3 tisoč EUR).

#### 0536 KS Hrastje

##### 500202 PROSLAVE, PRIREDITVE KS

Cilj, ki smo si ga zastavili ni bil realiziran. Zaradi epidemije ni bilo organiziranih prireditev, sredstva porabljena v letošnjem letu pa so iz prireditev iz leta 2019. Poraba je bila manjša od planiranih v sprejetem proračunu leta 2020 (indeks 28,44), ter nižja v primerjavi z realizacijo odhodkov v letu 2019 (indeks 28,17) ter nižja kot v letu 2018 (indeks 2,17).

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

V letu 2018 smo imeli stroške v zvezi s tožbo s podjetjem Dovrtei. Zadeva je zaključena brez stroškov, zato nismo imeli odhodkov na tej proračunski postavki.

##### 500205 MATERIALNI STROŠKI in STORITVE KS

Realizacija odhodkov v letu 2020 v primerjavi s sprejetim proračunom leta 2020 je indeks 39,90  
Realizacija leta 2020 je nižja kot leta 2019 (indeks 53,31) ter tudi nižja kot v letu 2018 (65,53).

##### 500218 ŠPORTNA IGRIŠČA, ŠPORTNI OBJEKTI

Zaradi objektivnih razlogov v letu 2020 sredstva v tej postavki niso bila porabljena.

##### 500236 ČISTILNA AKCIJA

Realizacija odhodkov v letu 2020 v primerjavi s sprejetim proračunom 2020 je indeks 44,07. Nižji odhodki od predvidenih so bili predvsem zaradi kritja iz drugih virov (sodelovanje s taborniško organizacijo).

##### 500238 ZELENE POVRŠINE, OTROŠKA IGRIŠČA

Realizacija odhodkov v letu 2020 v primerjavi s sprejetim proračunom leta 2020 je indeks 46,73  
Realizacija leta 2020 je višja kot leta 2018 (indeks 203,75), v letu 2019 sredstva nismo porabili.

##### 501001 OBJEKTI SKUPNE RABE

Odhodki v letu 2020 so manjši od planiranih, saj smo realizirali 88,5 % odhodkov planiranih za leto 2020. Razlog je predvsem v tem, da smo se bolj varčno obnašali pri kontroli in porabi stroškov obratovanja in komunalnih storitev. Sredstva so se porabila za stroške elektrike, ogrevanja in komunalnih storitev. Nabavila se je oprema (NRP investicije KS): televizija (za projekcije).

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

##### 5000001 Investicije KS

Realizacija porabe investicijski sredstev glede na sprejeti plan je 25,53 %. Nabavil se je televizijski sprejemnik z držalom.

Drugih investicij zaradi epidemije korona virusa nismo uspeli realizirati.

#### **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 2020 v primerjavi s planirano 38,56.

Razlog je predvsem v tem, da smo se bolj varčno obnašali pri kontroli in porabi stroškov obratovanja in komunalnih storitev, nismo pa še dokončali ureditev igrišča, kar je v načrtu za leto 2021.

#### **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 2020 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 2020 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 31.12.2020.**

Stanje sredstev na podračunu krajevne skupnosti Hrastje na dan 31.12.2020 znaša 26.212,41 EUR.



Predsednik/ca Sveta KS

\_\_\_\_\_  
Tomaž Žnidar  
(ime in priimek)

\_\_\_\_\_  
(podpis)



## IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

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

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

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

### Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na .....KS Hrastje.....(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)

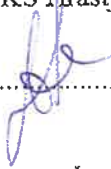
Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- .....(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:

.....20.01.2021.....