

**Skupna notranje revizijska služba občin
Jesenice, Bohinj, Gorje, Kranjska Gora in Žirovnica**

Cesta železarjev 6, 4270 Jesenice
tel: 04 58 69 296 / fax: 04 58 69 270/ e-pošta: simona.krese@jesenice.si
internet: <http://www.jesenice.si>

Številka: 060-16/2014-8

Datum: 12. 11. 2014

**FINANČNI NAČRT SKUPNE NOTRANJE REVIZIJSKE SLUŽBE OBČIN
JESENICE, BOHINJ, GORJE, KRANJSKA GORA IN ŽIROVNICA
ZA LETO 2015**

Sredstva za delo Skupne notranje revizijske službe (v nadaljevanju: SNRS) občine ustanoviteljice zagotavljajo v svojih proračunih, skladno s kadrovskim načrtom in finančnim načrtom ter letnim načrtom skupne notranje revizijske službe za posamezno leto. Finančni načrt SNRS je vključen v proračun občine Jesenice, v kateri ima SNRS sedež, v ostalih občinah pa je finančni načrt SNRS priloga k njihovim proračunom.

Pri pripravi finančnega načrta smo upoštevali naslednje akte, sprejete s strani občin ustanoviteljic skupne uprave:

- Odlok o ustanovitvi Skupne notranje revizijske službe občin Jesenice, Bohinj, Gorje, Kranjska Gora in Žirovnica;
- Dogovor o medsebojnih razmerjih pri ustanovitvi skupne notranje revizijske službe kot organa skupne občinske uprave, z dne 16. 4. 2008, 12. 2. 2010 in 24. 7. 2012;
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest v skupni občinski upravi »Skupna notranje revizijska služba občin Jesenice, Bohinj, Gorje, Kranjska Gora in Žirovnica«, št. 007-6/2008, z dne 30. 7. 2008 in dogovorjeno spremembo delovnih mest s 1. 1. 2015;
- Dolgoročni načrt dela notranje revizijske službe za obdobje 2013 - 2017, št. 060-14/2012-32, z dne 20. 12. 2012;
- Dogovore s sestanka predstavnikov občin ustanoviteljic SNRS, z dne 6. 11. 2014.

I. Program dela

Letni načrt za prihodnje leto, v katerem se opredeli proračunske uporabnike, organizacijske enote oziroma področja ali aktivnosti, ki bodo revidirane, bo ob upoštevanju sprejetega finančnega načrta na podlagi Pravilnika o delovanju skupne notranje revizijske službe pripravljen in posredovan v sprejem županom do 20. decembra. Pri pripravi letnega načrta bomo upoštevali skupno število razpoložljivih delovnih dni, predvidene odsotnosti zaposlenih, obseg skupnih nalog za nemoteno delovanje službe in obseg nalog, ki se opravljajo za posamezno občino.

Revizijsko okolje SNRS poleg občin ustanoviteljic in njihovih neposrednih proračunskih uporabnikov obsega tudi 17 posrednih proračunskih uporabnikov. Povečuje se delež časa namenjenega svetovanju. V letu 2014 smo prejeli prošnji še dveh proračunskih uporabnikov, ki želita zagotavljanje notranjih revizij s strani SNRS in sicer Glasbena šola Jesenice in Ljudska univerza Jesenice in predlagamo, da se vključita v dolgoročni načrt dela ob upoštevanju deležev financiranja občin Jesenice, Kranjska Gora in Žirovnica.

Za posamezno občino ustanoviteljico se opravlja delo v skupni notranje revizijski službi v razmerju števila prebivalcev posamezne občine do števila vseh prebivalcev teh občin, kot je določeno v prilogi k Dogovoru. Izhodišče za opredelitev obsega nalog za posamezno občino je tako določen pripadajoči delež razpoložljivega časa. V primeru potrebe po izvajanju med letom predlaganih oz. ugotovljenih dodatnih ali obsežnejših nalog za posamezno občino 14. člena Dogovora o medsebojnih razmerjih predvideva predhodni dogovor med občinami ustanoviteljicami in zagotovljeno ustrezno financiranje.

II. Finančni načrt

Pripravili smo novo oceno odhodkov za tekoče leto in plan za leto 2015.

	realizacija 2013	plan 2014	ocena 2014	plan 2015 (ista DM)	plan 2015 (spr. DM)
1. Stroški dela	48.568	42.975	41.585	66.186	70.434
2. Stroški za blago in storitve	1.690	2.900	1.948	2.900	2.900
3. Pavšal	2.832	2.236	2.155	4.022	4.022
4. Osnovna sredstva	0,00	1.300	1.300	1.300	1.300
SKUPAJ	53.091	49.411	46.988	74.408	78.656

Načrtovani odhodki so podrobneje razvidni iz priloženega finančnega načrta (priloga 1), pri oceni pa so bila upoštevana naslednja izhodišča:

1. Stroški dela

- V skladu s kadrovskim načrtom, ki je priloga Dogovora o medsebojnih razmerjih in Pravilnika o sistemizacij delovnih mest so sta v SNRS sistemizirani dve delovni mesti. Glede na obseg in zahtevnost revizijskih nalog za uporabnike storitev SNRS je s strani občin dogovorjena sprememba sistemizacije delovnih mest, kar je opredeljeno v priloženem kadrovskem načrtu.
- Pri pripravi izračuna sredstev za plače smo upoštevali Navodila za pripravo proračuna Občine Jesenice in veljavno zakonodajo ter kolektivne pogodbe v času priprave finančnega načrta. Na predlog posameznih občin ustanoviteljic smo v finančnem načrtu prikazali tudi varianto izračuna z upoštevanjem podaljšanja interventnih predpisov na področju plač, veljavnih v letu 2014.
- v kolikor bodo sprejete spremembe zdaj veljavnih predpisov in kolektivnih pogodb, bomo finančni načrt v delu, ki se nanaša na stroške dela spremenili.
- Načrtovani obseg stroškov je glede na leto 2014 in prejšnji leti večji, v manjšem delu zaradi spremembe sistemizacije (4.249 evra), predvsem pa zaradi dejstva, da je bila javna uslužbenka na porodniškem dopustu praktično celo leto 2014 in približno po pol

leta v letu 2013 in 2012. Razlika je tako predvsem posledica dejstva, da so bili stroški v preteklih letih zaradi nenadomeščanja odsotnosti toliko nižji.

- Kadrovski načrt in izhodišča ter izračun plač je v prilogi 2;
2. Stroški za blago in storitve
 - Ocenjeni so neposredni stroški po posameznih namenih. Predvideni so stroški za pisarniški material, fotokopiranje, literaturo, telefon, elektronsko pošto, izobraževanja in usposabljanja ter stroški službenih potovanj. Omenjeni stroški se glede na plan za leto 2014 ne povečujejo, vsako leto pa skrbimo tudi za racionalno porabo odobrenih sredstev. Stroški so podrobneje razvidni iz finančnega načrta, ki je v prilogi.
 3. Pavšalno nadomestilo za kritje ostalih stroškov
 - Na podlagi 5. člena Dogovora o medsebojnih razmerjih je za opravila in stroške sedežne občinske uprave določeno pavšalno nadomestilo v višini 150 € mesečno za posameznega uslužbenca skupne notranje revizijske službe, ki se v mesecu januarju usklajuje z dejansko rastjo cen življenjskih potrebščin za preteklo leto in preverja njegova ustreznost;
 - Glede na sedanje ocene je predlagano le povečanje iz naslova rasti cen (1,1 %).
 4. Osnovna sredstva
 - V letu 2015 predvidevamo menjavo še drugega prenosnega računalnika z dokupom priklopne postaje ter s tem povezane računalniške opreme. Z nakupom opreme bi omogočili nemoteno delo na terenu in na sedežu, saj za delo ne uporabljamo dodatnega stacionarnega računalnika.
 5. Financiranje službe s stani posameznih občin
 - Pripravljen je izračun delitve stroškov po posameznih občinah ob upoštevanju dogovorjenih deležev, ki je v prilogi 1;
 - Občinam matična občina na podlagi dogovora o medsebojnih razmerjih izstavlja zahtevke za plačilo za pretekli mesec in glede na dejanske izdatke. Zato dejanska višina plačil in s tem odhodkov s strani posamezne občine lahko tudi nekoliko odstopa od pripravljenega izračuna.

Občina, ki se odloči, da bo poleg proračuna za leto 2015 sprejela tudi proračun za naslednje leto, pri načrtovanju odhodkov za delovanje SNRS v letu 2016 glede na vsakoletne spremembe predpisov upošteva enake načrtovane odhodke kot za leto 2015.

IV. Zaključek

Na podlagi 4. in 8. člena odloka o ustanovitvi Skupne notranje revizijske službe občin Jesenice, Bohinj, Gorje, Kranjska Gora in Žirovnica (Uradni list RS, št. 41/2008 in 13/2010) finančni načrt SNRS na predlog vodje sprejmejo župani občin ustanoviteljic.

Pripravila:

Simona Krese, vodja službe, PDNR



FINANČNI NAČRT SNRS ZA LETO 2015
PRILOGA 1

	realizacija 2013	plan 2014	ocena 2014	plan 2015 (navodila OJ)	plan 2015 (int.ukrepi 2014)
I. Stroški dela	48.568,31	42.974,96	41.585,17	70.434,08	66.446,82
1. BOD I	38.437,05	33.407,98	32.469,31	53.777,06	51.198,80
- osnovne plače	37.172,43	31.781,74	30.843,07	50.464,50	48.961,08
- minulo delo	1.264,62	1.626,24	1.626,24	2.303,27	2.237,72
- delovna uspešnost	0,00	0,00	0,00	1.009,29	0,00
2. prispevki 16,10 %	6.188,37	5.378,68	5.227,56	8.658,11	8.243,01
3. osebni prejemki	3.327,83	4.000,20	3.700,20	7.789,73	6.795,83
- prehrana	972,22	864,00	864,00	1.619,22	1.619,22
- prevoz	1.871,21	2.551,80	2.251,80	4.592,22	4.592,22
- regres za letni dopust	484,40	584,40	584,40	1.578,30	584,40
4. premije KDPZ	383,46	188,10	188,10	209,18	209,18
Drugi izdatki zaposlenim	231,60				
II. Stroški za blago in storitve	1.690,25	2.900,00	1.947,60	2.900,00	2.900,00
- pisarniški material	37,88	250,00	120,00	200,00	200,00
- fotokopije	11,43	100,00	50,00	100,00	100,00
- literatura		200,00	0,00	150,00	150,00
- telefon	373,51	400,00	400,00	500,00	500,00
- licenca lotus notes	216,00	216,00	216,00	216,00	216,00
- zdravniški pregledi		120,00	0,00	120,00	120,00
- izobraževanje	439,20	880,00	550,00	850,00	850,00
- članarina IIA	119,00	120,00	97,60	200,00	200,00
- stroški prevozov, parkirnin	281,64	350,00	350,00	350,00	350,00
- dnevnice	28,16	64,00	64,00	64,00	64,00
- hotelske storitve	50,30	200,00	100,00	150,00	150,00
- tekoče vzdrževanje	133,13				
- nepredvideno					
III. Pavšal	2.832,36	2.235,74	2.155,01	4.022,24	4.022,24
IV. osnovna sredstva		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
- oprema		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
SKUPAJ	53.090,92	49.410,70	46.987,78	78.656,32	74.669,06

Občine	delež	realizacija 2013	plan 2014	ocena 2014	plan 2015 (navodila OJ)	plan 2015 (int.ukrepi 2014)
Jesenice	55,02	29.211	27.186	25.853	43.277	41.083
Bohinj	13,27	7.045	6.557	6.235	10.438	9.909
Gorje	7,37	3.913	3.642	3.463	5.797	5.503
Kranjska Gora	13,68	7.263	6.759	6.428	10.760	10.215
Žirovnica	10,66	5.659	5.267	5.009	8.385	7.960
skupaj	100,00	53.091	49.411	46.988	78.656	74.669

KADROVSKI NAČRT

PRILOGA 2

Delovno mesto		Naziv	Št. delovnih mest	
			sistemizirano	zasedeno
C067014	Notranji revizor podsekretar- vodja	Notranji revizor podsekretar, sekretar	1	1
C067016	Notranji revizor svetovalec	Notranji revizor svetovalec III, II, I	1 (ukinitiv s sist. novega DM)	1
C067017	Notranji revizor višji svetovalec	Notranji revizor višji svetovalec III, II, I	1 (novo DM)	

Izračun stroškov dela za leto 2015 (Navodila za pripravo proračuna Občine Jesenice):

	vodja	višji svetovalec	skupaj
plačni razred	45 / 46	34 / 36	
osnovna plača mesečno pred napredovanjem	2.473,41	1.606,68	
osnovna plača z napredovanjem	2.572,34	1.737,79	
delovna doba	17,00	9,00	
osnovna plača letno	30.472,36	19.992,14	50.464,50
minulo delo	1.709,50	593,77	2.303,27
delovna uspešnost	609,45	399,84	1.009,29
skupaj BOD I letno	32.791,31	20.985,75	53.777,06
prispevki 16,10	5.279,40	3.378,71	8.658,11
premije KDPZ			209,18
prehrana	809,61	809,61	1.619,22
prevoz	2.210,22	1.488,00	4.592,22
regres za letni dopust	789,15	789,15	1.578,30
skupaj osebni prejemki			7.789,73
skupaj strošek dela			70.434,08