

**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: 2. 11. 2009

Predlog finančnega načrta Skupne notranje revizijske službe občin za leto 2010

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.

Predlog finančnega načrta Skupne notranje revizijske službe občin za leto 2010 z dne 13. 8. 2009 so predstavniki občin ustanoviteljic obravnavali dne 10. 9. 2009. Zaradi sklenitve aneksa št. 2 h Kolektivni pogodbi za javni sektor in Dogovora o ukrepih na področju plač v javnem sektorju za obdobje december 2009 - november 2011 smo pripravili novo oceno stroškov dela.

Pri pripravi finančnega načrta smo upoštevani tudi 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;
- 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 stroški delovanja službe so bili sprejetem v dolgoročnem načrtu za leto 2010 ocenjeni v višini 75.607 evrov, po ponovnem preračunu pa so ocenjeni na 72.977 evrov in sicer:

	plan 2009	ocena 2009	plan 2010
1. Stroški dela	60.335	58.487	64.410
2. Stroški za blago in storitve	3.882	3.537	4.910
3. Pavšal	3.600	3.450	3.658
4. Osnovna sredstva	1.300	1.457	0
SKUPAJ	69.117	66.930	72.977

Načrtovani odhodki so podrobneje razvidni iz finančnega načrta, pri oceni pa so bila upoštevana naslednja izhodišča:

1. Stroški dela

- na podlagi kadrovskega načrta, ki je priloga Dogovoru o medsebojnih razmerjih in Pravilnika o sistemizacij delovnih mest so upoštevani stroški plač vodje in svetovalca;
- osnovne plače so načrtovane ob upoštevanju plačnih razredov javnih uslužbencev (vodje - 45, svetovalec - 28), napredovanj v letu 2010 ne bo. Na podlagi Dogovora o ukrepih na področju plač v javnem sektorju je predvidena splošna uskladitev plač v višini 1,1 % z julijem, na podlagi Aneksa št. 2 h Kolektivni pogodbi za javni sektor upoštevana pa je odprava tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah s 1. 10. 2010
- od dodatkov k plači je predviden le dodatek na minulo delo;
- delovne uspešnosti na podlagi Dogovora o ukrepih na področju plač v javnem sektorju ni načrtovane;
- ostalo: regres za letni dopust načrtovan v višini 692 evrov in ocenjeni stroški prehrane in prevoza ter premij kolektivnega zavarovanja ;
- 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 za zagotovitev potrebnih strokovnih nazivov in usposabljanje ter stroške službenih potovanj. 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;
- 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 je tudi izkazano v finančnem načrtu skupne uprave, ki je sestavni del proračuna sedežne občine

4. Osnovna sredstva

- nabave niso predvidene.

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 2010.

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 2010 ocenjen v enakem obsegu kot v letnem načrtu za leto 2009 in naj bi znašal 393 revizor dni.

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 temu dogovoru. Izhodišče za opredelitev obsega nalog za posamezno občino je tako določen pripadajoči delež razpoložljivega časa.

Naloge za posamezne občine	delež	revizor dnevi
Občina Jesenice	55,02%	216
Občina Bohinj	13,27%	52
Občina Gorje	7,37%	29
Občina Kranjska Gora	13,68%	54
Občina Žirovnica	10,66%	42
Skupaj	100,00%	393

Letni načrt, 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 2010

PRILOGA 1

	plan 2009	ocena 2009	plan 2010 2 branje
I. Stroški dela	60.335	58.487	64.410
1. BOD I	45.183	42.709	47.066
- osnovne plače	42.826	40.908	45.662
- minulo delo	1.123	1.016	1.404
- dodatek mentorstvo	378	461	
- delovna uspešnost	856	324	0
2. prispevki 16,10 %	7.274	6.876	7.578
3. osebni prejemki	7.243	8.332	9.126
- prehrana	1.655	1.628	1.742
- prevoz	4.224	5.360	6.000
- regres za letni dopust	1.364	1.344	1.384
4. premije KDPZ	635	571	640
II. Stroški za blago in storitve	3.882	3.537	4.910
- pisarniški material		250	250
- fotokopije		250	100
- literatura	200	100	100
- oglaševalske storitve (javni natečaj)		287	
- telefon	1.091	409	300
- licenca lotus notes		150	120
- izobraževanje	1.000	754	2.700
- članarina IIA		96	110
- stroški prevozov	1.091	1.091	1.000
- dnevnice			80
- hotelske storitve		150	150
- nepredvideno	500		
III. Pavšal	3.600	3.450	3.658
IV. osnovna sredstva	1.300	1.457	0
- oprema	1.300	1.457	
SKUPAJ	69.117	66.930	72.977

FINANCIRANJE OBČIN GLEDE NA DOGOVORJENE DELEŽE (pred sofinanciranjem RS)

Občine	delež	plan 2010
Jesenice	55,02	40.152
Kranjska Gora	13,68	9.983
Žirovnica	10,66	7.779
Gorje	7,37	5.378
Bohinj	13,27	9.684
skupaj	100,00	72.977

1. Kadrovski načrt

Delovno mesto	Naziv	Št. delovnih mest	
		sistemizirano	zasedeno
Notranji revizor - vodja	Podsekretar, sekretar	1	1
Notranji revizor	Svetovalec III, II, I	1	razporeditev JU po zaključku pripravnštva v letu 2009

2. izhodišča za izračun plač

	vodja	svetovalec
plačni razred	45	28
osnovna plača mesečno	2.651,21	1.361,07
skupna mesečna razlika za odpravo nesorazmerij	294,30	197,62
delovna doba	12,00	4,00

3. Stroški plač

	vodja	svetovalec	skupaj
osnovna plača letno	31.815	16.333	48.147
delež za odpravo nesorazmerja	294	198	492
osnovna plača letno po zmanjšanju	30.341	15.321	45.662
minulo delo	1.202	202	1.404
delovna uspešnost			
skupaj BOD I letno	31.543	15.523	47.066