

**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>

---

Datum: 7. 10. 2011

**Občinam ustanoviteljicam  
Skupne notranje revizijske službe**

**Zadeva: Usklajen predlog finančni načrt SNRS občin za leto 2012**

Predlog finančnega načrta SNRS smo občinam ustanoviteljicam posredovali 26. 9. 2011 in je bil obravnavan na skupnem sestanku predstavnikov občin, 6. 10. 2011. Na podlagi zaključkov sestanka je pripravljen med občinami ustanoviteljicami skupne občinske uprave usklajen predlog finančnega načrta SRNS za leto 2012.

Sredstva za delo Skupne notranje revizijske službe občine ustanoviteljice zagotavljajo v svojih proračunih, skladno s predlogom kadrovskega načrta in financiranja, ki je priloga Dogovora o medsebojnih razmerjih pri ustanovitvi skupne notranje revizijske službe kot organa skupne občinske uprave, ter predlogom finančnega načrta in letnega načrta skupne notranje revizijske službe za posamezno leto.

Pri pripravi finančnega načrta smo upoštevani 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 in 12. 2. 2010;
- 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;
- Dolgoročni načrt dela notranje revizijske službe za obdobje 2009 - 2013, št. 060-24/2008, z dne 22. 12. 2008.

**I. Finančni načrt**

Skupni odhodki delovanja službe so bili sprejetem v dolgoročnem načrtu za leto 2012 ocenjeni v višini 82.324 evrov. Po ponovnem preračunu pa so odhodki nižji, predvsem na račun že sprejetih in napovedanih ukrepov vlade v zvezi z zniževanjem sredstev za plače v javnem sektorju, manjši del pa tudi v zvezi s sredstvi za blago in storitve, ki so racionalno načrtovana in porabljena.

<b>Odhodki po namenih</b>	<b>realiz. 2010</b>	<b>plan 2011</b>	<b>ocena 2011</b>	<b>plan 2012</b>
1. Stroški dela	63.325,28	64.849,07	64.050,22	65.777,74
2. Stroški za blago in storitve	3.562,81	2.900,00	2.573,68	2.900,00
3. Pavšal	3.664,80	3.705,15	3.734,40	3.846,43
4. Osnovna sredstva	0,00	500,00	252,11	0,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>70.552,89</b>	<b>71.954,22</b>	<b>70.610,41</b>	<b>72.524,18</b>

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 sistemizaciji delovnih mest so sta v SNRS sistemizirani dve delovni mesti (vodje službe in notranji revizor svetovalec);
- pri pripravi izračuna sredstev za plače smo upoštevali dosedanja navodila in ukrepe vlade RS ter navodilo za pripravo proračuna matične občine in sicer:
  - napredovanje v naziv na delovnem mestu notranji revizor svetovalec (če ne bo naknadnih interventnih sprememb zakonodaje);
  - glede na napovedi vlade povečanja osnovnih plač zaradi spremembe plačne lestvice ne predvidevamo;
  - odprave nesorazmerij ni načrtovanih;
  - sredstva za redno delovno uspešnost niso načrtovana;
  - od dodatkov k plači je predviden le dodatek na minulo delo;
  - delovne uspešnosti ni načrtovane;
  - ostalo: regres za letni dopust načrtovan v enaki višini kot velja za leto 2011;
  - pri ocenjeni stroškov prehrane in prevoza ter premij kolektivnega zavarovanja smo upoštevali predvideno rast cen;
- kadrovski načrt in izhodišča ter izračun plač je v prilogi 2;
- v primeru drugačnih dejanskih ukrepov, ki bodo vplivali na višino stroškov dela, bomo pripravili nov izračun.

#### 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 za zagotovitev potrebnih strokovnih nazivov in usposabljanje ter stroške službenih potovanj. Omenjeni stroški se glede na plan za leto 2011 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 (3 %);
- ocenjujemo, da bo cca. 40 % pavšalnega nadomestila namenjenega kritju stroškov prostora in opreme sedežne občine, ostalo pa za stroške opravljanja strokovnih in

tehničnih nalog (posredni stroški dela), kar bo tudi izkazano v finančnem načrtu skupne uprave, ki je sestavni del proračuna sedežne občine

4. Osnovna sredstva
  - v letu 2012 ne predvidevamo nabav
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 se na podlagi dogovora o medsebojnih razmerjih izstavljajo zahtevki za plačilo za pretekli mesec in glede na dejanske izdatke ter opravljeno delo. Zato dejanska višina plačil in s tem odhodkov s strani posamezne občine lahko tudi nekoliko odstopa od pripravljenega izračuna.

## II. Program dela

Notranje revidiranje poteka v skladu z dolgoročnim in letnim načrtom dela, katere sprejmejo župani občin ustanoviteljic. Dolgoročni načrt za obdobje 2009 - 2013 je sprejet in predstavlja izhodišče za načrtovanje dela v letu 2012.

Pri pripravi letnega načrta se upošteva skupno število razpoložljivih delovnih dni, predvidene odsotnosti zaposlenih, obseg skupnih nalog za nemoteno delovanje službe in obseg nalog, ki se opravljajo za posamezno občino. Razpoložljivi čas za opravljanje nalog za posamezne občine je za leto 2012 ocenjen v približno enakem obsegu kot v preteklih letih, cca 395 revizor dni, odvisno tudi od razpoložljivih delovnih dni v koledarskem letu.

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.

Naloge za posamezne občine	delež	povprečna ocena revizor dni
Občina Jesenice	55,02%	217,3
Občina Bohinj	13,27%	52,4
Občina Gorje	7,37%	29,1
Občina Kranjska Gora	13,68%	54,0
Občina Žirovnica	10,66%	42,1
<b>Skupaj</b>	<b>100,00%</b>	<b>395,0</b>

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.

Vodja službe  
Simona Krese, preizkušeni državni notranji revizor

**PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA SNRS ZA LETO 2012**

**PRILOGA 1**

	realizacija 2010	plan 2011	ocena 2011	plan 2012
<b>I. Stroški dela</b>	<b>63.325,28</b>	<b>64.849,07</b>	<b>64.050,22</b>	<b>65.777,74</b>
<b>1. BOD I</b>	<b>46.885,97</b>	<b>47.414,69</b>	<b>47.414,69</b>	<b>48.169,64</b>
- osnovne plače	45.692,63	45.853,66	45.853,66	46.445,58
- minulo delo	1.193,34	1.561,03	1.561,03	1.724,06
- delovna uspešnost	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. prispevki 16,10 %</b>	<b>7.548,63</b>	<b>7.633,76</b>	<b>7.633,77</b>	<b>7.755,31</b>
<b>3. osebni prejemki</b>	<b>8.248,69</b>	<b>9.148,94</b>	<b>8.336,04</b>	<b>9.165,08</b>
- prehrana	1.629,89	1.764,94	1.627,04	1.781,08
- prevoz	5.234,80	6.000,00	5.325,00	6.000,00
- regres za letni dopust	1.384,00	1.384,00	1.384,00	1.384,00
<b>4. premije KDPZ</b>	<b>641,99</b>	<b>651,68</b>	<b>665,72</b>	<b>687,71</b>
<b>II. Stroški za blago in storitve</b>	<b>3.562,81</b>	<b>2.900,00</b>	<b>2.573,68</b>	<b>2.900,00</b>
- pisarniški material	199,79	250,00	230,00	250,00
- fotokopije	135,30	100,00	120,00	100,00
- literatura		100,00	100,00	100,00
- telefon	286,65	300,00	300,00	300,00
- licenca lotus notes, vzdrževanje rač.oпр.		120,00	66,67	120,00
- izobraževanje	2.456,92	700,00	700,00	700,00
- članarina IIA	96,00	100,00	96,00	100,00
- stroški prevozov	366,79	1.000,00	800,00	1.000,00
- dnevnice	21,36	80,00	80,00	80,00
- hotelske storitve		150,00	81,01	150,00
- nepredvideno				
<b>III. Pavšal</b>	<b>3.664,80</b>	<b>3.705,15</b>	<b>3.734,40</b>	<b>3.846,43</b>
<b>IV. osnovna sredstva</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>252,11</b>	<b>0,00</b>
- oprema	0,00	500,00	252,11	0,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>70.552,89</b>	<b>71.954,22</b>	<b>70.610,41</b>	<b>72.524,18</b>

**FINANCIRANJE OBČIN GLEDE NA DOGOVORJENE DELEŽE (pred sofinanciranjem RS)**

Občine	delež	realizacija 2010	plan 2011	ocena 2011	plan 2012
Jesenice	55,02	38.818,20	39.589,21	38.849,84	39.902,80
Bohinj	13,27	9.362,37	9.548,32	9.370,00	9.623,96
Gorje	7,37	5.199,75	5.303,03	5.203,99	5.345,03
Kranjska Gora	13,68	9.651,64	9.843,34	9.659,50	9.921,31
Žirovnica	10,66	7.520,94	7.670,32	7.527,07	7.731,08
<b>skupaj</b>	<b>100,00</b>	<b>70.552,89</b>	<b>71.954,22</b>	<b>70.610,41</b>	<b>72.524,18</b>

## KADROVSKI NAČRT IN IZRAČUN STROŠKOV PLAČ

## PRILOGA 2

## 1. Kadrovski načrt

Delovno mesto	Naziv	Št. delovnih mest	
		sistemizirano	zasedeno
Notranji revizor - vodja	Podsekretar, sekretar	1	1
Notranji revizor svetovalec	Svetovalec III, II, I	1	1

## 2. Izračun plač za leto 2012

	vodja	svetovalec	skupaj
plačni razred	45	29	
osnovna plača mesečno	2.688,49	1.435,41	
skupna mesečna razlika za odpr.nesorazm	298,45	208,42	
delovna doba	14,00	6,00	
osnovna plača mesečno	2.539,27	1.331,20	
osnovna plača letno	30.471,18	15.974,40	46.445,58
minulo delo	1.407,77	316,29	1.724,06
delovna uspešnost			
skupaj BOD I letno	31.878,95	16.290,69	48.169,64
prispevki 16,10	5.132,51	2.622,80	7.755,31
premije KDPZ			687,71
prehrana			1.781,08
prevoz			6.000,00
regres za letni dopust			1.384,00
skupaj osebni prejemki			9.165,08
<b>skupaj strošek dela</b>			<b>65.777,74</b>