

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2025 - 31.12.2025

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - drugi
Šifra prorač. upor.	76457
Šifra dejavnosti	84.110
Matična številka	5883148000
Ime poslovnega subjekta	OBČINA ŽELEZNIKI
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKI
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Jasna Prelec
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	04/5000014
Elektronski naslov kontaktne osebe	jasna.prelec@zelezniki.si
Elektronski naslov uporabnika portala	jasna.prelec@zelezniki.si
Vodja poslovnega subjekta	Marko Gasser
Kraj	Železniki

Obdobje poročanja	
od	1.1.2025
do	31.12.2025

410-9/2025-12

Ime uporabnika:
OBČINA ŽELEZNIKISedež uporabnika:
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
76457Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5883148000**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	51.893.498,00	47.899.627,00
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	483.976,00	447.974,00
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	67.890,00	61.632,00
02	NEPREMIČNINE	004	52.461.676,00	48.558.225,00
03	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB	005	16.124.842,00	14.924.601,00
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	2.970.198,00	2.889.856,00
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	2.633.229,00	2.487.737,00
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	2.385.214,00	1.416.045,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0,00	0,00
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0,00	0,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	12.418.395,00	12.061.497,00
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	3.226.710,00	3.056.170,00
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVI VREDNOSTNI PAPIRJI	013	123,00	123,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	2.242.757,00	1.975.441,00
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	96.642,00	80.624,00
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0,00	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	299.838,00	303.227,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0,00	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	65.121,00	56.417,00
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	522.191,00	640.287,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	38,00	51,00
	C) ZALOGE	023	0,00	0,00
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0,00	0,00

Bilanca stanja
na dan 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0,00	0,00
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0,00	0,00
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA	027	0,00	0,00
34	PROIZVODI	028	0,00	0,00
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0,00	0,00
36	ZALOGE BLAGA	030	0,00	0,00
37	DRUGE ZALOGE	031	0,00	0,00
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	55.120.208,00	50.955.797,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	033	3.366.980,40	1.354.397,00
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	1.240.930,00	1.171.119,00
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	30,00	48,00
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	47.578,00	44.881,00
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	279.122,00	304.833,00
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	40.705,00	34.456,00
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NACRTA	039	163.661,00	262.136,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	567.892,00	380.227,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	4.053,00	1.063,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	137.889,00	143.475,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0,00	0,00
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	53.879.278,00	49.784.678,00
90	SPLOŠNI SKLAD	045	50.231.729,00	47.530.614,00
91	REZERVNI SKLAD	046	46.391,00	53.518,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0,00	0,00
93	REZERVACIJE	048	0,00	0,00
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0,00	0,00
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	050	0,00	0,00
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	051	0,00	0,00
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	052	0,00	0,00
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	053	0,00	0,00
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	3.601.158,00	2.200.546,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	0,00	0,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0,00	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ	060	55.120.208,00	50.955.797,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	061	3.366.980,40	1.354.397,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 26.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Marko Gasser

Prelec

Gasser

OBČINA ŽELEZNKI

2

Ime uporabnika:
OBČINA ŽELEZNIKISedež uporabnika:
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
76457Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5883148000Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	101	10.711.496,00	10.434.738,00
	TEKOČI PRIHODKI	102	8.215.045,00	7.849.788,00
70	DAVČNI PRIHODKI	103	7.160.876,00	6.784.826,00
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	104	6.384.428,00	5.981.393,00
701	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	108	0,00	0,00
702	DAVKI NA PLAČILNO LISTO IN DELOVNO SILO	113	0,00	0,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	116	596.741,00	582.258,00
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	121	179.707,00	221.175,00
705	DAVKI NA MEDNARODNO TRGOVINO IN TRANSAKCIJE	131	0,00	0,00
706	DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI	139	0,00	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	140	1.054.169,00	1.064.962,00
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	141	310.626,00	315.005,00
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	142	0,00	0,00
7102	Prihodki od obresti	143	43.347,00	68.982,00
7103	Prihodki od premoženja	144	267.279,00	246.023,00
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	145	6.722,00	7.197,00
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	148	19.699,00	25.483,00
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	149	8.068,00	20.130,00
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	150	709.054,00	697.147,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	153	41.692,00	87.836,00
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	154	302,00	78.300,00
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	155	0,00	78.300,00
7201	Prihodki od prodaje prevoznih sredstev	156	0,00	0,00
7202	Prihodki od prodaje opreme	157	302,00	0,00
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	158	0,00	0,00
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	159	0,00	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	162	41.390,00	9.536,00
7220	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov	163	19.770,00	0,00
7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	164	21.620,00	9.536,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7222	Prihodki od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih sredstev	165	0,00	0,00
73	PREJETE DONACIJE	166	17.420,00	23.434,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	167	17.420,00	23.434,00
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	168	1.400,00	2.345,00
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	169	16.020,00	21.089,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	170	0,00	0,00
7310	Prejete donacije in darila od tujih nevladnih organizacij in fundacij	171	0,00	0,00
7311	Prejete donacije in darila od tujih vlad in vladnih institucij	172	0,00	0,00
7312	Prejete donacije in darila od tujih pravnih oseb	173	0,00	0,00
7313	Prejete donacije in darila od tujih fizičnih oseb	174	0,00	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	176	2.437.339,00	2.473.680,00
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	177	2.102.743,00	1.778.557,00
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	178	2.089.142,00	1.765.357,00
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	179	346,00	1.715,00
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	180	0,00	0,00
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	181	13.255,00	11.485,00
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov	182	0,00	0,00
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	183	334.596,00	695.123,00
78	PREJETA SREDSTVA IZ EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	192	0,00	0,00
781	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE IN RIBIŠKE POLITIKE	198	0,00	0,00
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	204	0,00	0,00
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	209	0,00	0,00
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE CENTRALIZIRANIH IN DRUGIH PROGRAMOV EU	210	0,00	0,00
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU	218	0,00	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	219	0,00	0,00
788	PREJETA VRAČILA SREDSTEV IZ PRORAČUNA EU	220	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	II. SKUPAJ ODHODKI	221	11.623.890,00	10.866.852,00
40	TEKOČI ODHODKI	222	2.766.038,00	2.800.305,00
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	223	524.948,00	523.655,00
4000	Plače in dodatki	224	432.135,00	426.192,00
4001	Regres za letni dopust	225	19.222,00	19.516,00
4002	Povračila in nadomestila	226	33.496,00	35.044,00
4003	Sredstva za delovno uspešnost	227	11.793,00	7.793,00
4004	Sredstva za nadurno delo	228	13.670,00	16.063,00
4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	229	0,00	0,00
4009	Drugi izdatki zaposlenim	230	14.632,00	19.047,00
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	231	85.771,00	82.519,00
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	232	42.121,00	41.585,00
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	233	33.712,00	33.375,00
4012	Prispevek za zaposlovanje	234	444,00	384,00
4013	Prispevek za starševsko varstvo	235	475,00	467,00
4014	Prispevek za dolgotrajno oskrbo	935	1.838,00	0,00
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	236	7.181,00	6.708,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	237	2.006.169,00	2.053.202,00
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	238	193.695,00	160.397,00
4021	Posebni material in storitve	239	359.689,00	388.315,00
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	240	217.618,00	235.738,00
4023	Prevozni stroški in storitve	241	15.828,00	10.166,00
4024	Stroški službenih potovanj	242	13.421,00	10.170,00
4025	Tekoče vzdrževanje	243	771.493,00	791.295,00
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	244	39.222,00	36.868,00
4027	Kazni in odškodnine	245	0,00	4.205,00
4029	Drugi operativni odhodki	247	395.203,00	416.048,00
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	248	53.350,00	45.129,00
4030	Plačila obresti od kreditov Banki Slovenije	249	0,00	0,00
4031	Plačila obresti od kreditov bankam	250	53.350,00	45.129,00
4032	Plačila obresti od kreditov drugim finančnim institucijam	251	0,00	0,00
4033	Plačila obresti od kreditov drugim domačim kreditodajalcem	252	0,00	0,00
4034	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	253	0,00	0,00
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR	931	0,00	0,00
404	PLAČILA TUJIH OBRESTI	254	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4040	Plačila obresti od kreditov mednarodnim finančnim institucijam	255	0,00	0,00
4041	Plačila obresti od kreditov tujim vladam	256	0,00	0,00
4042	Plačila obresti od kreditov tujim bankam in finančnim institucijam	257	0,00	0,00
4043	Plačila obresti od kreditov drugim tujim kreditodajalcem	258	0,00	0,00
4044	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	259	0,00	0,00
405	PRENOS PRORAČUNU PRIPADAJOČEGA DELA REZULTATA POSLOVANJA UPRAVLJAVCA EZR PRETEKLEGA LETA	932	0,00	0,00
409	REZERVE	260	95.800,00	95.800,00
4090	Splošna proračunska rezervacija	261	0,00	0,00
4091	Proračunska rezerva	262	90.000,00	90.000,00
4092	Druge rezerve	263	0,00	0,00
4093	Sredstva za posebne namene	264	5.800,00	5.800,00
4098	Rezervacije za kreditna tveganja v javnih skladih	265	0,00	0,00
41	TEKOČI TRANSFERI	266	3.445.843,00	3.444.670,00
410	SUBVENCije	267	104.341,00	104.082,00
4100	Subvencije javnim podjetjem	268	2.076,00	815,00
4101	Subvencije finančnim institucijam	269	0,00	0,00
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	270	102.265,00	103.267,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	271	2.282.017,00	2.309.491,00
4110	Transferi nezaposlenim	272	0,00	0,00
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	273	17.700,00	21.008,00
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	274	7.349,00	3.276,00
4113	Transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja	275	0,00	0,00
4114	Pokojnine	276	0,00	0,00
4115	Nadomestila plač	277	0,00	0,00
4116	Boleznine	278	0,00	0,00
4117	Štipendije	279	0,00	0,00
4119	Drugi transferi posameznikom	280	2.256.968,00	2.285.207,00
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	281	254.220,00	232.993,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	282	805.265,00	798.104,00
4130	Tekoči transferi občinam	283	65.628,00	62.057,00
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	284	0,00	0,00
4132	Tekoči transferi v javne sklade	285	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4133	Tekoči transferi v javne zavode	286	739.637,00	736.047,00
4134	Tekoči transferi v državni proračun	287	0,00	0,00
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	288	0,00	0,00
4136	Tekoči transferi v javne agencije	289	0,00	0,00
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	290	0,00	0,00
4140	Tekoči transferi mednarodnim institucijam	291	0,00	0,00
4141	Tekoči transferi tujim vladam in vladnim institucijam	292	0,00	0,00
4142	Tekoči transferi neprifitnim organizacijam v tujini	293	0,00	0,00
4143	Drugi tekoči transferi v tujino	294	0,00	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	295	5.142.649,00	4.340.356,00
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	296	5.142.649,00	4.340.356,00
4200	Nakup zgradb in prostorov	297	0,00	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	298	24.260,00	24.320,00
4202	Nakup opreme	299	238.440,00	192.934,00
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	900	132.425,00	72.209,00
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	901	3.528.244,00	2.812.554,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	902	323.220,00	628.799,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	903	224.166,00	17.743,00
4207	Nakup nematerialnega premoženja	904	0,00	3.514,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	905	671.894,00	588.283,00
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	906	0,00	0,00
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	907	269.360,00	281.521,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	908	159.876,00	144.110,00
4310	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	909	159.876,00	144.110,00
4311	Investicijski transferi javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	910	0,00	0,00
4312	Investicijski transferi finančnim institucijam	911	0,00	0,00
4313	Investicijski transferi privatnim podjetjem	912	0,00	0,00
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	913	0,00	0,00
4315	Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	914	0,00	0,00
4316	Investicijski transferi v tujino	915	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	916	109.484,00	137.411,00
4320	Investicijski transferi občinam	917	0,00	0,00
4321	Investicijski transferi javnim skladom in javnim agencijam	918	0,00	0,00
4322	Investicijski transferi v državni proračun	919	0,00	0,00
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	920	109.484,00	137.411,00
450	PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EU	921	0,00	0,00
4500	Plačila tradicionalnih lastnih sredstev v proračun EU	922	0,00	0,00
4501	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova davka na dodano vrednost	923	0,00	0,00
4502	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova bruto nacionalnega dohodka (BND)	924	0,00	0,00
4503	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravka v korist Združenega kraljestva	925	0,00	0,00
4504	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravkov bruto nacionalnega dohodka (BND) v korist drugih držav	926	0,00	0,00
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	927	0,00	0,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	928	912.394,00	432.114,00
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	929	15	16
	Število mesecev poslovanja	930	12	12

Kraj in datum oddaje

Železniki, 26.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Marko Gasser

Prelec



Ime uporabnika:
OBČINA ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
76457

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5883148000

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSJOJIL IN ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	301	0,00	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSJOJIL	302	0,00	0,00
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	303	0,00	0,00
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	304	0,00	0,00
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	305	0,00	0,00
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	306	0,00	0,00
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	307	0,00	0,00
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	308	0,00	0,00
7506	Prejeta vračila danih posojil iz tujine	309	0,00	0,00
7507	Prejeta vračila danih posojil državnemu proračunu	310	0,00	0,00
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij in javnih zavodov	311	0,00	0,00
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	312	0,00	0,00
751	ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	313	0,00	0,00
7510	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	314	0,00	0,00
7511	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v finančnih institucijah	315	0,00	0,00
7512	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v privatnih podjetjih	316	0,00	0,00
7513	Sredstva, pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev doma in v tujini	317	0,00	0,00
7514	Prejeta vračila namenskega premoženja	318	0,00	0,00
7515	Zmanjšanje drugih finančnih naložb	350	0,00	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	319	0,00	0,00
753	Prejeta vračila danih posojil subjektom, vključenim v enotno upravljanje sredstev sistema EZR	320	0,00	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	321	380.362,00	16.682,00
440	DANA POSOJILA	322	0,00	0,00

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	323	0,00	0,00
4401	Dana posojila javnim skladom	324	0,00	0,00
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	325	0,00	0,00
4403	Dana posojila finančnim institucijam	326	0,00	0,00
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	327	0,00	0,00
4405	Dana posojila občinam	328	0,00	0,00
4406	Dana posojila v tujino	329	0,00	0,00
4407	Dana posojila državnemu proračunu	330	0,00	0,00
4408	Dana posojila javnim agencijam in javnim zavodom	331	0,00	0,00
4409	Plačila zapadlih poroštev	332	0,00	0,00
441	POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	333	380.362,00	16.682,00
4410	Povečanje kapitalskih deležev v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	334	0,00	0,00
4411	Povečanje kapitalskih deležev v finančnih institucijah	335	0,00	0,00
4412	Povečanje kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	336	380.362,00	16.682,00
4413	Skupna vlaganja	337	0,00	0,00
4414	Povečanje kapitalskih deležev v tujino	338	0,00	0,00
4415	Povečanje drugih finančnih naložb	339	0,00	0,00
442	PORABA SREDSTEV KUPNIN IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	340	0,00	0,00
4420	Dana posojila iz sredstev kupnin	341	0,00	0,00
4421	Sredstva kupnin, razporejena v javne sklade, javne agencije in finančne družbe	342	0,00	0,00
4422	Povečanje kapitalskih deležev države iz sredstev kupnin	343	0,00	0,00
443	POVEČANJE NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH IN DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI IMAJO PREMOŽENJE V SVOJI LASTI	344	0,00	0,00
4430	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih	345	0,00	0,00
4431	Povečanje premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	346	0,00	0,00
444	DANA POSOJILA SUBJEKTOM, VKLJUČENIM V ENOTNO UPRAVLJANJE SREDSTEV SISTEMA EZR	347	0,00	0,00
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV	348	0,00	0,00
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV	349	380.362,00	16.682,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 26.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Marko Gasser

Prelec



Ime uporabnika:
OBČINA ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
76457

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5883148000

Izkaz računa financiranja od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	351	1.975.000,00	1.260.000,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	352	1.975.000,00	1.260.000,00
5000	Najeti krediti pri Banki Slovenije	353	0,00	0,00
5001	Najeti krediti pri bankah	354	1.975.000,00	1.260.000,00
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	355	0,00	0,00
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	356	0,00	0,00
5004	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev na domačem trgu	357	0,00	0,00
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	358	0,00	0,00
5010	Najeti krediti pri mednarodnih finančnih institucijah	359	0,00	0,00
5011	Najeti krediti pri tujih vladah	360	0,00	0,00
5012	Najeti krediti pri tujih bankah in finančnih institucijah	361	0,00	0,00
5013	Najeti krediti pri drugih tujih kreditodajalcih	362	0,00	0,00
5014	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev	363	0,00	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	364	380.223,00	277.889,00
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	365	380.223,00	277.889,00
5500	Odplačila kreditov Banki Slovenije	366	0,00	0,00
5501	Odplačila kreditov bankam	367	293.834,00	191.500,00
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	368	0,00	0,00
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	369	86.389,00	86.389,00
5504	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	370	0,00	0,00
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	371	0,00	0,00
5510	Odplačila dolga mednarodnim finančnim institucijam	372	0,00	0,00
5511	Odplačila dolga tujim vladam	373	0,00	0,00
5512	Odplačila dolga tujim bankam in finančnim institucijam	374	0,00	0,00
5513	Odplačila dolga drugim tujim kreditodajalcem	375	0,00	0,00
5514	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	376	0,00	0,00
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	377	1.594.777,00	982.111,00

Ime uporabnika:
OBČINA ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
76457

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5883148000

Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	600	590.773,00	573.303,00
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	601	590.773,00	573.303,00
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	602	0,00	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	603	0,00	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	604	0,00	0,00
762	B) FINANČNI PRIHODKI	605	0,00	0,00
763	C) DRUGI PRIHODKI	606	184.541,00	100.993,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	607	0,00	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	608	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	609	0,00	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	610	775.314,00	674.296,00
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	611	332.009,00	241.919,00
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	612	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	613	72.137,00	39.888,00
461	STROŠKI STORITEV	614	259.872,00	202.033,00
	F) STROŠKI DELA	615	58.687,00	56.182,00
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	616	49.060,00	46.589,00
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	617	7.582,00	7.078,00
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	618	2.045,00	2.515,00
462	G) AMORTIZACIJA	619	384.618,00	376.195,00
463	H) REZERVACIJE	620	0,00	0,00
465	J) DRUGI STROŠKI	622	0,00	0,00
467	K) FINANČNI ODHODKI	623	0,00	0,00
468	L) DRUGI ODHODKI	624	0,00	0,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	625	0,00	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	626	0,00	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	627	0,00	0,00
	N) CELOTNI ODHODKI	628	775.314,00	674.296,00
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	629	0,00	0,00

Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	378	0,00	0,00
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	379	302.021,00	533.315,00
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	380	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 26.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Marko Gasser



Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	630	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 26.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Marko Gasser

Prelec



Ime uporabnika:
OBČINA ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Češnjica 48, 4226 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
76457

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5883148000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje neto vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje neto vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neopisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Preureditve zaradi okrepitve	ZNESEK - Presreditve zaradi oslabitve
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 (3.4+5.6.7 +8.9)	11	12
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	704	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	705	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	706	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	51.886.054,00	17.473.970,00	6.298.736,00	15.804,00	2.279.840,00	22.896,00	1.359.263,00	37.089.889,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	76.225,00	61.632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.666,00	8.927,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	711	371.749,00	0,00	36.002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.751,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	712	1.984.882,00	0,00	225.795,00	0,00	4.572,00	0,00	0,00	2.216.115,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	713	46.563.333,00	14.924.601,00	5.945.695,00	0,00	2.251.526,00	0,00	1.200.240,00	34.132.661,00	0,00	0,00
F. Oprema	714	2.871.353,00	2.487.542,00	92.244,00	15.804,00	23.842,00	22.896,00	152.895,00	306.810,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	18.502,00	185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662,00	17.625,00	0,00	0,00
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	722	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje	Oseba odgovorna za sestavljanje bilance	Odgovorna oseba
Železniki, 26.02.2026	Jasna Prelec	Marko Gasser
		



Ime uporabnika:
OBČINA ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
78457

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5883148000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Kolijpovodna vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	1.416.045,00	0,00	989.169,00	0,00	0,00	0,00	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
A. Naložbe v delnice	801	36.962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.385.214,00	0,00	2.385.214,00	0,00
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.962,00	0,00	36.962,00	0,00
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	36.962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.962,00	0,00
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Naložbe v deleže	806	1.379.083,00	0,00	989.169,00	0,00	0,00	0,00	2.348.252,00	0,00	2.348.252,00	0,00
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	54.141,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.141,00	0,00	54.141,00	0,00
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	1.324.942,00	0,00	989.169,00	0,00	0,00	0,00	2.284.111,00	0,00	2.284.111,00	0,00
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druge dolgoročne kapitalne naložbe	814	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Druge dolgoročne kapitalne naložbe doma	817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Druge dolgoročne kapitalne naložbe v tujini	818	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno dana posojila	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom in zasebnikom	821	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem in družbam v lasti države ali občin	823	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgorodne finančne naložbe v vrednostne papirje	829	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Domači vrednostni papirji	830	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tuji vrednostni papirji	831	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Skupaj	836	1.416.045,00	0,00	969.169,00	0,00	0,00	0,00	2.385.214,00	0,00	0,00	2.385.214,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 26.02.2026

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Marko Gasser

Prelec

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

OBČINA ŽELEZNIKI
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKIŠifra: 76457
Matična številka: 5883148000

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. Temejli 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 OBČINA ŽELEZNIKI.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

* samooценitev vodij organizacijskih enot za področja:

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na OBČINA ŽELEZNIKI 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, tp. 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 opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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,

Naziv in sedež skupne notranjerevizijske službe:

ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE, SKUPNA NOTRANJA REVIZIJSKA SLUŽBA, Dunajska cesta 156, 1000 Ljubljana

Navedite matično številko skupne notranjerevizijske službe:

1621645000

c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2025 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 obvladujem v zadostni meri (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Marko Gasser

Datum podpisa predstojnika:

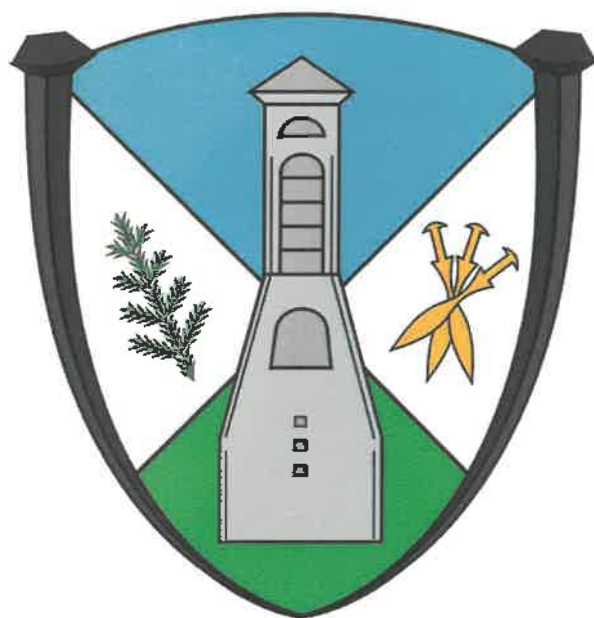
26.02.2026

Datum oddaje:

26.02.2026



LETNO POROČILO OBČINE ŽELEZNIKI ZA LETO 2025



Železniki, februar 2026

Št.: 410-3/2025-07

Letno poročilo Občine Železniki za leto 2025 je v skladu z 21. členom Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE) sestavljeno iz:

1. RAČUNOVODSKEGA POROČILA, ki je sestavljeno iz

- Bilance stanja
- Izkaza prihodkov in odhodkov
- Izkaza prihodkov in odhodkov režijskih obratov in
- Pojasnil k izkazu:
 - k bilanci stanja
 - Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
 - Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil
 - k bilanci uspeha
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
 - Izkaz računa financiranja
- Računovodskega poročila

in

2. POSLOVNEGA POROČILA

1. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2025

RAČUNOVODSKA POJASNILA ZA LETO 2025

- Razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev je dosežena z evidentiranjem prihodkov **po kontih**, z razdelitvijo podatkov v **skupine in stroškovna mesta**, na odhodkovni strani pa je razmejevanje doseženo z evidentiranjem odhodkov po področjih **porabe, kontih in stroškovnih mestih**. Ločeno stroškovno je vodeno delovanje režijskega obrata.
- Občina Železniki nima oblikovanih **dolgoročnih rezervacij**.
- Občina Železniki na dan 31.12.2025 izkazuje:
 - v izkazu prihodkov in odhodkov **presežek odhodkov nad prihodki v višini 1.292.756 EUR**
 - v bilanci stanja pa **presežek prihodkov nad odhodki v višini 302.021 EUR**.

Vzrok za presežek odhodkov nad prihodki v izkazu prihodkov in odhodkov je zaradi izvedbe velikega števila investicij ter visokih stroškov tekočih odhodkov in tekočih transferjev (zaključek izgradnja naprav za proizvodnjo električne energije iz sončne energije na stavbah OŽ, dokončanje obnove plavalnega bazena Železniki, dokončanje vgradnje centralnega prezračevanja z rekuperacijo v vrtec Železniki in podružnično šolo Železniki, rekonstrukcije in asfaltacije občinskih cest ter tekoči mesečni stroški kot so šolski prevozi, vzdrževanje stavb in infrastrukture.

Vzrok za presežek prihodkov nad odhodki v bilanci stanja je zaradi najema kredita, ki ga v celoti nismo porabili zaradi investicij, kjer se izvajanje nadaljuje v letu 2026.
- Občina Železniki nima **zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje**.
- Podatki o stanju zapadlih neporavnanih terjatev in ukrepih za njihovo poravnavo**
Na dan 31. 12. 2025 Občina izkazuje skupaj 177.064,94 EUR kratkoročnih terjatev, od tega je zapadlih 19.462,15 EUR, kar predstavlja 11 % vseh izkazanih kratkoročnih terjatev.

Kratkoročne terjatve do kupcev (skupina 12)

Na dan 31. 12. 2025 znašajo 96.642,57 EUR, od tega je zapadlih 17.809,99 EUR (18,4 %).

KONTO	OPIS	ODPRTO NA DAN 31.12.2025	OD TEGA ZAPADLO
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi (skupina 12)		96.642,57	17.809,99
120000	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V DRŽAVI	27.244,05	10.203,37
120000	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V DRŽAVI - ZA NAJEMNINE ZA STANOVANJA	287,82	287,82
120001	RO: KRATKOR.TERJATVE DO KUPCEV RO V DRŽAVI	69.110,70	7.318,80

Največji delež predstavljajo:

- terjatve do kupcev v državi (konto 120000) v višini 27.244,05 EUR, od tega zapadlo 10.203,37 EUR, 9.650 EUR zapadlih terjatev, se nanaša na kompenzacijo z zemljiščem. Navedena kompenzacija je bila realizirana v januarju 2026, zato so bile terjatve v začetku naslednjega poslovnega leta poravnane.
- terjatve režijskega obrata (konto 120001) v višini 69.110,70 EUR, od tega zapadlo 7.318,80 EUR,
- terjatve iz naslova najemnin za stanovanja v višini 287,82 EUR, ki so v celoti zapadle.

Zapadle terjatve v tej skupini predstavljajo glavnino vseh zapadlih terjatev občine.

Kratkoročne terjatve do proračunskih uporabnikov (skupina 14)

Znašajo 15.301,19 EUR in na dan 31. 12. 2025 niso zapadle.

KONTO	OPIS	ODPRTO NA DAN 31.12.2025	OD TEGA ZAPADLO
Kratkoročne terjatve do proračunskih uporabnikov (skupina 14)		15.301,19	0,00
140000	KRATK.TERJ.DO DRŽAVE IN NEPOS.RUPOR.DRŽAVE	60,00	0,00
141100	KRATKOROČNE TERJ. DO NEPOS.RUPOR.OBČIN. PRORAČUNA	4.641,10	0,00
141101	RO: KRATK.TERJ.DO NEPOS.RUPORAB.OBČINSKEGA PRORAČUNA	747,84	0,00
142001	RO: KRATK.TERJ.DO POSRED.RUPORAB.PRORAČUNA DRŽAVE	33,18	0,00
143000	KRATK.TERJ.DO POSRED.RUPORAB.PRORAČUNA OBČINE	1.858,78	0,00
143001	RO: KRATK.TERJATVE DO POSRED.RUPORAB.PRORAČUNA OBČINE	7.960,29	0,00

Struktura kaže, da gre pretežno za terjatve znotraj občinskega javnega sektorja, pri čemer pomemben del izhaja iz poslovanja režijskega obrata (8.741,31 EUR). Ostale terjatve predstavljajo terjatve za najemnino poslovnih prostorov v lasti občine, ki jih oddaja proračunskim uporabnikom.

Glede na naravo dolžnikov (proračunski uporabniki) terjatve ne predstavljajo povečanega kreditnega tveganja, saj se poravnava praviloma izvaja v okviru proračunskih tokov in potrjenih finančnih načrtov.

Druge kratkoročne terjatve (skupina 17)

Znašajo 65.121,18 EUR, od tega je zapadlih 1.652,16 EUR (2,5 %).

KONTO	OPIS	ODPRTO NA DAN 31.12.2025	OD TEGA ZAPADLO
Druge kratkoročne terjatve (skupina 17)		65.121,18	1.652,16
170500	TERJATVE ZA BOLEZNINE/NEGE-REFUNDIRANO ZZS	443,19	0,00
170902	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE-SUBVENCije NAJEMNINE	16.445,32	0,00
174800	TERJAT. ZA VRAČ.RAZL.MED VSTOP. IN OBRAČ. DDV	11.865,00	0,00
175910	OSTALE KRATKOROČNE TERJATVE	1.652,16	1.652,16
176001	TERJATVE ZAVEZACEV ZA DAVČNE PRIHODKE – JFP/FURS	30.069,81	0,00
176002	TERJATVE DO ZAVEZANCEV ZA DAVČNE PRIHODKE - okoljska dajatev za odpadne vode	2.560,70	0,00
176006	TERJATVE DO ZAVEZANCEV ZA DAVČNE PRIHODKE - Turistična in promocijska taksa	2.085,00	0,00

Najpomembnejše postavke v tej skupini so:

- terjatve za davčne prihodke (JFP) v upravljanju davčnega organa v višini 30.069,81 EUR,
- terjatve za subvencije najemnin do Ministrstva za solidarno prihodnost 16.445,32 EUR,
- terjatve za vračilo razlike med vstopnim in obračunanim DDV 11.865,00 EUR,
- terjatve iz naslova okoljskih dajatev za odpadne vode in turistične ter promocijske takse s strani nastanitvenih obratov, ki so locirani v občini.

Zapadli znesek v tej skupini se nanaša izključno na konto 175910 – ostale kratkoročne terjatve.

Starostna struktura

Občina na dan 31. 12. 2025 ne izkazuje zapadlih terjatev, starejših od enega leta. Starostna struktura zapadlih terjatev je torej ugodna in ne kaže na dolgoročno neizterljive ali sporne terjatve.

Občina zapadle terjatve sistematično spremlja najmanj dvomesečno. Dolžnikom se pošiljajo opomini, v primeru neplačila pa se sprožijo postopki prisilne izterjave z vložitvijo predlogov za izvršbo skladno z veljavno zakonodajo.

6. Občina Železniki nima neplačanih nespornih **zapadlih obveznosti**.

Na dan 31. 12. 2025 Občina izkazuje skupaj **535.120 EUR** kratkoročnih obveznosti (seštevek skupin kontov 21, 22, 23, 24 in 26), pri čemer na navedeni dan **ni evidentiranih zapadlih neporavnanih obveznosti**. Vse obveznosti zapadejo v plačilo v letu 2026 in bodo poravnane v pogodbenih oziroma zakonsko določenih rokih.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (skupina 21)

Obveznosti do zaposlenih znašajo **47.578,38 EUR** in vključujejo

- obveznosti za čiste plače: 25.853,80 EUR,
- prispevke iz plač in v breme delodajalca (SPIZ, ZZSZ, zaposlovanje, starševsko varstvo, poškodbe pri delu): skupaj 16.970,59 EUR,
- druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih (povračila stroškov, odtegljaji, premije dodatnega pokojninskega zavarovanja ipd.): 4.753,99 EUR.

KONTO	OPIS	ODPRTO NA DAN 31.12.2025	OD TEGA ZAPADLO
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	47.578,38	0,00
210000	OBVEZNOSTI ZA ČISTE PLAČE	25.853,80	0,00
212000	PRISPEVEK ZA SPIZ-IZ PLAČ ZAPOSLENIH	6.321,98	0,00
212001	PRISPEVEK ZA SPIZ-V BREME DELODAJALCA	3.609,67	0,00
212100	PRISPEVEK ZA OBVEZNO ZDRAV.ZAVAROVANJE IZ PLAČ ZAPOSLENIH	3.559,49	0,00
212101	PRISPEVEK ZA OBVEZ.ZDRAV.ZAVAROVANJE V BREME DELODAJALCA	3.083,49	0,00
212201	PRISPEVEK ZA POŠKODBE PRI DELU V BREME DELODAJALCA	216,17	0,00
212300	OBVEZNOSTI ZA PRISPEVEK ZA ZAPOSLOVANJE IZ PLAČ ZAPOSLENIH	57,12	0,00
212301	OBVEZNOSTI ZA PRISPEVEK ZA ZAPOSLOVANJE V BREME DELODAJAL.	41,12	0,00
212401	OBVEZNOSTI ZA PRISP. ZA PORODN. VARSTVO V BREME DELODAJAL.	40,78	0,00
212403	OBVEZNOSTI ZA PRISP.ZA STARŠEVSKO VARSTVO IZ PLAČ ZAPOSLEN.	40,78	0,00
214000	KRATKOR. OBVEZ. DO DELAVCEV	3.865,93	0,00
214001	KRATKOR. OBVEZNOSTI - ODTEGLJAJI PLAČ	255,82	0,00
214002	PREMIJA ZA VPSJU	632,23	0,00

Gre za obveznosti za obračunane plače za december 2025, ki skladno s plačilnimi roki zapadejo v januarju 2026.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (skupina 22)

Obveznosti do dobaviteljev znašajo **279.122,38 EUR**.

Nanašajo se na prejete račune za blago, storitve in investicijske odhodke, evidentirane do 31. 12. 2025, katerih rok plačila zapade v letu 2026. Obveznosti so usklajene z dobavitelji in na dan bilance stanja niso zapadle.

KONTO	OPIS	ODPRTO NA DAN 31.12.2025	OD TEGA ZAPADLO
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	279.122,38	0,00
220000	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	279.122,38	0,00

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (skupina 23)Druge kratkoročne obveznosti znašajo **40.704,74 EUR** in vključujejo:

- obveznosti do FURS za javnofinančne prihodke (JFP): 9.514,14 EUR,
- obveznosti za vodno povračilo: 11.411,50 EUR,
- obveznost za sejnine občinskega sveta, odborov in komisij ter podžupanov s pripadajočimi davki in prispevki za mesec december 2025: 11.740,41 EUR,
- obveznosti za pogodbeno delo za področju čiščenja javnih površin: 1.546,26 EUR,
- obveznosti iz naslova pobrane vodarine in omrežnine do krajevne skupnosti: 180,48 EUR.

KONTO	OPIS	ODPRTO NA DAN 31.12.2025	OD TEGA ZAPADLO
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	40.704,74	0,00
230010	DAVEK OD OSEBNIH PREJEMKOV	6.148,69	0,00
230020	POSEBNI DAVEK NA DOLOČENE PREJEMKE	532,96	0,00
230040	PRISPEVEK ZPIZ	593,34	0,00
230050	PRISPEVEK ZZZS	528,97	0,00
234000	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	6.311,95	0,00
234100	SEJNINE OBČ.SVETA, ODBOROV IN KOMISIJ, NAGRADE ŽUPAN IN PODŽUPAN	3.936,45	0,00
234200	OBVEZNOSTI ZA POGODBENO DELO	1.546,26	0,00
234902	OBVEZNOST ZA POBRANO VODARINO IN OMREŽNINO do KS DOLENJA VAS	41,66	0,00
234904	OBVEZNOST ZA POBRANO VODARINO IN OMREŽNINO do KS SELCA	74,11	0,00
234906	OBVEZNOST ZA POBRANO VODARINO IN OMREŽNINO do KS ŽELEZNIKI	24,40	0,00
234907	OBVEZNOSTI ZA POBRANO VODARINO IN OMREŽNINO ZA VODOVOD SP.DANJE	23,70	0,00
234908	OBVEZNOST ZA POBRANO VODARINO IN OMREŽNINO ZA VODOVOD SORICA	8,01	0,00
234910	OBVEZNOST ZA POBRANO VODARINO IN OMREŽNINO ZA VODOVOD RON	8,60	0,00
236001	OBVEZNOSTI DO ZAV.ZA DAVČNE DAJATVE - JFP / FURS	9.514,14	0,00
236003	OBVEZNOSTI DO ZAVEZ. ZA DAVČNE DAJATVE - vodno povračilo	11.411,50	0,00

Obveznosti predstavljajo obračunane dajatve in druge obveznosti iz poslovanja, ki bodo poravnane skladno z zakonskimi roki v začetku leta 2026. Zapadlih obveznosti ni.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (skupina 24)Obveznosti do proračunskih uporabnikov znašajo **163.661,18 EUR** in vključujejo:

- Obveznosti do dobaviteljev za plačilo računov v največji meri za oskrbnine v domu starejših, subvencij za vrtec in različnih transferjev javnim zavodom: 163.244,18 EUR,
- Javna agencija RS za trženje in promocijo turizma (promocijska taksa): 417,00 EUR,

KONTO	OPIS	ODPRTO NA DAN 31.12.2025	OD TEGA ZAPADLO
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA	163.661,18	0,00
240000	KRATK.OBVEZ. DO NEPOSR.UPOR.PROR.DRŽAVE IN DRŽAVE	451,54	0,00
241000	KRATK.OBVEZNOSTI DO NEPOSR. UPOR. PROR. OBČINE	5.614,35	0,00

242100	KRATK.OBVEZ.DO POSRED.UPOR.PROR.DRŽAVE	29.606,06	0,00
242101	KRAT. OBV. DO JAVNE AGENCIJE RS ZA TRŽENJE IN PROMOCIJO TURIZMA -prom. taksa	417,00	0,00
243100	KRAT.OBV.DO POSRED.UPOR.PROR.OBČINE	127.572,23	0,00

Obveznosti so medsebojno usklajene in izhajajo iz tekočih transferov, poračunov in namenskih sredstev. Večina se nanaša na obveznosti, prevzete v decembru 2025, katerih rok plačila zapade v letu 2026. Zapadlih obveznosti ni.

Kratkoročne obveznosti iz financiranja (skupina 26)

Na dan 31. 12. 2025 znašajo **4.053,34 EUR** in se nanašajo na obračunane obresti dolgoročnih kreditov. Obveznosti niso zapadle in bodo poravnane skladno z amortizacijskimi načrti kreditnih pogodb.

KONTO	OPIS	ODPRTO NA DAN 31.12.2025	OD TEGA ZAPADLO
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	4.053,34	0,00
260002	OBVEZNOSTI IZ OBRESTI DOLG.KREDITOV	4.053,34	0,00

Na dan 31. 12. 2025 Občina ne izkazuje zapadlih neporavnanih obveznosti. Struktura obveznosti kaže na uravnoteženo likvidnostno stanje, saj se večina obveznosti nanaša na redne mesečne obveznosti (plače, dajatve), tekoče poslovanje z dobavitelji ter transferna razmerja znotraj javnega sektorja. Plačila bodo realizirana v skladu s pogodbenimi in zakonsko določenimi roki v letu 2026, kar kaže na ustrezno upravljanje denarnih tokov in finančno disciplino občine.

7. Za vlaganje v **opredmetena osnovna sredstva**, neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne finančne naložbe je občina v letu 2025 uporabila lastna proračunska sredstva in nepovratna sredstva, ki jih je prejela na podlagi razpisov iz državnega proračuna, javnih skladov in iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU.

Med najpomembnejšimi viri izstopajo:

- sredstva za uravnoteženje razvitosti občin v višini 524.513 EUR ter
- sredstva MOPE za izgradnjo sončnih elektrarn (fotovoltaika) v višini 773.468 EUR,
- sredstva MOPE za prezračevalne sisteme v Vrtcu Železniki in PŠ Selca v skupni višini 666.791 EUR,
- sredstva za sanacijo po neurjih in naravnih nesrečah v skupni višini 212.053 EUR.

Pomemben del virov predstavljajo tudi prihodki iz naslova upravljanja s premoženjem občine, predvsem:

- prihodki od najemnin za stanovanja (86.321 EUR),
- prihodki od poslovnih najemnin in obratovalnih stroškov (več kot 75.000 EUR),
- prihodki od prodaje zemljišč (41.390 EUR) ter
- požarna taksa (37.874 EUR).

8. **Prosta denarna sredstva** se obrestujejo pri Banki Slovenije. V letu 2025 je Občina Železniki na podlagi prihodkov od obresti od sredstev na vpogled dobila 41.784 EUR, hkrati pa je plačevala določene obveznosti pred 30-dnevnim plačilnim rokom s popustom za predčasno plačilo, kar ji je prineslo 5.167 EUR.

KONTO	OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2025
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	123,11
100	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	123,11
100000	BLAGAJNA	123,11
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	2.242.756,72

110	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH	2.196.365,90
110000	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH	2.196.365,90
114	DENARNA SREDSTVA NA POSEBNIH RAČUNIH ZA POSEBNE NAMENE	46.390,82
114000	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH ZA STALNO PRORAČUNSKO REZERVO	7.428,33
114001	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH ZA REZERVNI SKLAD ZA STANOVANJA	38.962,49

Na dan 31. 12. 2025 občina izkazuje skupaj **2.242.879,83 EUR** denarnih sredstev, in sicer:

- denarna sredstva v blagajni: **123,11 EUR**,
- denarna sredstva na računih: **2.196.365,90 EUR**,
- denarna sredstva na posebnih računih za posebne namene: **46.390,82 EUR**.

Blagajna (konto 100)

Stanje denarnih sredstev v blagajni na dan 31.12.2025 znaša 123,11 EUR. Popis blagajne je bil opravljen na dan 31. 12. 2025, pri čemer je bilo ugotovljeno, da se dejansko stanje gotovine ujema s knjigovodskim stanjem v glavni knjigi. Razlik ni bilo ugotovljenih.

Denarna sredstva na računih (skupina 110)

Denarna sredstva na podračunu pri Upravi Republike Slovenije za javna plačila **znašajo 2.242.756,72 EUR**. Stanje se ujema z izpiskom št. 340 z dne 31. 12. 2025, izdanim s strani Uprave RS za javna plačila.

Denarna sredstva na posebnih računih (skupina 114)

Na posebnih računih za posebne namene občina izkazuje skupaj 46.390,82 EUR, in sicer:

- sredstva na računu stalne proračunske rezerve: 7.428,33 EUR,
- sredstva na računu rezervnega sklada za stanovanja: 38.962,49 EUR.

Sredstva na posebnih računih so namensko opredeljena in se uporabljajo skladno z določili zakonodaje ter občinskih aktov.

9. Sprememba stalnih sredstev

Gibanje osnovnih sredstev

NAZIV	Neodpisana vrednost (1.1.2025)	Povečanje med letom	Zmanjšanje med letom	Amortizacija 2025	Neodpisana vrednost (31.12.2025)
A. Dolgoročno odloženi stroški	0	0	0		0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	14.594	0	0	5.666	8.928
C. Druga neopredmetena sredstva	371.749	36.002	0		407.751
D. Zemljišča	1.994.892	225.795	4.572		2.216.115
E. Zgradbe	31.638.732	5.945.694	2.251.526	1.200.240	34.132.660
F. Oprema	383.811	115.141	39.446	152.695	306.810
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	18.307	0	0	682	17.625
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	34.422.084	6.322.632	2.295.544	1.359.283	37.089.889

Začetna nabavna vrednost sredstev (1. 1. 2025) je znašala 51.896.054 EUR, popravek vrednosti 17.473.970 EUR. Med letom so bila realizirana povečanja nabavne vrednosti v višini 6.299.736 EUR in zmanjšanje popravka vrednosti v višini 22.896 EUR ter zmanjšanja nabavne vrednosti pa v višini 2.279.940 EUR in povečanje popravka vrednosti v višini 15.604 EUR. Obračunana amortizacija znaša 1.359.283 EUR. Neodpisana (knjigovodska) vrednost sredstev na dan 31. 12. 2025 je 37.089.889 EUR.

V letu 2025 je bilo za **818.500 EUR** osnovnih sredstev prenesenih v upravljanje javnima zavodoma. Gre za sredstva, ki ostajajo v lasti občine, vendar se skladno z ustanovitelskimi akti in dejansko uporabo prenesejo v upravljanje javnemu zavodu, ki z njimi upravlja in jih uporablja za izvajanje javne službe. Računovodsko to pomeni spremembo evidence (prerazporeditev med oblikami izkazovanja sredstev), ne pa zmanjšanja občinskega premoženja kot takega.

V letu 2025 je bilo zaključenih **2.523.116 EUR** investicij v teku, ki so bile aktivirane. To pomeni, da so bili projekti, ki so se v prejšnjih letih vodili kot investicije v pripravi oziroma izvajanju (konto investicije v teku), zaključeni in dani v uporabo. Z aktivacijo se začne obračunavati amortizacija.

Terjatve za sredstva, dana v upravljanje, so se povečale za 613.623 EUR (iz 12.061.497 EUR v letu 2024 na 12.675.121 v letu 2025). Največja sprememba je bila pri Osnovni šoli Železniki, ker so se v letu 2025 zaključile večje investicije, ki so se prenesle na osnovno šolo, in sicer ureditev centralnega prezračevanja z rekuperacijo v Vrtcu Železniki in Podružnični šoli Selca, zamenjavi strešne kritine na Vrtcu Železniki in nakupu pripomočkov za športno plezanje v OŠ Železniki.

Spremembe po prejemnikih sredstev, danih v upravljanje, v občini Železniki so:

Javni zavodi	stanje 31.12.2024	stanje 31.12.2025	RAZLIKA
Osnovna šola Železniki	7.038.873,58	7.561.695,59	522.822,01
Javni zavod Ratitovec	4.149.065,51	3.972.524,85	-176.540,66
Osnovna šola Jela Janežiča	170.757,69	164.683,52	-6.074,17
Glasbena šola Škofja Loka	57.953,64	48.391,63	-9.562,01
Knjižnica Ivana Tavčarja	47.019,32	49.564,09	2.544,77
Ljudska univerza Škofja Loka	98.780,37	104.115,67	5.335,30
Gorenjske lekarne Kranj	458.659,22	485.246,20	26.586,98
Osnovno zdravstvo Gorenjske	40.388,04	32.173,44	-8.214,60
SKUPAJ	12.061.497,37	12.675.120,79	356.897,62

Vrednost sredstev v upravljanju smo uskladili z vsemi uporabniki.

Občina Železniki ima dne 31. 12. 2025 **dolgoročne finančne naložbe** v višini 2.383.154 EUR, od tega **naložbe v delnice** v višini 36.962 EUR.

Naložbe	stanje 31.12.2024	stanje 31.12.2025	RAZLIKA
DELNICE GGD	36.961,56	36.961,56	0,00
NALOŽBE DEPONIIJA DRAGA	12.463,31	12.463,31	0,00
VLAGANJA DEPONIIJA DRAGA	41.677,94	41.677,94	0,00
Toplarna Železniki d.o.o.	1.276.653,08	2.243.605,08	966.952,00
Radio Sora d.o.o.	25.484,81	27.545,83	2.061,02
Razvojna agencija Sora d.o.o.	1.618,46	1.618,46	0,00
Loške mesnine	17.399,33	17.399,33	0,00
BSC Kranj	3.786,87	3.943,01	156,14

Delnice v Gorenjski gradbeni družbi imamo evidentirane po knjigovodski vrednosti. Število delnic se v obdobju ne spreminja, tržna kotacija delnic ni dostopna, zato se vrednost delnic konec leta ne prevrednotuje.

V letu 2025 je Občina Železniki odkupila deleža dveh drugih družbenikov, kar je občutno povečalo delež občine v lastništvu toplarne v primerjavi z letom 2024. Dolgoročne kapitalske naložbe smo prevrednotili na podlagi podatkov iz letnih poročil družb, objavljenih na AJ PES za leto 2024, in IOP obrazcev, usklajenih z Toplarno Železniki, Razvojno agencijo Sora, Loškimi mesninami in BSC Kranj. Podatki za Radio Sora so usklajeni na leto 2025.

- Na kontih **zunajbilančne evidence** občina izkazuje pogojne terjatve in pogojne obveznosti, ki na dan 31. 12. 2025 še ne izpolnjujejo pogojev za pripoznanje v bilanci stanja, saj so odvisne od prihodnjih negotovih dogodkov. Te terjatve še ne vplivajo na spremembe sredstev ali obveznosti do virov sredstev. Med evidenčnimi terjatvami so evidentirane prejete bančne garancije in menice za dobro izvedbo del,

odpravo napak v garancijskem roku, resnost ponudbe ter zavarovanje izplačil v skupni višini **3.922.999 EUR**. Med evidenčnimi obveznostmi pa so evidentirane dane menice za zavarovanje dolgoročnih kreditov v višini **525.442 EUR**.

Prav tako na kontih izvenbilančne evidence vodimo znesek terjatev do Peksa in Javnega pravobranilstva, ki so sporne in dvomljive, po zapisniku inventurne komisije:

- Peksa – vlaganja iz delitvene bilance v višini 30.434 EUR,
- Javno pravobranilstvo – iz delitvene bilance v višini 143 EUR;

11. **Opredmetena osnovna sredstva, ki nimajo sedanje vrednosti** in se še vedno uporabljajo, so: poslovni prostor občine v Selcih, nekaj stanovanj, nekateri odseki kanalizacije, vodovodnih cevovodov in kanalov, del javne razsvetljave, služnostne pravice, del pisarniške in računalniške opreme ter računalniških programov, dopolnilne table, označevalne table in prometni znaki.
12. V januarju 2026 je **inventurna komisija** izvedla popis osnovnih sredstev, drobnega inventarja, denarnih sredstev ter terjatev in obveznosti. Pri tem je pridobila vse potrebne izpise in podatke iz računovodstva, ki je aktivno sodelovalo pri preverjanju evidenc, primerjanju stanj ter zagotavljanju popolne natančnosti in skladnosti popisa z računovodskimi evidencami. Komisija je s tem zagotovila transparentnost postopka ter zanesljivost zbranih podatkov.
13. **Režijski obrat** je bil ustanovljen 1. 1. 2002, v skladu s 17. členom Zakona o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93, 30/98 – ZZLPP, 127/06 – ZIZP, 38/10 – ZUKN in 57/11 – ORZGJS40), z namenom, da se ustrezno organizira obvezna gospodarstva javna služba odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter zagotavljanja pitne vode. V režijskem obratu se vodi ločeno računovodsko evidenco, ki omogoča obračun stroškov, odhodkov in prihodkov po načelih, ki veljajo za gospodarske družbe (fakturirana realizacija). Kot prihodki od poslovanja režijskega obrata se izkazujejo vsi prihodki, ki jih režijski obrat doseže z zaračunavanjem svojih storitev kupcem za vodarino, kanalščino, čiščenje odpadne vode in ustrezno omrežnino. Sredstva proračuna so namenjena investicijskemu delu režijskega obrata, v kolikor se ne pokrijejo s postavljenimi cenami omrežnin. Režijski obrat je vključen v proračun občine, posebej pa izkazan v finančnem načrtu režijskega obrata po področjih svoje dejavnosti. Razlika med prihodki in odhodki režijskega obrata se zagotavlja iz sredstev javnih financ.

Režijski obrat je v letu 2025 posloval uravnoteženo, saj so celotni prihodki (775.314 EUR) enaki celotnim odhodkom, zato presežka prihodkov ali odhodkov ne izkazuje. V primerjavi z letom 2024 se je obseg poslovanja povečal za 15 % (v letu 2024 674.296 EUR).

Prihodki iz javnih financ in nejavni virov za opravljanje javne službe znašajo 590.773 EUR in so se nekoliko povečali glede na preteklo leto (v letu 2024 573.303 EUR).

Na strani odhodkov so se najbolj povečali stroški blaga, materiala in storitev (332.009 EUR; +37 %), predvsem zaradi višjih stroškov materiala in storitev ter večjega obsega vzdrževanja infrastrukture. Stroški dela (58.687 EUR) so se povečali zmerno (+4 %) in ostajajo stabilni.

Največji delež odhodkov predstavlja amortizacija (384.618 EUR oziroma približno polovica vseh odhodkov), kar odraža kapitalsko intenzivno naravo dejavnosti ter obsežno komunalno infrastrukturo v upravljanju režijskega obrata.

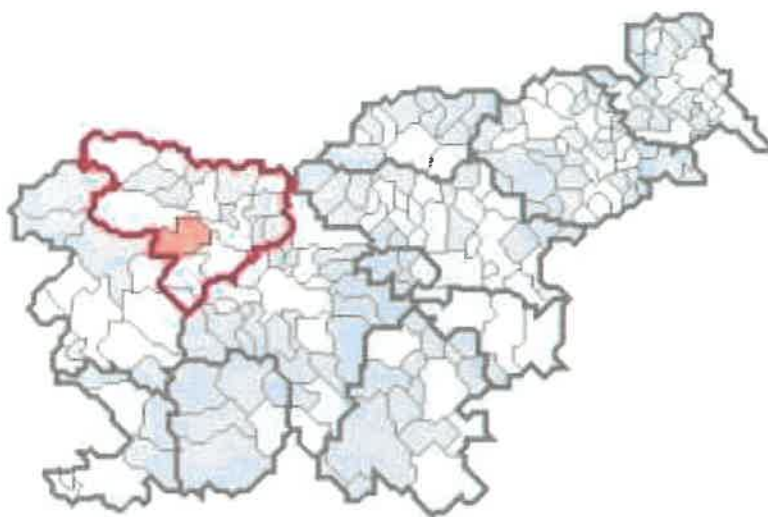
Poslovanje v letu 2025 tako kaže na stabilno izvajanje gospodarskih javnih služb, povečano operativno aktivnost ter finančno uravnoteženo upravljanje infrastrukture.

2. POSLOVNO POROČILO OBČINE ŽELEZNIKI ZA LETO 2025

A) SPLOŠNI DEL

Občina Železniki je nastala leta 1994 po razdelitvi bivše skupne Občine Škofja Loka na štiri manjše občine. Razprostira se na 164 km² površine, kjer živi 6.751 prebivalcev (stanje 31. 12. 2025). Obsega zgornji del Selške doline s pričetkom v Dolenji vasi. Nadaljuje se skozi Selca in Železnike ter se v dveh krakih zaključuje v Sorici oziroma v Davči. Iz novega centra Železnikov se proti severu pride skozi vas Rudno v Dražgoše. Omenjena naselja predstavljajo centre šestih krajevnih skupnosti, ki imajo skupaj 29 naselij.

Lega občine v Sloveniji:



6 krajevnih skupnosti	Davča, Dolenja vas, Dražgoše-Rudno, Selca, Sorica, Železniki
29 naselij	Davča, Dolenja vas, Dražgoše, Golica, Kališe, Lajše, Martinj Vrh, Ojstri Vrh, Osojnik, Podlonk, Podporezen, Potok, Prtovč, Ravne, Rudno, Selca, Smoleva, Spodnja Sorica, Spodnje Danje, Studeno, Topolje, Torka, Zabrdno, Zabrekve, Zala, Zali Log, Zgornja Sorica, Zgornje Danje, Železniki
površina občine	163 km ² / 78 ha 94 a
število prebivalcev	6.751 na dan 31. 12. 2025
število gospodinjstev	2.060 na dan 31. 12. 2020

Zemljevid občine:



Glavni podatki o občini:

OBČINA ŽELEZNIKI
Češnjica 48
4228 Železniki
Telefon N.C.: 04/500-00-00

E-pošta: uprava@zelezniki.si
Spletno mesto: www.zelezniki.si

Uradne ure
ponedeljek 7.30 - 15.00
torek 7.30 - 15.00
sreda 7.30 - 17.00
četrtek - ni uradnih ur
petek 7.30 - 13.00

davčna številka: 59920327
matična številka: 5883148000
transakcijski račun pri Banki Slovenije: SI56 0134 6010 0007 492
odgovorna oseba: Marko Gasser, župan

Zavodi, ustanovljeni s strani občine:

- Javni zavod na področju vzgoje in izobraževanja ter vzgoje in varstva predšolskih otrok v občini Železniki: **Osnovna šola Železniki**, Otoki 13, Železniki
- Javni zavod Ratitovec (združuje šport, kulturo, turizem in mladinske dejavnosti), Otoki 9a, Železniki
- Javni vzgojno-izobraževalni zavod **Glasbena šola Škofja Loka**, Puštal 21, 4220 Škofja Loka,
- Javni zavod **Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka**, Šolska ulica 6, 4220 Škofja Loka
- Javni zavod za izobraževanje odraslih **Ljudska univerza Škofja Loka**, Podlubnik 1 A, 4220 Škofja Loka,
- Javni vzgojno-izobraževalni zavod **Osnovna šola Jela Janežiča**, Podlubnik 1, 4220 Škofja Loka,
- Javni zavod **Gorenjske lekarne**, Gosposvetska ulica 12, 4000 Kranj,
- **Osnovno zdravstvo Gorenjske**, Gosposvetska ulica 9, 4000 Kranj.

B) POSEBNI DEL

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

Bistveni zakoni, ki jih je potrebno upoštevati pri pripravi proračuna in pri pripravi letnega poročila, so:

- Zakon o javnih financah,
- Zakon o računovodstvu,
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava,
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu ZR,
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna,
- Zakon o financiranju občin in
- Zakon o izvrševanju proračuna.

Prejemki in izdatki občinskega proračuna so opredeljeni po institucionalni, ekonomski, programski in funkcionalni (COFOG) klasifikaciji.

Programska klasifikacija daje odgovor na vprašanje, za kaj se porabljajo javna sredstva. Programska klasifikacija javnofinančnih izdatkov je določena posebej za državni in posebej za občinske proračune, in sicer s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov državnega proračuna oziroma s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov. V njej so določena področja proračunske porabe in glavni programi, za občine pa še podprogrami.

Izdatki v občinskih proračunih in finančnih načrtih neposrednih uporabnikov se v skladu s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov razvrščajo v:

- področja porabe (21 področij) ter
- glavne programe (57 glavnih programov) in
- podprograme (117 podprogramov).

Poleg navedenih sistemskih zakonov opredeljujejo poslovanje občine statut občine ter odloki in pravilniki, sprejeti na sejah občinskega sveta Občine Železniki.

Občina Železniki je pri pripravi proračuna za leto 2025 upoštevala makroekonomska stališča, tako pri letni rasti cen življenjskih potrebščin, kot pri podatkih za izhodiščne plače in ostale stroške dela. Bistven podatek pri pripravi proračuna je bil izračun primerne porabe in proračunska načela pri opredeljevanju prihodkov in odhodkov proračuna.

Odlok o proračunu Občine Železniki za leto 2025 je bil sprejet na 14. redni seji občinskega sveta dne 19. 12. 2024 in je stopil v veljavo 25. 12. 2024 (objava v Ur.l.RS, št. 111/24 z dne 24. 12. 2024), uporablja pa se je začel od 1. 1. 2025.

Odlok o spremembah Odloka o proračunu Občine Železniki za leto 2025 je bil sprejet na 17. redni seji občinskega sveta dne 12. 6. 2025 in je stopil v veljavo 18. 6. 2025 (objava v Ur.l.RS, št. 43/25 z dne 17. 6. 2025).

S sprejetimi odloki smo korigirali odstopanja, ki so se pojavila med letom tako na strani prihodkov kot na strani odhodkov.

Občina Železniki je z rebalansom proračuna in z veljavnim proračunom ponovno uravnotežila proračun glede na spremembe prihodkovne in odhodkovne strani proračuna. Po sprejemu rebalansa proračuna ni bil sprejet zakon ali odlok, na podlagi katerega bi nastale nove obveznosti. Odstopanja od zadnjega sprejetega rebalansa korigiramo na podlagi veljavnega proračuna, ki je spremenjen na podlagi odloka s sklepi župana.

2. DOLGOROČNI CILJI

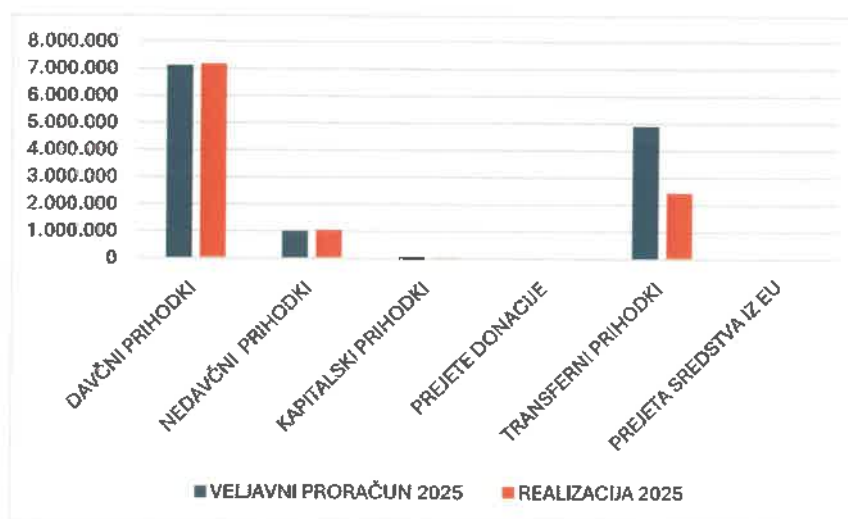
Tudi v letu 2025 je zakonodaja določala opredelitev dolgoročnih ciljev oz. NRP – Načrt razvojnih programov. Načrt razvojnih programov z leti postaja eden najpomembnejših dokumentov občine. Občina je tako, poleg kratkoročnih načrtov, opredelila svoj dolgoročni razvoj. Dolgoročni cilji Občine Železniki, kot neposrednega uporabnika, so razvidni iz NRP 2025-2028 in v obrazložitvah posameznih področij posebnega dela proračuna tekočega leta. V ta namen občina pripravlja potrebno investicijsko dokumentacijo za izvedbo projektov.

3. LETNI CILJI OBČINE ŽELEZNIKI ZA LETO 2025

Letno poročilo Občine Železniki za leto 2025 je pripravljeno v skladu z Zakonom o računovodstvu in Zakonom o javnih financah, kot dvema bistvenima zakonoma in v skladu s podzakonskimi akti ter v skladu z občinskimi odloki in pravilniki. V njem so zajeti vsi poslovni dogodki, ki jih je v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi dolžna opravljati lokalna skupnost in zajema prejeme in izdatke v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2025.

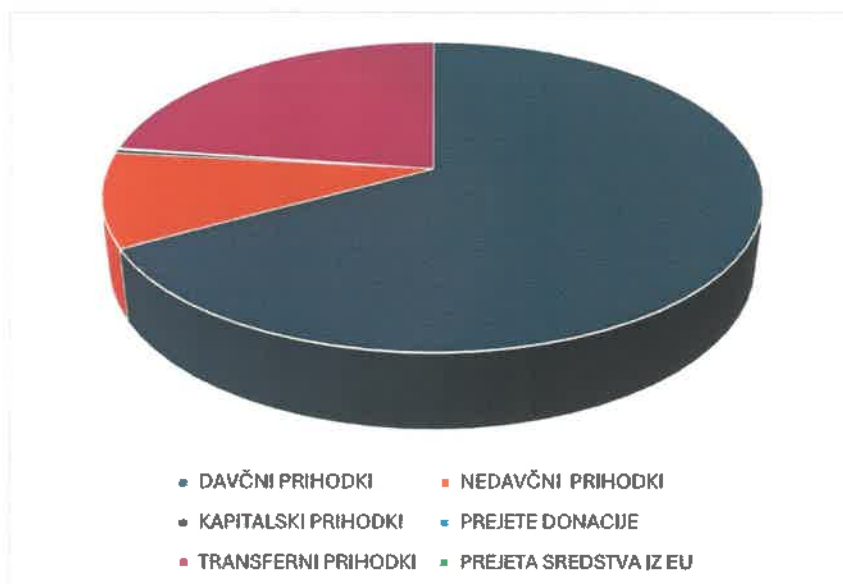
- A. Iz bilance prihodkov in odhodkov Občine Železniki so **skupni prihodki** v letu 2025 dosegli **10.711.496 EUR** in predstavljajo **82 %** realizacijo proračuna.

Opis	VELJAVNI PRORAČUN 2025	REALIZACIJA 2025	INDEKS
DAVČNI PRIHODKI	7.117.738	7.160.877	101
NEDAVČNI PRIHODKI	1.004.254	1.054.169	105
KAPITALSKI PRIHODKI	58.775	41.692	71
PREJETE DONACIJE	22.350	17.420	78
TRANSFERNI PRIHODKI	4.885.142	2.437.338	50
PREJETA SREDSTVA IZ EU	0	0	-
SKUPAJ	13.088.259	10.711.496	82



Struktura proračuna glede na vrsto prihodka v letu 2025:

Opis	REALIZACIJA 2025	DELEŽ
DAVČNI PRIHODKI	7.160.877	67%
NEDAVČNI PRIHODKI	1.054.169	10%
KAPITALSKI PRIHODKI	41.692	0%
PREJETE DONACIJE	17.420	0%
TRANSFERNI PRIHODKI	2.437.338	23%
PREJETA SREDSTVA IZ EU	0	0%
SKUPAJ	10.711.496	100%



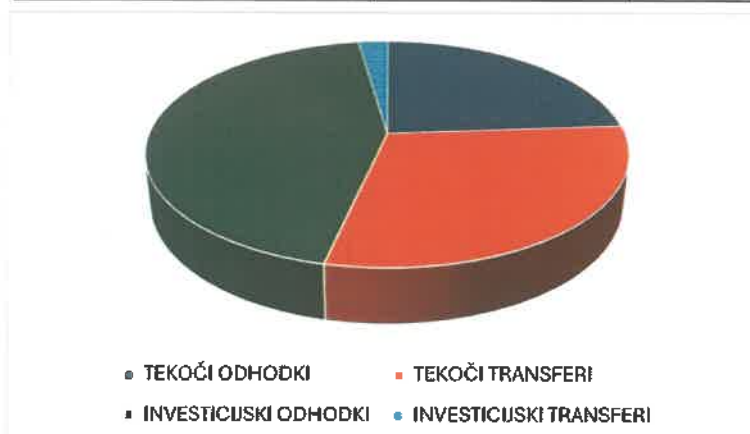
Skupni odhodki iz bilance prihodkov in odhodkov so dosegli **11.623.890 EUR** odhodkov, kar predstavlja **71 %** realizacijo proračuna.

Opis	VELJAVNI PRORAČUN 2025	REALIZACIJA 2025	INDEKS
TEKOČI ODHODKI	3.520.314	2.766.038	79
TEKOČI TRANSFERI	3.670.182	3.445.843	94
INVESTICIJSKI ODHODKI	9.016.562	5.142.650	57
INVESTICIJSKI TRANSFERI	269.771	269.360	100
SKUPAJ	16.476.829	11.623.890	71



Struktura proračuna glede na vrsto odhodka v letu 2025:

Opis	REALIZACIJA 2025	DELEŽ
TEKOČI ODHODKI	2.766.038	24%
TEKOČI TRANSFERI	3.445.843	30%
INVESTICIJSKI ODHODKI	5.142.650	44%
INVESTICIJSKI TRANSFERI	269.360	2%
SKUPAJ	11.623.890	100%



Največji delež predstavljajo investicijski odhodki 44%, sledijo jim tekoči transferi z 30% ter tekoči odhodki ki predstavljajo 24 % proračuna.

- B. Račun finančnih terjatev in naložb izkazuje povišanje naložbe Toplarno Železniki d.o.o. v višini 380.362 EUR. Gre za odkup deleža dveh družbenikov s strani občine, s tem je Občina Železniki pridobila večinski delež v Toplarni Železniki.
- C. Račun financiranja prikazuje odplačilo kreditov za investicije proračunov preteklih let v višini **380.223** EUR. V letu 2025 smo najeli kredit v višini **1.975.000** EUR za obdobje 10 let za financiranje investicij v letu 2025.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV PO POSAMEZNIH PODROČJIH DEJAVNOSTI

Prihodki Občine Železniki za leto 2025

Prihodki proračuna so bili v letu 2025 realizirani v višini **10.711.496 EUR oz. 82 %** veljavnega proračuna. Struktura prihodkov kaže izrazito prevlado tekočih virov financiranja, predvsem davčnih prihodkov, medtem ko investicijsko naravnani prihodki predstavljajo bistveno manjši delež.

Davčni prihodki so bili realizirani v višini 7.160.877 EUR, kar predstavlja 101 % načrtovane vrednosti in hkrati 67 % vseh realiziranih prihodkov. Gre za najpomembnejši in najstabilnejši vir financiranja občine, ki zagotavlja financiranje zakonskih nalog in osnovnih javnih storitev. Največji znesek v okviru davčnih prihodkov predstavlja dohodnina v višini 6.384.428 EUR (60 % vseh prihodkov), ki jo tedensko nakazuje Ministrstvo za finance. Večji delež predstavlja znesek davka na premoženje v višini 596.742 EUR, ki v pretežni meri predstavlja znesek pobranega nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča (475.163 EUR).

V okviru davčnih prihodkov moramo omeniti okoljsko dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odpadnih voda v višini 61.016 EUR, ki je namenjena investicijam na področju ravnanja z odpadno vodo, pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest v višini 74.374 EUR in turistično takso v višini 39.300 EUR.

Visok delež potrjuje močno odvisnost občinskega proračuna od davčnih virov ter stabilnost prihodkovne osnove.

Druga skupina prihodkov so **nedavčni prihodki** v višini 1.054.169 EUR oz. 105% načrtovanega zneska in predstavljajo 10 % vseh prihodkov. Največje zneske predstavljajo prihodki od vodarine, kanalščine, čiščenja odpadne vode in omrežnine v višini 627.215 EUR. Sledijo prihodki od premoženja v višini 267.279 EUR, prihodki od obresti od sredstev na vpogled v višini 41.784 EUR, prihodki od komunalnih prispevkov v višini 43.794 EUR in prihodki od glob za prekrške v višini 18.188 EUR.

Preseganje načrta kaže na učinkovito upravljanje z občinskim premoženjem ter uspešno pobiranje pristojbin, taks in drugih prihodkov iz lastne dejavnosti. Skupaj z davčnimi prihodki tvorijo stabilen tekoči del proračuna.

Kapitalski prihodki so dosegli 41.692 EUR, kar predstavlja 71 % načrtovane vrednosti in zanemarljiv delež v strukturi prihodkov. Nižja realizacija je povezana predvsem z zamiki pri prodaji občinskega premoženja in nerealiziranimi postopki razpolaganja s stvarnim premoženjem občine.

Prejete donacije so bile realizirane v višini 17.420 EUR, kar predstavlja 78 % načrtovanega zneska. Donacije so v večji meri prejele krajevne skupnosti za sofinanciranje izgradnje mrliških vežic.

Transforni prihodki so bili realizirani v višini 2.437.338 EUR, kar pomeni 50 % načrtovane vrednosti. V strukturi vseh prihodkov predstavljajo 23 %, s čimer so drugi najpomembnejši vir financiranja občine. Bistveno odstopanje od načrta kaže na časovne zamike pri pridobivanju sredstev iz državnega proračuna oziroma na prilagojeno dinamiko izvajanja investicijskih projektov. Kljub nižji realizaciji ostajajo transforni prihodki ključni za financiranje razvojnih in investicijskih nalog.

V okviru transfernih prihodkov je občina do konca leta 2025 prejela naslednja nakazila:

TRANSFERNI PRIHODKI	2.437.338
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	1.274.119
Sredstva MOPE - sofinanciranje izgradnje sončnih elektrarn - fotovoltaike	773.468
Sredstva MOPE - sofinanciranje prezračevalnega sistema PŠ Selca	355.642
Prejeta nepovratna sredstva za financ. OCPS (obč. celost. prom. strategije)	4.138
Požarna taksa	37.874
Prejeta akont. sredstva iz drž. pror. za stroške sanacije po neurjih in poplavah 12.-13.7.2023	102.998
Prejeta sredstva iz proračuna za tekočo porabo	181.454
Dodatna sredstva občinam z izkazanim nesorazmerjem v financiranju	66.135
Sredstva MORS za obnovo spomenika v Dražgošah	55.312

Sredstva za vzdrževanje gozdnih cest - MKGP	18.801
Sredstva za gradnjo in vzdrževanje lokalnih cest - MKGP (letni posek gozda)	22.015
Sredstva zavoda za zaposl.za javna dela - ZZRS	2.501
Prihodki skupne občinske uprave - MJU	16.690
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin	524.513
Prejeta sredstva iz drž. pror. za odpravo posledic naravnih nesreč in drugih dogodkov	109.055
Sredstva MNVP za sanacijo po naravnih nesrečah 4.8.2023 (PV06)	109.055
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	346
Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	13.255
OŠ Železniki, zamenjava luči-EKO SKLAD	13.255
Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada	23.447
Prejeta nepovratna sredstva za financ. OCPS (obč. celost. prom. strategije)	23.447
Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU - sredstva za NOO	311.149
Sredstva MOPE - sofinanciranje prezračevalnega sistema Vrtec Železniki	311.149

Največji realizirani transferni vir predstavljajo sredstva Ministrstva za okolje, podnebje in energijo (MOPE) za sofinanciranje izgradnje sončnih elektrarn (fotovoltaike), kjer je bilo realiziranih 773.468 EUR od načrtovanih 773.469 EUR, kar pomeni 100-odstotno realizacijo. Pomemben delež predstavljajo tudi sredstva za prezračevalni sistem v Vrtec Železniki v višini 311.149 EUR (od 316.088 EUR načrtovanih) ter sredstva za prezračevalni sistem in Podružnično šolo Železniki, kjer je bila realizacija 355.642 EUR (od 355.643 EUR načrtovanih).

Pomemben stabilen vir predstavljajo sredstva za uravnoteženje razvitosti občin v višini 524.513 EUR ter dodatna sredstva občinam z izkazanim nesorazmerjem v financiranju v višini 66.135 EUR, ki jih občina prejme s strani države. Prav tako je bila realizirana požarna taksa v višini 37.874 EUR, kar presega načrtovani znesek, ter sredstva za vzdrževanje gozdnih cest (18.801 EUR) in delno sredstva za gradnjo in vzdrževanje lokalnih cest (22.015 EUR).

Na področju sanacije naravnih nesreč je bila realizacija časovno neenakomerna. Kljub visokim načrtovanim zneskom (npr. 1.546.135 EUR, 279.038 EUR in 163.800 EUR za posamezne sanacijske ukrepe) v letu 2025 večina teh sredstev ni bila realizirana. Izplačano je bilo 109.055 EUR za sanacijo po naravnih nesrečah 4. 8. 2023, kar kaže na zamik sistemskih povračil sredstev v naslednja obdobja. Občina je v višini 102.998 EUR prejela akontacijo dela sredstev za sanacijo po neurjih in poplavih.

Več načrtovanih projektov ni doseglo realizacije v letu 2025, med njimi sredstva Ministrstva za gospodarstvo, turizem in šport za prizidavo ŠD Železniki (250.000 EUR), sredstva MOPE za projekte umirjanja prometa ter za izgradnjo hodnikov in prometne ureditve (Studeno, Dolenja vas, okolica OŠ Železniki) ter sredstva za kolesarsko povezavo Selca-Dolenja vas-Ševlje.

Nerealizirana so ostala tudi sredstva Eko sklada za prenovu stavbe Češnjica 48 in nekateri drugi manjši projekti.

Struktura transfernih prihodkov tako kaže, da je bila realizacija visoka pri že izvedenih energetskih in razvojnih projektih ter pri sistemskih izravnalnih sredstvih države, medtem ko so bila sredstva za večje investicijske projekte in sanacije naravnih nesreč v precejšnji meri časovno zamaknjena. To pojasnjuje 50-odstotno realizacijo transfernih prihodkov glede na veljavni proračun ter neposredno vpliva na dinamiko investicijske porabe občine.

Struktura prihodkov v letu 2025 tako jasno kaže, da občina svoje delovanje pretežno financira iz lastnih, stabilnih virov (77 % vseh prihodkov predstavljajo davčni in nedavčni prihodki), medtem ko je investicijski del proračuna v večji meri odvisen od transfernih sredstev, katerih realizacija je bila v obravnavanem letu časovno omejena.

Odhodki Občine Železniki za leto 2025 po posameznih proračunskih uporabnikih in področjih dejavnosti

Odhodki proračuna so v letu 2025 realizirani v višini **12.384.475 EUR** oz. v višini **72 %** veljavnega proračuna. Na višino realizacije vpliva manjša realizacija na investicijskih odhodkih, predvsem zaradi prenosa investicij iz leta 2025 v leto 2026.

Realizacija po proračunskih uporabnikih in področjih porabe:

PRORAČUNSKI UPORABNIK	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Indeks
OBČINSKI SVET	106.626	84.704	79
NADZORNI ODBOR	7.550	3.581	47
ŽUPAN	151.768	140.209	92
OBČINSKA UPRAVA	15.402.785	10.936.482	71
KRAJEVNA SKUPNOST DAVČA	76.620	72.087	94
KRAJEVNA SKUPNOST DOLENJA VAS	76.996	35.095	46
KRAJEVNA SKUPNOST DRAŽGOŠE-RUDNO	39.326	26.004	66
KRAJEVNA SKUPNOST SELCA	177.034	130.823	74
KRAJEVNA SKUPNOST SORICA	95.837	71.425	75
KRAJEVNA SKUPNOST ŽELEZNIKI	545.817	393.831	72
REŽIJSKI OBRAT	588.160	490.235	83
skupaj	17.268.519	12.384.475	72

OBČINSKI SVET

Občinski svet, kot najvišji organ odločanja v občini, ima 2 komisiji in 3 odbore kot svoja delovna telesa. Svetnikom, članom in predsednikom delovnih teles pripada za njihovo delo nagrada v obliki sejnine, ob pogoju, da se udeležijo sklicanih sej.

Realizacija je v višini 84.704 EUR oz. 79 % glede na veljavni proračun:

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Indeks
Stroški sej občinskega sveta, odborov in komisij	31.670	16.374	52
Financiranje političnih strank	7.227	7.227	100
Objava občinskih predpisov	3.000	1.850	62
Občinske table in zastave	1.000	0	0
Prireditve ob občinskem prazniku	16.622	16.444	99
Občinske proslave ob državnih praznikih	5.250	5.250	100
Mednarodno sodelovanje	5.000	3.905	78
Prireditve in dejavnosti pod pokroviteljstvom občine	16.000	13.386	84
Izdajanje občinskega časopisa	20.857	20.268	97
skupaj	106.626	84.704	79

Občinski svet Občine Železniki se je v letu 2025 sestal na 5 (petih) rednih sejah in nobeni dopisni seji in slavnostni seji ob občinskem prazniku.

Odbor za komunalno dejavnost in varstvo okolja je imel 5 (pet) sej, odbor za družbene dejavnosti 5 (pet) sej, odbor za gospodarske dejavnosti 2(dve) seji, komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja 8(osem) rednih sej in 1 (eni) dopisni seji in komisija za statut in pravna vprašanja 1 (ena) seja.

NADZORNI ODBOR

Nadzorni odbor ima 5 članov, ki svoje naloge opravljajo nepoklicno. V letu 2025 se je nadzorni odbor sestel na 7 (sedmih) rednih sejah. Realizacija 3.581 EUR je 47 % glede na veljavni proračun, namenjena za sejnine članom nadzornega odbora.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Indeks
Dejavnost nadzornega odbora	7.550	3.581	47
skupaj	7.550	3.581	47

ŽUPAN

V okviru navedene postavke so sredstva namenjena za delovanje župana in podžupana, za reprezentanco in odnose z javnostjo.

Realizacija je v višini 140.209 EUR oz. 92 % glede na veljavni proračun:

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Indeks
Plača župana	72.253	68.501	95
Plača podžupana	29.337	29.337	100
Reprezentanca	12.000	7.486	62
Odnos z javnostmi	36.378	33.833	93
Županove komisije	1.800	1.053	58
skupaj	151.768	140.209	92

Za opravljanje funkcije župana Občine Železniki (župan V, od 5001 do 15000 prebivalcev) je v skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju določen 53. plačni razred. Župan opravlja svojo funkcijo poklicno.

Občina Železniki ima dva podžupana. V skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju sta podžupana uvrščena v 42. plačni razred. Kot nepoklicnemu podžupanu jima pripada 50 % plače, ki bi jo prejela, če bi funkcijo opravljal poklicno.

Reprezentanca je bila namenjena pokrivanju stroškov na prireditvah in srečanjih v organizaciji občine.

Strošek odnosov z javnostmi predstavljajo objave in oddaje na Radiu Sora in Radiu Gorenc, objave prispevkov v Loškem glasu, v letopisu Gorenjske, objave obvestil v Gorenjskem glasu in ostalih glasilih ter piar službo.

Župan ima 4 komisije (za gospodarstvo in turizem, za dodelitev občinske denarne pomoči, za mednarodno sodelovanje, za ureditev Rupnikove linije in Rapalske meje) kot strokovna in posvetovalna telesa za proučevanje posameznih zadev iz svoje pristojnosti in 5 komisij za izvedbo javnih razpisov (na področju družbenih dejavnosti, na področju gospodarstva, za izgradnjo malih komunalnih čistilnih naprav, za obnovo sakralne in stavbne dediščine ter za Jobstov sklad). Strošek županovih komisij predstavljajo sejnine, ki jih predsedniki županovih komisij prejmejo za svoje delo; prav tako člani komisij za izvedbo javnih razpisov.

OBČINSKA UPRAVA

02 Ekonomska in fiskalna administracija

Področje porabe zajema vodenje finančnih zadev in storitev ter nadzor nad porabo javnih financ. V občini je na tem področju zajeto delovno področje organa občinske uprave, pristojnega za finance, in nadzornega odbora občine. Občina je plačala provizijo za opravljene storitve organizacijam, pooblaščenim za plačilni promet. Stroške plačilnega prometa predstavlja provizija za opravljene storitve UJP, Banke Slovenije. V okviru bančnih storitev plačujemo stroške banke BKS d.d. za vodenje vrednostnih papirjev v lasti občine ter stroške v zvezi s hrambo digitalnega gradiva (e-računi) ter stroške obdelave dolgoročnega kredita.

Odhodki so bili realizirani v višini 3.219 EUR, kar predstavlja 75 % realizacijo glede na plan.

Občina je uspešno izpolnila zastavljeni cilj, saj pravočasno poravnava vse svoje finančne obveznosti in hkrati aktivno izvaja postopke izterjave za vse zapadle terjatve.

04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve

Področje porabe zajema vse tiste storitve, ki niso v zvezi z določeno funkcijo in ki jih običajno opravljajo centralni uradi na različnih ravneh oblasti.

Odhodki so bili realizirani v višini 62.689 EUR, kar predstavlja 72 % realizacijo plana.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Indeks
Nabava opreme	17.000	5.372	32
Omrežje WiFi4EU	2.100	1.729	82
Računalniške storitve	51.000	44.995	88
Pravno zastopanje	17.000	10.592	62
skupaj	87.100	62.689	72

Zaradi zagotavljanja nemotenega dela občinske uprave je bilo potrebno nabaviti informacijsko opremo, in sicer računalniško ter programsko opremo. Zaradi postopne zamenjave zastarelih stacionarnih računalnikov ter zagotavljanja ustrezne opreme za novozaposlene smo v letu 2025 zaposlenim zagotovili novo opremo in kupili štiri prenosne računalnike, tipkovnico, monitor ter napajalnik.

V okviru postavke računalniške storitve smo plačevali vzdrževanje programov PISO, PISO-ceste, PISO-lokacijska informacija, ODOS, CADIS, vzdrževanje računalniške mreže in servisiranje računalnikov, zakup prostora in vzdrževanje spletnih strani Občine Železniki, povezavo na podatkovno komunikacijsko omrežje državnih organov HKOM (hrbtenica državnega komunikacijskega omrežja), digitalna potrdila in možnost vzpostavitve povezave za delo od doma.

V okviru postavke »pravno zastopanje« so stroški notarskih in odvetniških storitev. Odvetniške storitve za zahtevnejše zadeve je opravil odvetnik po pooblastilu občine, pri notarskih storitvah pa gre za overitve podpisov na služnostnih in kupoprodajnih ali menjalnih pogodbah.

Pri postavki Omrežje WiFi4EU gre za stroške operaterja za delovanja sistema brezžičnih dostopnih točk v občini Železniki.

Občina je uspešno izpolnila zastavljeni cilj glede nemotenega delovanja računalniške in programske opreme, saj tehničnih težav v letu 2025 ni imela, poleg tega je dosegla kratkoročni cilj sprotne zemljiškoknjižne urejenosti občinskih zemljišč za tekoče zadeve.

06 Lokalna samouprava

Področje porabe zajema sredstva za delovanje ožjih delov občin ali zvez občin, združenj občin in drugih oblik povezovanja občin.

Odhodki za delo občinske uprave, občinskih organov in nalog občinske uprave so razčlenjeni po posameznih postavkah in realizirani v višini 740.811 EUR oz. 86 %.

Občinska uprava je v letu 2025 opravljala naloge lokalne samouprave z 15 zaposlenimi in predstojnikom občinske uprave - županom. V letu 2025 so bile v polnem teku vse večje investicije, občinska uprava izvaja upravljanje Zdravstvenega doma Železniki, režijski obrat posluje že triindvajseto leto in je notranja organizacijska enota občinske uprave. Hkrati občinska uprava izvaja zaračunavanje najemnine najemnikom stanovanj in poslovnih prostorov ter skrbi za realizacijo sprejetih odlokov in sklepov občinskega sveta. V okviru navedenega področja proračunske porabe največji znesek predstavljajo plače zaposlenih in izdatki za blago in storitve.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Indeks
Članarine	6.300	6.076	96
Skupna občinska uprava	70.300	65.628	93
Plače in drugi izdatki zaposlenih delavcev občinske uprave	633.003	552.523	87
Materialni stroški	108.045	84.482	78
Nakup opreme in obnove	39.808	32.102	81
skupaj	857.456	740.811	86

Občina Železniki je 1. februarja 2014 postala del Medobčinskega inšpektorata in redarstva občin Bled, Bohinj in Železniki. Občina prispeva 4,56 % stroškov za delovanje inšpektorata in redarstva ter 33,33 % za opravljanje nalog s področja civilne zaščite. Glavni letni izvedbeni cilj je bil uspešno in učinkovito izvajanje zastavljenih nalog, kar je bilo doseženo, saj so bile naloge uspešno izvedene.

Sredstva za plače zaposlenih v občinski upravi so bila namenjena za plače 16 zaposlenih. Vključujejo tudi dodane obveznosti iz naslova prispevkov delodajalca, ki jih plačujejo delodajalci za zaposlene v skladu z zakonom in zimskim regresom, ki je bil novost v letu 2025.

Materialni stroški občinske uprave vključujejo stroške za pisarniški material, električno in toplotno energijo, komunikacijske in komunalne storitve, stroške fotokopiranja, časopisov in strokovne literature, stroške strokovnega izobraževanja, službenega potovanja in prehrane ter prevozov delavcev na delo, stroške za nakup drobnega inventarja, tekočega vzdrževanja, poštnih in telefonskih stroškov, stroške čiščenja poslovnih prostorov, zavarovanja občinskega premoženja, izvajanje nalog s področja varstva pri delu, zdravniške preglede zaposlenih, intervencijsko varovanje ter ostale materialne stroške in ostale storitve.

Sredstva za nakup opreme ter drugih osnovnih sredstev v okviru Investicijskega vzdrževanja in obnove prostorov občinske uprave so bila porabljena za nabavo novega službenega vozila znamke Dacia, pisarniških stolov za zaposlene ter dveh mobilnih telefonov. Občina ima v lasti tri službena vozila. Eno vozilo se uporablja za izvajanje programa Prostofer, eno za potrebe izvajanja pomoči na domu, tretje pa je namenjeno zaposlenim za opravljanje službenih poti.

07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih

Področje porabe zajema civilne organizacijske oblike sistema zaščite, obveščanja in ukrepanja v primeru naravnih in drugih nesreč.

Področje obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih je realizirano v višini 229.274 EUR oz. 98 %.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Indeks
Usposabljanje enot in služb civilne zaščite	6.200	1.947	31
Opremljanje enot in služb civilne zaščite	6.100	5.976	98
Dejavnost gasilskih društev	50.167	50.167	100
Dejavnost občinske gasilske zveze Škofja Loka	6.809	6.808	100
Požarna taksa za Občinsko gasilsko poveljstvo občine Železniki	40.568	40.568	100
Investicije v gasilske prostore in opremo	121.308	121.308	100
Sofinanciranje dejavnosti zaščite in reševanja	2.500	2.500	100
skupaj	233.652	229.274	98

Stroški za usposobljenost in opremljenost enot civilne zaščite so bili namenjeni za usposabljanja, zavarovanje ter plačilo nadomestil izgubljenega zaslužke za člane štaba in enote zaščite in reševanja v občini in krajevnih skupnostih. Za potrebe Civilne zaščite so se kupila nosila za ponesrečenca, šotor, 10 kompletov zločljivih postelj in zaščitni material.

V obliki transferja se je financiralo 7 prostovoljnih gasilskih društev (Železniki, Selca, Rudno, Dražgoše, Zali Log, Davča in Sorica) in delovanje gasilske zveze in njenih organov, ki opravljajo strokovna, tehnična in finančna dela za prostovoljna gasilska društva, kjer je bila realizacija 100 %.

V okviru področja smo namenili 40.568 EUR iz naslova požarne takse za nabavo gasilske zaščitne opreme. Zaradi višjih prihodkov iz naslova požarne takse s strani Ministrstva za obrambo so se sredstva prenesla v leto 2026. V letu 2025 smo namenili sredstva za nadgradnjo gasilskega vozila Scania za PGD Selca, ki smo ga kupili v letu 2024.

Kot transfer so bila nakazana sredstva namenjena sofinanciranju dejavnosti gorske reševalne službe (GRS) kot javne službe v višini 2.500 EUR.

08 Notranje zadeve in varnost

Področje porabe zajema odhodke, povezane z zagotavljanjem javnega reda, varnosti prebivalcev ter delovanjem sistema zaščite in reševanja.

Področje notranje zadeve in varnost je realizirano v višini 2.302 EUR oz. 96 %.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Indeks
Delovanje sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu	2.400	2.302	96
skupaj	2.400	2.302	96

Sredstva v okviru področja Notranje zadeve in varnost so bila namenjena izvajanju preventivnih aktivnosti na področju varnosti ter osveščanju prebivalcev občine. Izvedene so bile aktivnosti predstavitve intervencijskih služb, nabavljene so bile kresničke za otroke z namenom izboljšanja prometne varnosti, organizirana pa je bila tudi izmenjevalnica rabljenih oblačil, knjig in igrač kot prispevek k ozaveščanju in krepitvi socialne odgovornosti skupnosti. Del sredstev je bil namenjen izplačilu sejnin članom Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu ter kritju stroškov njegovega delovanja.

11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

Področje porabe zajema izvajanje programov na področju kmetijstva (prestrukturiranje kmetijstva in živilstva, razvoj podeželja in podpirne storitve za kmetijstvo), gozdarstva (gozdna infrastruktura) in ribištva.

Ukrepi s področja kmetijstva, gozdarstva in podeželja predstavljajo državno pomoč, zato ima občina pomoči priglase pri pristojnih ministrstvih (Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano ter Ministrstvo za finance).

Področje kmetijstva je realizirano v višini **198.736 EUR** oz. **95 %**.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Indeks
Pospeševanje kmetijstva	107.696	97.498	91
Program razvoja podeželja in LAS Loškega pogorja	7.007	7.007	100
Zavetišče za živali	4.600	4.088	89
Trajnostno gospodarjenje z divjadjo	3.200	2.646	83
Investicije in invest. vzdrž. gozdnih cest in druge gozdne infrastr.	87.500	87.497	100
skupaj	210.003	198.736	95

Velik strošek področja predstavlja tekoče vzdrževanje gozdnih cest (87.497 EUR), ki pa je financiran iz namenskih prihodkov Sredstev za vzdrževanje gozdnih cest - MKGP.

V okviru subvencij je bilo največ sredstev namenjenih pospeševanju kmetijstva v višini **97.498 EUR**. Cilj je bil uspešno dosežen, saj se na podlagi števila prijav na javni razpis jasno vidi, da se ohranja in spodbuja kmetijska dejavnost ter razvoj podeželja v občini.

12 Pridobivanje in distribucija energijskih surovin

Področje porabe zajema področje oskrbe z električno energijo, oskrbe s plinom, oskrbe z obnovljivimi viri energije in oskrbe s toplotno energijo.

Področje je realizirano v višini **1.066.575 EUR** oz. **98 %**.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Indeks
Akcijski načrt-LEK	6.170	6.161	100
Polnilnice električnih avtomobilov	3.820	939	25
Fotovoltaika	1.072.877	1.059.474	99
skupaj	1.082.867	1.066.575	98

Sredstva so bila v letu 2025 porabljen skladno z načrtovanimi aktivnostmi iz sprejetega Lokalni energetskega koncepta, pri čemer je bila realizacija na postavki *Akcijski načrt – LEK* praktično v celoti dosežena. Sredstva so bila namenjena izvedbi predvidenih ukrepov akcijskega načrta, spremljanju izvajanja energetskih aktivnosti ter podpori ukrepom za izboljšanje energetske učinkovitosti na lokalni ravni.

Na postavki *Polnilnice električnih avtomobilov* je bila realizacija bistveno nižja od načrtovane. Od predvidenih 3.820 EUR je bilo realiziranih 939 EUR, kar predstavlja 25-odstotni indeks. Sredstva so bila namenjena predvsem pokrivanju stroškov električne energije za dve polnilnici za električna vozila na lokaciji Kres v začetku leta. Ker sta bili obe polnilnici sredi leta odklopljeni iz omrežja, nadaljnji stroški niso nastajali. Nizka realizacija torej ni posledica neizvedenih obveznosti, temveč spremenjenih okoliščin glede obratovanja polnilne infrastrukture.

Glavnino odhodkov na področju Fotovoltaika predstavlja zaključek investicije v izgradnjo in priklop sončnih elektrarn na objektih v lasti občine. Projekt Izgradnja naprav za proizvodnjo električne energije iz sončne energije na stavbah OŽ se je začel v letu 2024, njegova izvedba in finančna realizacija pa sta bili zaključeni v letu 2025. Za investicijo je bilo v letu 2025 predvidenih 1.072.877 EUR, realiziranih pa 1.059.474 EUR, kar predstavlja 99-odstotno realizacijo veljavnega proračuna. Od skupne realizacije je bilo 773.468 EUR pridobljenih iz državnega proračuna na podlagi uspešne kandidature na razpisu, preostanek pa je bil zagotovljen iz lastnih sredstev občine.

Skupno gledano je bila investicija izvedena skladno z načrtovanim obsegom, finančna realizacija pa je zelo visoka in odraža uspešno zaključeno izvedbo projekta ter učinkovito črpanje državnih sredstev.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Področje porabe zajema področje cestnega prometa in infrastrukture, katerega cilj je gradnja nove in ohranjanje obstoječe cestne infrastrukture.

Področje prometa je realizirano v višini 1.094.724 EUR oz. 62 %.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Indeks
Investicije in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti	1.356.429	913.138	67
Investicije in investicijsko vzdrževanje cestne infrastrukture	130.485	91.825	70
Regionalne ceste-občinski del (pločniki, zidovi, avtobusne postaje, JR..)	202.583	16.818	8
Projekti za urejanje cestnega prometa	24.623	23.453	95
Javna razsvetljava	47.595	42.449	89
Širokopasovno omrežje elektronskih komunikacij	12.700	7.040	55
skupaj	1.774.415	1.094.724	62

V okviru investicijske dejavnosti so bile izvedene večje investicije:

- oporni zidovi in usadi na cestah v znesku 29.789 EUR:
- sanacija usada na LC Selca-Lajše
- sanacija usada na JP Podgrivar-Žbontar
- prenova cest v letu 2025 v znesku 419.836 EUR; od tega največje investicije:
- asfaltiranje občinskih cest in javnih površin v znesku 247.508 EUR,
- rekonstrukcija LC Spodnja Sorica-Zgornja Sorica v znesku 86.573 EUR
- ureditev javne poti Žerel-Jelenšče v znesku 31.508 EUR,
- priprava JP Podgrivar-Žbontar za asfaltacijo v znesku 40.740 EUR,
- rekonstrukcija premostitvenih objektov v sklopu sanacije struge Kršivnika 175.540 EUR
- ureditev vaškega jedra Sorica (rekonstrukcija dela državne ceste RT Sorica-Podrošt) 23.399 EUR

Skladno z Načrtom ravnanja s stvarnim premoženjem Občine Železniki za leto 2025 je občina odkupila zemljišča, po katerih potekajo, kolesarske steze, lokalne ceste in javne poti v višini 158.473 EUR.

Za stroške električne energije javne razsvetljave v mestu Železniki je občina v letu 2025 porabila 20.382 EUR sredstev.

14 Gospodarstvo

Občina zagotavlja sredstva za spodbujanje malega gospodarstva, ki spadajo v okvir t.i. državnih pomoči. Pogoje določa občinski pravilnik, sredstva pa so bila razdeljena na podlagi javnega razpisa, in sicer za naslednje ukrepe:

- naložbe v nakup nove opreme in nematerialnih investicij,
- promocija izdelkov in storitev,
- svetovalne storitve, izobraževanje, usposabljanje,
- pospeševanja zaposlovanja in samozaposlovanja,
- pospeševanje izobraževanja,
- sofinanciranje izdelave poslovnega načrta.

Področje gospodarstva je realizirano v višini 493.700 EUR oz. 90 %.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Delež
Pospoševanje malega gospodarstva	24.000	23.986	100
Projekti RAS	46.240	39.167	85
Projekti BSC	18.583	18.583	100
Povečanje deleža v Toplarno	400.362	380.362	95
Povečanje deleža v BSC	11.101	0	0
Sofinanciranje programa društev ter drugih tur. organ. in tur. prireditvev	30.000	27.133	90
Razvoj turistične infrastrukture	4.800	0	0
Materialni stroški turizma	1.650	800	48
Spodbujanje razvoja turizma v Občini Železniki	13.898	3.670	26
skupaj	550.634	493.700	90

Za uresničevanje ciljev pospeševanja malega gospodarstva v občini so se finančna sredstva usmerjala preko ukrepov, ki so opredeljeni v pravilniku. Sredstva so se razdelila na podlagi javnega razpisa v višini 23.986 EUR.

Sredstva, namenjena sofinanciranju turistične dejavnosti društev (turističnim in planinskim društvom), so se razdelila na podlagi javnega razpisa v višini 27.133 EUR.

Tekoči transferi so bili porabljeni za sofinanciranje izvajanja splošnih razvojnih nalog BSC (18.583 EUR) in projekte RAS (39.167 EUR).

V letu 2025 je občina povečala delež v Toplarni Železniki, ker je odkupila deleža dveh družbenikov v skupni višini 380.362 EUR, s tem je občina postala večinski lastnik Toplane Železniki.

15 Varovanje okolja in naravne dediščine

Področje porabe zajema naloge za izboljšanje stanja okolja in naloge v zvezi z varovanjem naravne dediščine. Dolgoročni cilj je izboljšanje stanja okolja, in sicer: sanacija divjih odlagališč, letna očiščevalna akcija, nabava zabojnikov za ekološke otoke in vzdrževanje ekoloških otokov, sanacija deponije Draga, tekoče vzdrževanje zbirnega centra, sofinanciranje malih čistilnih naprav, kjer ni sistema kanalizacijskega omrežja.

Področje varstva okolja je bilo **realizirano v višini 25.064 EUR oz. 51 %**.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Delež
Subvencija za komunalni prispevek	10.000	2.076	21
Deponija Draga	14.907	10.801	72
Izgradnja naprave za dehidracijo blata	8.284	0	0
Sofinanciranje izgradnje malih komunalnih čistilnih naprav	10.000	5.987	60
Meteorna odpadna voda	6.200	6.200	100
skupaj	49.391	25.064	51

Za subvencije za komunalni prispevek je bilo namenjeno 2.076 EUR, na osnovi petih odločb za novogradnje.

Na podlagi Pravilnika o dodeljevanju nepovratnih finančnih sredstev za izgradnjo malih čistilnih naprav v občini Železniki je občina objavila javni razpis za sofinanciranje. Na razpis se je prijavilo sedem kandidatov ter razdelilo 5.987 EUR sredstev.

V okviru področja se je uredilo tudi odvodnjavanje na JP v Železnikih, na Češnjici.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Področje porabe zajema prostorsko načrtovanje in razvoj ter načrtovanje poselitve v prostoru (stanovanjska dejavnost, gospodarjenje z zemljišči in komunalna dejavnost).

V okviru navedenega področja je občina namenila sredstva v višini **538.691 EUR** oz. **42 %**.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Delež
Urbanistična dokumentacija	110.000	33.272	30
Javni vodovodi	11.272	11.150	99
Izgradnja mrliških vežic	45.281	36.047	80
Športna igrišča	11.500	9.454	82
Otroška igrišča	7.368	7.368	100
Kolesarska steza	41.569	24.510	59
Urejanje parkirišč, obračališč, pešpoti, parkov	576.548	133.149	23
Trgi starega mestnega jedra	25.000	0	0
NUSZ	2.700	2.586	96
Participativni proračun	72.902	69.102	95
Rezervni sklad za stanovanja	5.801	5.800	100
Stanovanjski objekti občine	134.802	95.748	71
Poslovni prostori občine	182.131	81.713	45
Odmere zemljišč	35.553	16.224	46
Geodetske storitve, odškodnine in druge storitve	16.722	12.569	75
skupaj	1.279.149	538.691	42

Večje investicije na tem področju so bile, nekatere tudi v okviru participativnega proračuna:

Opis	Realizacija: 2025
Kolesarska povezava Selca - Dolenja vas - Ševlje (meja z občino Škofja Loka)	24.510
Ureditev vaškega jedra Sorica	23.369
Asfaltiranje parkirišča pred ribogojnico Rudno	51.521
Ureditev prometa pred OŠ Železniki	17.068
Dovod elektrike v vodohran Bodežnik (KS SELCA)	9.800
Zamenjava prostorov za rez. igralce na nog. igrišču (KS ŽELEZNIKI)	8.860
Menjava oken in vrat v KD Zali Log (KS ŽELEZNIKI)	10.292
Zatemnitvene zavese v ŠD Železniki (KS ŽELEZNIKI)	10.662
Stanovanjsko območje Dašnica-Bele trate	36.002
Stanovanjski objekti občine	42.465
Poslovni prostori občine v letih 2024-2025	75.296

Občina Železniki s sredstvi, ki jih prejme od najemnin za stanovanja in poslovne prostore, tekoče vzdržuje stanovanja, skrbi za zavarovanje stanovanj ter vzdržuje in obnavlja stanovanja in poslovne prostore.

17 Zdravstveno varstvo

Področje porabe je bilo namenjeno za določene programe na področju primarnega in bolnišničnega zdravstva, preventivne programe zdravstvenega varstva in druge programe na področju zdravstva.

Program zdravstvenega varstva je realiziran v višini 86.623 EUR oz. 91 %.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Delež
Dejavnost zdravstvene postaje Železniki	79.575	75.029	94
Najem prostorov za RA in CDZOM	13.000	10.897	84
Preventivne akcije za otroke	1.270	698	55
Preventivni programi za odrasle-Živimo zdravo	1.000	0	0
skupaj	94.845	86.623	91

Sredstva za delovanje zdravstvene postaje v Železnikih so bila pretežno namenjena tekočemu vzdrževanju, plačilom komunalnih storitev, energije, komunikacij, plačilom po podjemih pogodbah, varovanju, splošnemu materialu in nakupu krvnega analizatorja.

Občina je namenila sredstva za sofinanciranje akcije za čiste in zdrave zobe, ki jo vodi zobna preventiva iz Zdravstvenega doma Škofja Loka (na razredni stopnji OŠ). V letu 2025 je sredstva namenila za srečanje rejniških družin ter nakupu bidonov za otroke.

Občine, ustanoviteljice OZG s škofjeloškega območja, so v letu 2023 sklenile dogovor o zagotovitvi prostorov za izvajanje dejavnosti Razvojne ambulante in Centra za duševno zdravje otrok in mladine v Škofji Loki in pokrivanju stroškov najemnine. V letu 2025 je občina plačala najemnino v višini 10.896 EUR po ključu financiranja glede na število prebivalcev posamezne občine, ob upoštevanju dejstva, da Občina Železniki in Občina Gorenja vas-Poljane v svojih občinah zagotavljata 2/3 lastnih prostorskih kapacitet.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

Na področju kulture smo zagotavljali osnovne pogoje za delovanje muzeja v Železnikih, ki deluje v sklopu Javnega zavoda Ratitovec, krajevne knjižnice v Železnikih, ki deluje v sklopu Knjižnice Ivana Tavčarja Škofja Loka, kot tudi sredstva za sofinanciranje delovanja ljubiteljske kulture preko javnega razpisa.

Javni interes na področju športa smo na osnovi Nacionalnega programa športa zadovoljili preko programov športne vzgoje otrok, mladine in študentov, ki se prostovoljno ukvarjajo s športom zunaj obveznega izobraževalnega programa, športne rekreacije, športa otrok in mladine, usmerjene v kakovostni in vrhunski šport, kakovostnega in vrhunskega športa.

Področje je realizirano v višini 1.792.363 EUR oz. 82 %.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Delež
Muzej Železniki	117.000	116.051	99
Varovanje kulturne dediščine	5.000	3.462	69
Vzdrževanje spomenikov in grobov	67.633	67.119	99
Dejavnost Muzeja Železniki-turizem	6.000	6.000	100
Dejavnost knjižnice	92.843	89.553	96
Materialni stroški knjižnice	38.400	38.400	100
Nakup knjig za splošne knjižnice	14.000	14.000	100
Investicije v knjižnici	3.000	2.590	86
Programi ljubiteljsko kulturne dejavnosti	33.723	32.448	96
Stroški kulturnih prireditev	17.418	15.498	89
Materialni stroški varovanja kulturne dediščine	300	0	0

Obnova sakralnih objektov	8.000	8.000	100
Dejavnost športnih klubov in društev	83.001	76.475	92
Športna prireditelji-športniki občine	3.500	3.500	100
Stroški športnih dejavnosti občine	11.199	9.817	88
Investicije in investicijsko vzdrževanje športnih objektov	1.267.289	944.516	75
Dejavnost Javnega zavoda Ratitovec	207.370	203.300	98
Ureditev območja šole Podlonk	198.941	146.319	74
LAS Občine Železniki	540	534	99
Sofinanciranje dejavnosti društev, ki delajo z mladimi	13.000	12.985	100
Podporni programi za predšolske in osnovnošolske otroke	2.500	1.798	72
Muzej Železniki	117.000	116.051	99
skupaj	2.190.657	1.792.363	82

Občina sofinancira dejavnost športnih klubov in društev, katerim smo v letu 2025 namenili 76.475 EUR, za program ljubiteljsko-kulturne dejavnosti 32.448 EUR in društvom, ki delajo z mladimi, 12.985 EUR.

Javnemu zavodu Ratitovec smo v obliki transferjev za delovanje v letu 2025 namenili 116.051 EUR, za dejavnost Muzeja Železniki pa 203.300 EUR. Občina Železniki je pokrivala plače v muzeju in turistični poslovalnici ter materialne stroške, ki nastanejo v Plavčevi hiši v Železnikih ter namenila sredstva Javnemu zavodu Ratitovec za sofinanciranje plače zaposlenega za šport, mladinske dejavnosti in kulturo in plačo direktorja ter za materialne stroške v deležu, v katerem se opravlja dejavnost za netržno dejavnost oz. javno službo ter manjše, nujne investicije, ki jih izvede JZR.

Na področju so bile izvedene naslednje večje investicije:

Opis	Realizacija: 2025
Obnova spomenika državnega pomena Dražgoše	60.871
Obnova plavalnega bazena Železniki	704.441
Ureditev dodatnih prostorov v plavalnem bazenu Železniki	97.578
Energetska sanacija športne dvorane Železniki	40.992
PRIZIDAVA ŠPORTNE DVORANE ŽELEZNIKI (Ureditev plezalne stene in kegljišča)	61.323
Večnamenska dvorana Podlonk	96.147
Izgradnja športnega igrišča Podlonk	43.569

V letu 2025 je bila izvedena obnova spomenika državnega pomena v Dražgošah. Projekt je bil sofinanciran z državnimi sredstvi, kar je omogočilo izvedbo nujnih obnovitvenih in vzdrževalnih del za ohranjanje kulturne dediščine ter ustreznega stanja spomenika. Sredstva so bila namenjena sanaciji dotrajanih delov ter zagotavljanju dolgoročne zaščite objekta.

Obnova plavalnega bazena Železniki – realizacija 704.441 EUR. Investicija v obnovo plavalnega bazena se je začela v letu 2024 in bila zaključena v letu 2025. Dela so obsegala celovito prenovu bazenske školjke, strojnih inštalacij ter drugih tehničnih sklopov, potrebnih za varno in energetsko učinkovito obratovanje. Projekt predstavlja eno večjih investicij v športno infrastrukturo v letu 2025, prav tako investirano na podlagi državnega razpisa.

Sredstva za energetsko sanacijo športne dvorane Železniki in prizidavo Športne dvorane Železniki (ureditev plezalne stene in kegljišča) so bila namenjena pripravi projektne dokumentacije. Investicija zajema izboljšanje energetske učinkovitosti objekta (toplotni ovoj, strojne in elektro inštalacije ipd.). Izvedba gradbenih del je načrtovana v naslednjem obdobju.

Projekt izgradnje večnamenske dvorane in športnega igrišča Podlonk se je začel izvajati v letu 2024. Sredstva so bila namenjena izvedbi gradbenih del skladno z investicijskim načrtom. Zaključek investicije je predviden v letu 2026.

Skupno gledano leto 2025 zaznamuje zaključek večjih obnovitvenih projektov (plavalni bazen) ter začetek oziroma nadaljevanje večletnih investicij na področju športne infrastrukture.

19 Izobraževanje

Občina je tudi v letu 2025 zagotavljala dobre pogoje za delo Osnovne šole Železniki s podružnicami, s pokrivanjem materialnih stroškov za njihovo delovanje ter z zagotavljanjem pokritja stroškov za izvedbo nadstandardnega programa, katerega ohranjamo že več let.

Področje izobraževanja je realizirano v višini 3.265.929 EUR oz. 92 % sprejetega proračuna.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Delež
Dejavnost javnih vrtcev - Vrtec pri OŠ Železniki	440.924	440.889	100
Dejavnost vrtcev - izven občine Železniki	7.000	7.000	100
Dejavnost zasebnih vrtcev - Antonov vrtec	56.000	47.220	84
Investicije Vrtec OŠ Železniki	18.877	18.200	96
Investicije Antonov vrtec	54.000	54.000	100
Popusti pri plačilu razlike med ceno programov in plačili staršev	146.300	146.300	100
Subvencioniranje varstva otrok staršem	27.352	27.320	100
Dodatni programi v OŠ Železniki	6.000	6.000	100
Materialni stroški OŠ Železniki	2.231	2.231	100
Tekoče vzdrževanje OŠ Železniki	665.106	531.539	80
Stroški tekmovanj OŠ Železniki	5.976	5.975	100
Sofinanciranje projektov in mednarodno sodelovanje	11.826	11.607	98
Investicije OŠ Železniki	81.198	81.197	100
Dodatni program OŠ Jela Janežiča	533	484	91
Materialni stroški OŠ Jela Janežiča	16.483	16.483	100
Investicije OŠ Jela Janežiča	18.821	17.382	92
Zasebne osnovne šole	2.697	2.697	100
Materialni stroški in najemnina v Glasbeni šoli Škofja Loka	13.900	13.900	100
Nadomestilo stroškov delavcem v Glasbeni šoli Škofja Loka	4.100	4.100	100
Nakup opreme glasbene šole	3.505	3.505	100
Lokalno učno središče Železniki	2.231	2.231	100
Ljudska univerza Škofja Loka	530.000	513.154	97
Sofinanciranje šole v naravi v OŠ Železniki	2.000	1.786	89
Subvencioniranje nakupa šolskih potrebščin v OŠ Železniki	4.000	3.470	87
Šolski prevozi	4.000	3.982	100
Šolski prevoz na plavanje in zdrav.vzgojo iz podružnic	440.924	440.889	100
Podpora učencem in nakupi za potrebe šole	7.000	7.000	100
Šolnine - Jobstov sklad	56.000	47.220	84
skupaj	3.540.060	3.265.929	92

Cilj Občine Železniki na področju predšolske vzgoje je zagotoviti čim večjemu številu otrok dnevno varstvo in vzgojo v vrtcih. Občina Železniki iz proračuna zagotavlja plačilo razlike med ekonomsko ceno programa v vrtcu in zneskom, ki ga plačajo starši za vrtec, in sicer za vse otroke staršev, ki stalno bivajo v naši občini. Prav tako občina zagotavlja dodatna sredstva za vrtce v primeru nepolne zasedenosti vrtcev ter stroške zaposlenih na bolniškem

ali porodniškem dopustu. V občini Železniki sta dva vrtca, vrtec v OŠ Železniki in Antonov vrtec. Občina del sredstev nameni za investicije v obeh vrtcih.

Občina Železniki je na svojem območju ustanovila javni zavod Osnovna šola Železniki. Cilj občine na osnovnošolskem območju je zagotoviti izvedbo osnovnošolskih programov, ki niso financirani od države in so pomembni za naše območje oz. imamo v naši občini pogoje za njihov razvoj. S tem mislimo financiranje klekljarske šole in šole plavanja. Mesečno nakazujemo sredstva za plače za izvedbo nadstandardnih programov, občina v celoti pokriva materialne stroške, in sicer na podlagi dejanskih mesečnih stroškov.

Velik del sredstev proračuna, namenjenih izobraževanju, se porabi za zagotavljanje prevozov otrok v osnovno šolo – v letu 2025 je bil ta strošek 513.154 EUR.

Na področju izobraževanja so bile izvedene naslednje večje investicije:

Opis	Realizacija: 2025
VRTEC ŽELEZNIKI-Vgradnja centralnega prezračevanja z rekuperacijo	346.913
VRTEC ŽELEZNIKI-Zamenjava strešne kritine na vrtcu Železniki	83.976
PŠ SELCA-Vgradnja centralnega prezračevanja z rekuperacijo	450.210
OŠ ŽELEZNIKI-Prizidava šole	72.329
Rekonstrukcija in nadzidava OŠ Jela Janežiča	74.760

Poleg tega je občina pokrivala plače in materialne stroške v javnih zavodih izven naše občine, in sicer v OŠ Jela Janežič in Glasbeni šoli Škofja Loka na podlagi podpisanih pogodb. Navedenim šolam smo namenili sredstva za investicije oz. glasbeni šoli za nakup novih instrumentov. V letu 2025 se je zaključila investicija v nadzidavo OŠ Jela Janežiča.

20 Socialno varstvo

Občina je na osnovi Zakona o socialnem varstvu dolžna zagotoviti in financirati pomoč družini na domu. Na področju socialnega varstva smo na podlagi zakonskih zahtev nadaljevali s postopnim povečevanjem dejavnosti pomoči na domu, s katero poskušamo čim širšemu krogu starejših občanov nuditi potrebno oskrbo doma oziroma v domačem varstvu.

Program socialnega varstva je bil realiziran v višini v višini 381.060 EUR oz. 89 %.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Delež
Darilo ob rojstvu otroka	25.500	17.700	69
Dejavnost Varne hiše Gorenjska	3.775	3.575	95
Programi humanitarnih in invalidskih organizacij	11.730	11.635	99
Varstvo telesno in duševno prizadetih	131.000	125.718	96
Program javnih del-sociala	23.900	18.330	77
Bivanje starejših oseb v splošnih in posebnih socialnih zavodih	117.307	112.581	96
Dejavnost izvajanja pomoči na domu	60.811	60.725	100
Projekt PROSTOFER	8.832	8.290	94
Enkratne denarne socialne pomoči zaradi mater. ogroženosti	8.600	7.349	85
Pomoč pri uporabi stanovanja - subvencioniranje najemnin	17.100	622	4
Plačilo pogrebnih stroškov za umrle brez dedičev	6.800	4.479	66
Zdravstvena letovanja za otroke	2.000	1.299	65
Dejavnost RKS-Območnega združenja Škofja Loka	9.759	8.759	90
skupaj	427.114	381.060	89

Nekateri med oskrbovanci domov nimajo dovolj lastnih sredstev za plačilo oskrbnine, zato smo jim na podlagi odločbe CSD o oprostitvi plačila storitve institucionalnega varstva plačali del storitve.

Staršem novorojencev je občina na podlagi Pravilnika o dodelitvi enkratnega denarnega prispevka staršem ob rojstvu otroka dodelila prispevek v višini 300 EUR, kar je v letu 2025 nanese 17.700 EUR.

Materialno ogroženim družinam ali posameznikom smo dodelili enkratne denarne pomoči za prebroditev hude materialne stiske v višini 7.349 EUR.

V letu 2025 smo iz proračunskih sredstev zagotovili plačilo subvencij najemnin za tržna stanovanja v skupni višini 622 EUR. Do te obveznosti je prišlo zaradi spremembe zakonodaje, ki določa, da so občine dolžne zagotavljati sredstva za subvencioniranje najemnin v tržnih stanovanjih. Subvencije za neprofitna stanovanja se po veljavni ureditvi financirajo iz državnega proračuna. Občina ta sredstva uveljavlja kot terjatev do države. Zaradi različnega načina financiranja (občinski proračun pri tržnih stanovanjih in državni proračun pri neprofitnih stanovanjih) je prišlo do večje razlike v izkazani realizaciji.

Omogočili smo brezplačne prevoze otrok s posebnimi potrebami v razvojni vrtec, osnovno šolo s prilagojenim programom ter varstveno-delovni center. Nekaj sredstev smo preko javnega razpisa namenili tudi za sofinanciranje delovanja humanitarnih in invalidskih organizacij v višini 11.635 EUR.

22 Servisiranje javnega dolga

Servisiranje javnega dolga vključuje sredstva za odplačilo obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja občinskega proračuna in sredstva za plačilo stroškov financiranja in upravljanja z javnim dolgom.

Program je bil realiziran v višini 433.573 EUR oz. 95 %.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Delež
Odplačilo kredita za investicije 2014-BANKA INTESA SANPAOLO d.d.	3.384	3.376	100
Odplačilo kredita MGRT po pog.C2130-16G300081, Studeno	18.154	18.153	100
Odplačilo kredita za investicije leta 2017-BANKA INTESA SANPAOLO d.d.	55.868	54.288	97
Odplačilo kredita MGRT po pogodbi C2130-17G300152, cesta Sivar-Logar	19.965	19.964	100
Odplačilo kredita za investicije leta 2018-BANKA INTESA SANPAOLO d.d.	34.690	33.367	96
Odplačilo kredita MGRT po pog. C2130-18G3000347, cesta Tajnetova Žaga-Potok	16.427	16.427	100
Odplačilo kredita MGRT po pog.C2130-19G300011, pov.pot mimo plavalnega bazena-parkirišče Na Kresu	20.537	20.537	100
Odplačilo kredita MGRT po pogodbi C2130-20G300032, Odsek Žgaga, Zg. Davča: Štulc-Jurež	11.309	11.309	100
Odplačilo kredita za investicije leta 2023-GORENJSKA BANKA d.d.	111.298	102.069	92
Odplačilo kredita za investicije leta 2024-GORENJSKA BANKA d.d.	164.450	154.084	94
skupaj	456.082	433.573	95

V letu 2025 je bilo za odplačilo dolgoročnih kreditov:

- 293.834 EUR za odplačilo glavnice bankam,
- 86.389 EUR Ministrstvu za kohezijo in regionalni razvoj RS ter
- 53.350 EUR za odplačilo obresti.

V letu 2025 smo izpolnili vse finančne obveznosti, ki so v tem obdobju zapadle v skladu s pogoji kreditnih pogodb.

23 Intervencijski programi in obveznosti

Dolgoročni cilj je nemoteno izvajanje proračuna in zagotavljanje sredstev za intervencije v primeru naravnih nesreč. To omogoča hitrejšo odpravo posledic. V letu 2025 smo se izkazali kot uspešni, saj smo že vnaprej veliko storili na področju preventivnih ukrepov.

Program je bil realiziran v višini 521.149 EUR oz. 20 %.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Delež
Proračunska rezerva	90.000	90.000	100
Sanacija plazov	137.417	66.883	49
Sanacija hudournikov	500	0	0
Druge nesreče	17.000	16.256	96
Stroški sanacij po neurjih in poplavih 27.10.2023	105.265	97.998	93
Redni program sanacije po naravnih nesrečah (4.8.2023)	1.546.138	212.415	14
Redni program sanacije po naravnih nesrečah (12. in 13.7.2023)	372.258	23.811	6
Redni program sanacije po naravnih nesrečah (27.10.-6.11.2023)	289.623	13.786	5
Tekoča proračunska rezerva	4.466	0	0
skupaj	2.562.667	521.149	20

Obvezna proračunska rezerva je bila oblikovana v načrtovanem obsegu 90.000 EUR in prenesena v rezervni sklad občine, ki je bil v letu 2025 porabljen v višini 98.134 EUR.

Prenos iz leta 2024 je bil v višini 15.563 EUR, tako da je v rezervnem skladu konec leta 2025 še 7.428 EUR, ki se prenese v leto 2026.

Na področju intervencijskih programov so se izvedle naslednje večje sanacije:

Opis	Realizacija: 2025
Podporni zid JP Jakobč (Davča)-po neurju	52.321
Rekonstrukcija mostu Plenšak po neurju 4.8.2023	68.969
Rekonstrukcija mostu pri HŠ Log 41	16.945
Rekonstrukcija prepusta nad Vancarjevim mlinom po neurju 4.8.2023	17.446
Sanacija ceste JP Štinc Zejc Gajgar (Podlonk)-po neurju	45.676
Sanacija JP Čemšiša po neurju 12.-13.7.2023	13.685
Sanacija JP Hlip neurju 27.10-6.11.2023	13.786
Sanacija LC RT 912-Potok po neurju 12.-13.7.2023	10.126
Sanacija plazu pod lokalno cesto nad Mšičem v Martinj Vrh	9.922
Sanacija usada Selca 42a	86.917
Sanacija usada Zabrekve 4 (Pegam)	22.138

V skladu z Zakonom o javnih financah in Odlokom o proračunu je občina oblikovala tekočo proračunsko rezervo v višini 40.000 EUR. Ta sredstva so nam zagotavljala finančno stabilnost in prilagodljivost v obvladovanju nepričakovanih dogodkov ter izpolnjevanje nalog, ki niso bile predvidene na prvotni proračunski postavki.

REŽIJSKI OBRAT

Odhodki uporabnika so bili realizirani v višini 490.235 EUR oz. 83 %.

Proračunske postavke	Veljavni proračun: 2025	Realizacija: 2025	Delež
Parkirišče Prtovč	19.007	18.189	96
Sanacija črnih odlagališč	1.500	1.495	100
Zbirni center Železniki	1.221	518	42

Ekološki otoki	1.763	1.501	85
Zero Waste	1.910	1.907	100
Čistilna naprava Železniki	87.100	65.137	75
Čistilna naprava Zali Log	22.500	19.112	85
Kanalizacija Železniki, Zali Log	34.025	21.740	64
Dehidracija blata	25.900	24.911	96
Obratovalni monitoring odpadnih voda	6.100	4.591	75
Zavarovanje	2.684	2.683	100
Čistilna naprava Dolenja vas	24.520	12.509	51
Kanalizacija Selca - Dolenja vas	29.000	8.052	28
Čistilna naprava Spodnje Danje	3.500	1.288	37
Greznice in MKČN	27.000	23.607	87
MKČN OŠ Davča	500	271	54
MKČN OŠ Dražgoše	600	554	92
Materialni stroški režijskega obrata	81.650	71.491	88
Vodovod Železniki	67.500	65.254	97
Vzdrževanje vodomero in priključkov	18.000	16.172	90
Vodovod Trnje	7.680	7.580	99
Vodohrami, zajetja, zbiralniki	103.600	102.264	99
Vodovod v PŠ Davča	13.900	12.693	91
Analiza pitne vode	7.000	6.716	96
skupaj	588.160	490.235	83

Področje Režijskega obrata je bilo v letu 2025 realizirano v višini 83 % glede na veljavni proračun, kar pomeni visoko stopnjo izvrševanja načrtovanih nalog. Na področju prometa (Parkirišče Prtovč) je realizacija skoraj popolna (96 %), saj so bile poravnane obveznosti iz naslova nadomestil in najemnin.

Na področju varovanja okolja je realizacija 70 %, pri čemer so bili programi sanacije črnih odlagališč, ekoloških otokov in Zero Waste izvedeni skoraj v celoti. Nižja realizacija pri ravnanju z odpadno vodo izhaja predvsem iz neizvedenega nakupa določene opreme ter nižjih stroškov električne energije in materiala od načrtovanih. Obratovanje čistilnih naprav Železniki in Zali Log je potekalo skladno s planom, pri čemer so bili stroški tekočega vzdrževanja realizirani v visokem deležu. Program dehidracije blata je bil realiziran 96 %, monitoring odpadnih voda pa 75 %, skladno z dejansko dinamiko analiz.

Na področju oskrbe z vodo (94 %) je realizacija zelo visoka, saj so bila izvedena ključna vlaganja v vodohrane, črpališča in projektno dokumentacijo za ureditev vodooskrbe. Investicije v Vodovod Železniki, Vodovod Trnje ter vodohrame in zajetja so bile skoraj v celoti realizirane. Nekoliko nižja realizacija materialnih stroškov izhaja iz racionalizacije poslovanja ter nižjih dejanskih stroškov od predvidenih.

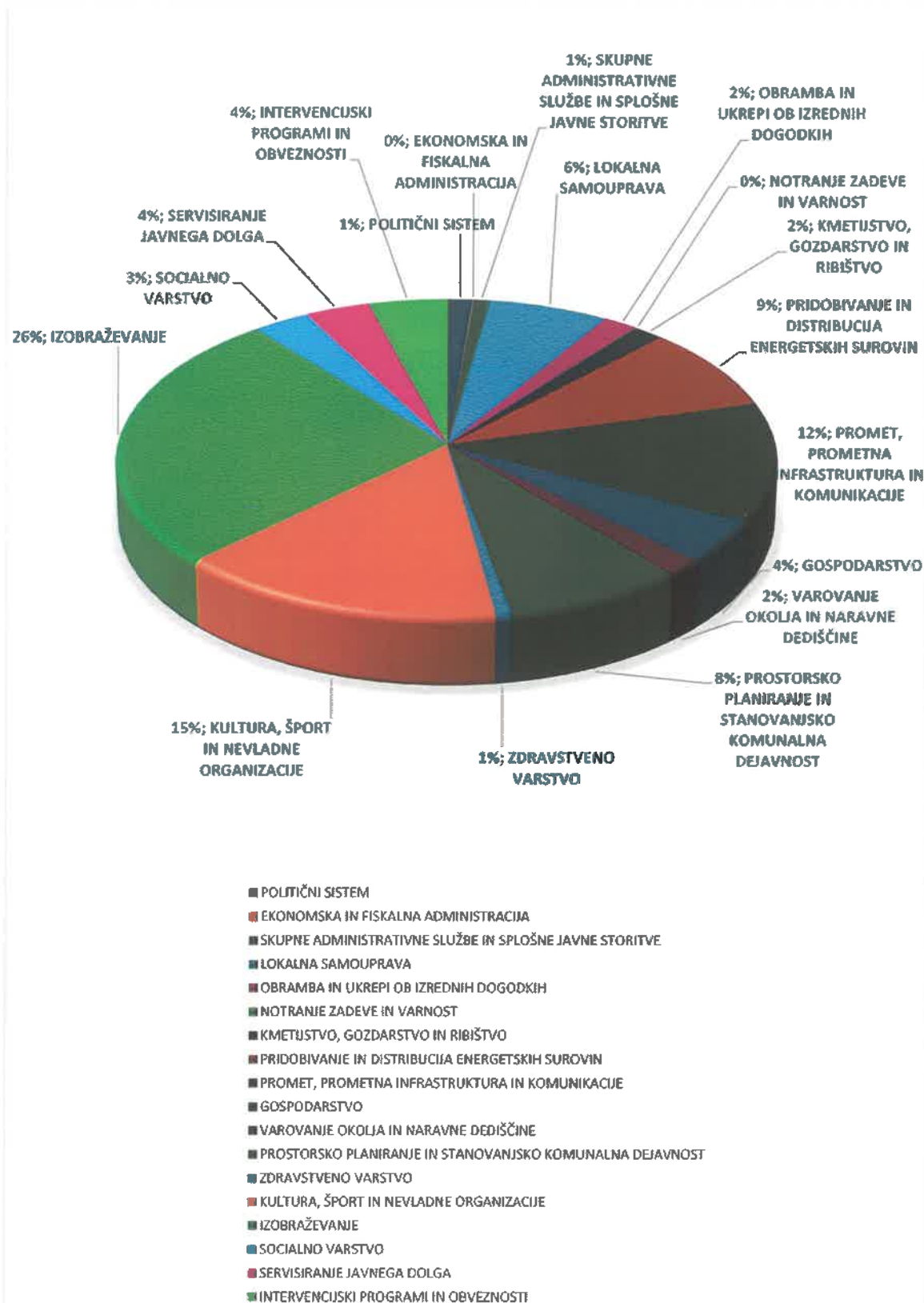
V letu 2025 so bile v sklopu režijskega obrata izvedene naslednje **večje investicije**:

Opis	Realizacija: 2025
Računalniška oprema za RO	11.941
Vodohran Plenšak	37.130
Črpališče Kolnik	14.014
Ureditev vodooskrbe iz zajetij Mlake in zajetij Rudno	39.840

Skupna realizacija Režijskega obrata tako odraža stabilno izvajanje javnih služb ter učinkovito upravljanje infrastrukture.

Grafični prikaz porabe po proračunskih področjih (vključno z režijskim obratom in KS)

PODROČJE PRORAČUNSKE PORABE	Realizacija: 2025	delež
POLITIČNI SISTEM	163.810	1,3%
EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	6.800	0,1%
SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	103.524	0,8%
LOKALNA SAMOUPRAVA	789.200	6,4%
OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	229.274	1,9%
NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	2.302	0,0%
KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	198.736	1,6%
PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	1.066.575	8,6%
PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	1.498.176	12,1%
GOSPODARSTVO	545.663	4,4%
VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	214.940	1,7%
PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOM. DEJAVNOST	1.012.497	8,2%
ZDRAVSTVENO VARSTVO	86.623	0,7%
KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	1.864.644	15,1%
IZOBRAŽEVANJE	3.265.929	26,4%
SOCIALNO VARSTVO	381.060	3,1%
SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	433.573	3,5%
INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	521.149	4,2%
SKUPAJ	12.384.475	



5. MOREBITNE NEDOPUSTNE IN NEPRIČAKOVANE POSLEDICE PRI IZVAJANJU DELA V OBČINI ŽELEZNIKI

Župan in zaposleni v občinski upravi v letu 2025 niso zaznali nepričakovanih posledic pri izvajanju dela.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI PRETEKLIH LET

Kumulativno je proračun na strani prihodkov realiziran v višini **82 %**, na strani odhodkov pa **71 %**.

Občina Železniki je tako v proračunskem letu 2025 dosegla naslednje cilje:

- skladen razvoj občine na vseh področjih,
- nemoteno financiranje javne porabe na vseh področjih, za katera je zadolžena in odgovorna,
- prednostno financiranje investicij v teku,
- zaključila je načrtovane investicije v visoki meri,
- racionalno je gospodarila z razpoložljivimi sredstvi.

Skupni prihodki letnega proračuna Občine Železniki so v letu 2025 dosegli 10,71 mio EUR, medtem ko so bili v letu 2024 10,43 mio EUR.

Odhodki so bili v letu 2025 realizirani v višini 11,62 mio EUR, v letu 2024 pa 10,87 mio EUR.

V letu 2025 je bilo za investicije namenjenih dobrih 44 % realizacije proračuna. Višina sredstev za investicije se je povišala za 5 odstotnih točk v primerjavi z letom 2024. Večjo rast sredstev, namenjenih za investicije, je posledica pridobljenih sredstev iz različnih razpisov, na katere smo se prijavi.

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Menimo, da smo, v okviru realnih možnosti, proračunska sredstva porabili pregledno, gospodarno in učinkovito. Zavedamo pa se, da se stopnja gospodarnosti in učinkovitosti lahko še poveča, kar je naš cilj za prihodnje proračunsko obdobje.

Gospodarnejšo porabo smo dosegali tudi v primerih, ko so ponudbene cene presegale zagotovljena sredstva in je občinska uprava skladno z zakonom izvajala dodatne ukrepe s ciljem znižanja ponudbenih vrednosti. Glede na to, da so osrednja vlaganja potekala v infrastrukturo ter na področjih, kjer je bilo to nujno potrebno oziroma kjer nam to nalagajo državni predpisi, je mogoče gospodarno in učinkovito poslovanje ugotoviti tudi zaradi trajnostne naravnosti in dolgoročnih učinkov, ki jih izvedene investicije prinašajo.

8. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora je razvidna iz Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2025 in samoocenitvenega vprašalnika za leto 2025.

Oceno o ustreznosti uveljavljenega načina notranjega nadzora je podala tudi neodvisna revizorska služba v okviru izvajanja postopka rednega notranjega revidiranja. Občina Železniki se je namreč v letu 2010 vključila v skupno notranje revizijsko službo Združenja občin Slovenije.

Kljub izvedenim izboljšavam tudi postopno določamo merila za doseganje ciljev. V občini smo z letom 2015 pričeli s sprejemanjem e-računov in hkrati z elektronskih podpisovanjem odredb, kar je zelo povečalo notranji finančni nadzor in zmanjšalo tveganje pri poslovanju. Vsako odredbo podpiše skrbnik, župan in vodja proračuna, kar je določeno v pravilniku o računovodstvu. V letu 2024 pa smo sprejeli smernice za postopke javnih naročil.

9. POJASNILA NA PODROČJIH, NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Področja, kjer je bila realizacija manj kot 70%:

01 Politični sistem

Realizacija na področju Politični sistem v letu 2025 znaša 23.601 EUR, kar predstavlja 60,68 % veljavnega proračuna (38.897 EUR). Nižja realizacija je predvsem posledica manjšega obsega izvedenih aktivnosti ter časovne dinamike izvajanja posameznih nalog.

NADZORNI ODBOR

02 Ekonomska in fiskalna administracija

Področje je bilo v letu 2025 realizirano v višini 47 % glede na veljavni proračun. Nižja realizacija je predvsem posledica manjšega števila izvedenih sej nadzornega odbora od prvotno načrtovanih, zaradi česar so bili posledično nižji stroški sejin ter pripadajočih povračil stroškov. Prav tako v poročevalskem obdobju niso nastali stroški seminarjev, strokovnih izobraževanj in konferenc, saj se člani nadzornega odbora teh aktivnosti niso udeležili oziroma udeležbe niso bile potrebne.

Nižja poraba tako odraža dejanski obseg izvedenih aktivnosti ter racionalno in namensko uporabo proračunskih sredstev.

OBČINSKA UPRAVA

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Področje je bilo v letu 2025 realizirano v višini 62 % glede na veljavni proračun. Nižja realizacija je predvsem posledica časovnega zamika izvedbe večjih investicijskih projektov, katerih izvedba je vezana na zunanje vire financiranja, postopke javnega naročanja ter usklajevanje z državnimi institucijami.

Ključni razlogi za nižjo realizacijo:

1. Čakanje na državne razpise in odobritve sofinanciranja
Pri nekaterih projektih je izvedba pogojena z uspešno prijavo na državne razpise oziroma pridobitvijo odločb o sofinanciranju. Gre za projekte
 - ureditev pločnika Studeno,
 - Izgradnja mostu čez Soro v Dolenji vasi,
 - Pločnik Dolenja vas (od igrišča do mostu čez Soro)
2. Prenos oziroma nadaljevanje izvedbe v leto 2026. To velja predvsem za projekte:
 - Prenova cest v letu 2025,
 - postavitve merilnikov hitrosti,
3. Pri investicijah, ki so povezane z državno infrastrukturo ali potekajo v soinvestitorstvu z državo, je dinamika izvedbe odvisna tudi od državnih investicijskih načrtov in usklajevanj. To velja zlasti za:
 - Ureditev vaškega jedra Zali Log,

15 Varovanje okolja in naravne dediščine

Področje je bilo v letu 2025 realizirano v višini 25.064 EUR, kar predstavlja 50,75 % veljavnega proračuna (49.391 EUR). Nižja realizacija je posledica kombinacije manjšega obsega koriščenja transfernih sredstev ter opustitve ene izmed načrtovanih investicij.

Pri postavki Subvencija za komunalni prispevek je bila realizacija nižja od načrtovane zaradi manjšega števila upravičencev in vloženih zahtevkov od predvidenih. Dinamika črpanja teh sredstev je neposredno vezana na investicijsko aktivnost občanov (novogradnje, rekonstrukcije).

Ključni razlog za nižjo skupno realizacijo podprograma je, da projekt Izgradnja naprave za dehidracijo blata v letu 2025 ni bil izveden, ker je bil projekt po ponovni presoji investicijskih potreb, finančne upravičenosti in nadaljnjih razvojnih usmeritev opuščen.

Pri postavki Sofinanciranje izgradnje malih komunalnih čistilnih naprav je realizacija 60 %, kar je posledica dejanskega števila oddanih in odobrenih vlog.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Področje 16 – Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost je bilo realizirano v višini 42,11 %, kar je predvsem posledica časovnega zamika več investicij in delne oziroma nerealizirane pridobitve zunanjih virov.

Na podprogramu Prostorsko načrtovanje (30,25 %) je realizacija nižja zaradi faznosti priprave urbanistične dokumentacije, kjer se del nalog prenaša v naslednje leto.

V okviru komunalne dejavnosti je nizka realizacija pri kolesarski povezavi Selca–Dolenja vas–Ševlje (59 %), ker evropska sredstva v letu 2025 niso bila črpana.

Med večjimi nerealiziranimi investicijami izstopajo:

- Umirjanje prometa v naselju Trnje,
- Ureditev šolskih avtobusnih postajališč,
- Trgi starega mestnega jedra
- Nakup stavbnega zemljišča Češnjica ob Sori, kjer postopki še niso bili zaključeni.

Nizka je tudi realizacija načrtov in projektne dokumentacije za Ureditev prometa pred OŠ Železniki (18 %), saj se projekt usklajuje in je vezan na sofinanciranje. Na stanovanjskem področju je nižja realizacija pri projektu Stanovanjsko območje Dašnica–Bele trate (49 %) zaradi fazne izvedbe del. Pri poslovnih prostorih občine je realizacija 45 %, predvsem zaradi nakupa samo enega zemljišča (37,5 %), drugo zemljišče je planirano v letu 2026 in nižjih stroških energije.

23 Intervencijski programi in obveznosti

Področje 23 – Intervencijski programi in obveznosti – je bilo realizirano v višini 20,34 %, saj se je večina investicij v okviru programov sanacij po naravnih nesrečah časovno prenesla v leto 2026. Kljub zagotovljenim sredstvom se glavnina del (rekonstrukcije mostov, prepustov, cestnih odsekov in plazov) v letu 2025 še ni pričela oziroma je bila izvedena le faza priprave projektne dokumentacije.

Najnižja realizacija je pri rednih programih sanacije po neurjih iz julija, avgusta ter oktobra–novembra 2023, kjer so postopki javnih naročil, usklajevanja z državo in potrjevanja sanacijskih sredstev povzročili zamik izvedbe. Del sredstev je bil porabljen za dokumentacijo, investicijski nadzor in posamezne nujne ukrepe, medtem ko se gradbena dela izvajajo oziroma zaključujejo v letu 2026.

Nizka realizacija tako izhaja iz časovnega zamika izvajanja večjih sanacijskih projektov, ne pa iz opustitve načrtovanih ukrepov.

10. OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA OBČINE ŽELEZNICI NA DRUGA PODROČJA

Pozitivni učinki poslovanja in izvajanja investicij so neposredno vidni v dvigovanju standarda v občini Železniki, kar izboljšuje kvaliteto življenja v lokalni skupnosti. Z izvajanjem investicij v okviru režijskega obrata se izboljšuje vodooskrba, investicije v kanalizacijo trajno prispevajo k čistejšemu okolju. Zniževanje stroškov lokalne skupnosti, zaradi energetskih sanacij javnih objektov, bo prispevalo k gospodarnejšemu poslovanju v prihodnjih letih. Prav tako investicije v športne objekte – športna igrišča prispevajo k izvajanju rekreativne dejavnosti in tekmovalnega športa. Tudi investicije na drugih področjih (izgradnja cest, komunalne ureditve, kulturni objekti, vrtci) prispevajo k trajnostnemu razvoju in izboljšanju kvalitete bivanja v občini.

Občina je tudi v letu 2025 največja finančna sredstva namenila za izobraževanje – 3.265.929 EUR oz. 26 % vseh odhodkov, na drugem mestu je področje kultura, šport in nevladne organizacije – 1.864.644 EUR oz. 15 %, na tretjem mestu je področje promet, prometna infrastruktura in komunikacije – 1.498.176 EUR oz. 12 % ter pridobivanje in distribucija energetskih surovin – 1.066.575 oz. 9 %. Vsa navedena področja vplivajo tudi na razvoj gospodarstva, kulture, turizma, športa ter infrastrukture v občini Železniki.

3. ZAKLJUČEK

Financiranje javne porabe na vseh področjih, za katera je zadolžena in odgovorna občina, ter prednostno financiranje investicij je v letu 2025 potekalo nemoteno. Dolgoročni cilji občine so bili zasnovani na podlagi Načrta razvojnih programov (NRP) za obdobje 2025–2028, ki ostaja ključen dokument za usmerjanje dolgoročnega razvoja.

Razvojna naravnost proračuna se je najbolj odrazila pri investicijskih odhodkih, ki so v letu 2025 predstavljali 44 % celotne realizacije proračuna, kar je za 5 odstotnih točk več kot v letu 2024. Rezultati so vidni pri uspešno zaključenih projektih, kot so izgradnja sončnih elektrarn, obnova plavalnega bazena v Železnikih ter vgradnja prezračevalnih sistemov v vzgojno-izobraževalnih zavodih.

Skupni prihodki občine so v letu 2025 dosegli 10,71 milijona EUR (82 % načrtovanih), odhodki pa 11,62 milijona EUR (71 % načrtovanih). Čeprav je bil v izkazu prihodkov in odhodkov zabeležen presežek odhodkov zaradi obsežnih investicijskih vlaganj, bilanca stanja izkazuje presežek prihodkov v višini 302.021 EUR, kar je posledica najema kredita za projekte, katerih izvajanje se nadaljuje v letu 2026. Občina ob koncu leta ni izkazovala zapadlih neporavnanih obveznosti, kar potrjuje ustrezno upravljanje denarnih tokov in finančno disciplino.

Notranje finančne kontrole, ki vključujejo predhodne kontrole in sisteme za preprečevanje napak, so v okviru občinske uprave izvajali župan, direktor občinske uprave, višja svetovalka za proračun, finance in gospodarstvo ter ostali zaposleni. Nadzor je bil dodatno okrepljen z elektronskim podpisovanjem odredb, kar zmanjšuje tveganja pri poslovanju. Notranjo revizijsko službo ima občina še naprej organizirano kot skupno službo pri Združenju občin Slovenije, ki letno izvaja neodvisno revidiranje poslovanja.

Premoženjska bilanca občine je bila sestavljena ob upoštevanju usklajenih stanj s krajevnimi skupnostmi in javnimi zavodi, katerih ustanoviteljica je občina. V letu 2025 je občina z odkupom deležev postala tudi večinska lastnica Toplarne Železniki d.o.o., kar pomeni pomembno spremembo v strukturi dolgoročnih kapitalskih naložb. Menimo, da so bila proračunska sredstva porabljena pregledno, gospodarno in učinkovito, z jasno usmeritvijo v trajnostni razvoj in izboljšanje kakovosti bivanja v lokalni skupnosti.

Pripravila:
Tanja Habjan
Višja svetovalka za proračun,
finance in gospodarstvo

**TANJA
HABJAN**

Digitalno podpisal
TANJA HABJAN
Datum: 2026.02.25
15:16:43 +01'00'

ŽUPAN
Marko Gasser

**MARKO
GASSER**

Digitalno
podpisal MARKO
GASSER
Datum:
2026.02.26
08:01:06 +01'00'

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2025 - 31.12.2025

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - drugi
Šifra prorač. upor.	86541
Šifra dejavnosti	84.110
Matična številka	5030242000
Ime poslovnega subjekta	KS DAVČA
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Davča 22, Davča, 4228 ŽELEZNIKI
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Pegam Katja
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	04/5000019
Elektronski naslov kontaktne osebe	katja.pegam@zelezniki.si
Elektronski naslov uporabnika portala	ks.davca@gmail.com
Vodja poslovnega subjekta	Boštjan Bevk
Kraj	Železniki

Obdobje poročanja	
od	1.1.2025
do	31.12.2025

Ime uporabnika:
KS DAVČASedež uporabnika:
Davča 22, Davča, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86541Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5030242000**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	57.184,00	56.403,00
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	0,00	0,00
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	0,00	0,00
02	NEPREMIČNINE	004	56.351,00	52.540,00
03	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB	005	9.557,00	8.581,00
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	31.466,00	31.466,00
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	21.076,00	19.022,00
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0,00	0,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0,00	0,00
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0,00	0,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0,00	0,00
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	11.815,00	19.170,00
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVI VREDNOSTNI PAPIRJI	013	0,00	0,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	5.311,00	9.763,00
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	185,00	186,00
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0,00	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	10,00	31,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0,00	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	0,00	0,00
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	6.309,00	9.190,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0,00	0,00

Bilanca stanja na dan 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0,00	0,00
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0,00	0,00
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA	027	0,00	0,00
34	PROIZVODI	028	0,00	0,00
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0,00	0,00
36	ZALOGE BLAGA	030	0,00	0,00
37	DRUGE ZALOGE	031	0,00	0,00
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	68.999,00	75.573,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	033	0,00	0,00
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	6.504,00	9.407,00
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0,00	0,00
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	0,00	0,00
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	6.308,00	9.189,00
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	0,00	0,00
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	2,00	1,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0,00	0,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0,00	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	194,00	217,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0,00	0,00
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	62.495,00	66.166,00
90	SPLOŠNI SKLAD	045	62.495,00	66.166,00
91	REZERVNI SKLAD	046	0,00	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0,00	0,00
93	REZERVACIJE	048	0,00	0,00
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0,00	0,00
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	050	0,00	0,00
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	051	0,00	0,00
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	052	0,00	0,00
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	053	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	0,00	0,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0,00	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ	060	68.999,00	75.573,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	061	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 20.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Pegam Katja



Odgovorna oseba

Boštjan Bevk



Ime uporabnika:
KS DAVČASedež uporabnika:
Davča 22, Davča, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86541Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5030242000Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	101	67.635,00	71.346,00
	TEKOČI PRIHODKI	102	3.564,00	3.786,00
70	DAVČNI PRIHODKI	103	0,00	0,00
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	104	0,00	0,00
701	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	108	0,00	0,00
702	DAVKI NA PLAČILNO LISTO IN DELOVNO SILO	113	0,00	0,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	116	0,00	0,00
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	121	0,00	0,00
705	DAVKI NA MEDNARODNO TRGOVINO IN TRANSAKCIJE	131	0,00	0,00
706	DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI	139	0,00	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	140	3.564,00	3.786,00
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	141	3.564,00	3.786,00
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	142	0,00	0,00
7102	Prihodki od obresti	143	173,00	311,00
7103	Prihodki od premoženja	144	3.391,00	3.475,00
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	145	0,00	0,00
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	148	0,00	0,00
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	149	0,00	0,00
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	150	0,00	0,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	153	0,00	0,00
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	154	0,00	0,00
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	155	0,00	0,00
7201	Prihodki od prodaje prevoznih sredstev	156	0,00	0,00
7202	Prihodki od prodaje opreme	157	0,00	0,00
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	158	0,00	0,00
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	159	0,00	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	162	0,00	0,00
7220	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in	163	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7222	Prihodki od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih sredstev	165	0,00	0,00
73	PREJETE DONACIJE	166	1.400,00	850,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	167	1.400,00	850,00
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	168	1.400,00	850,00
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	169	0,00	0,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	170	0,00	0,00
7310	Prejete donacije in darila od tujih nevladnih organizacij in fundacij	171	0,00	0,00
7311	Prejete donacije in darila od tujih vlad in vladnih institucij	172	0,00	0,00
7312	Prejete donacije in darila od tujih pravnih oseb	173	0,00	0,00
7313	Prejete donacije in darila od tujih fizičnih oseb	174	0,00	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	176	62.671,00	66.710,00
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	177	62.671,00	66.710,00
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	178	0,00	0,00
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	179	62.671,00	66.710,00
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	180	0,00	0,00
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	181	0,00	0,00
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov	182	0,00	0,00
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	183	0,00	0,00
78	PREJETA SREDSTVA IZ EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	192	0,00	0,00
781	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE IN RIBIŠKE POLITIKE	198	0,00	0,00
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	204	0,00	0,00
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	209	0,00	0,00
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE CENTRALIZIRANIH IN DRUGIH PROGRAMOV EU	210	0,00	0,00
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU	218	0,00	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	219	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	II. SKUPAJ ODHODKI	221	72.087,00	74.142,00
40	TEKOČI ODHODKI	222	68.276,00	67.301,00
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	223	0,00	0,00
4000	Plače in dodatki	224	0,00	0,00
4001	Regres za letni dopust	225	0,00	0,00
4002	Povračila in nadomestila	226	0,00	0,00
4003	Sredstva za delovno uspešnost	227	0,00	0,00
4004	Sredstva za nadurno delo	228	0,00	0,00
4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	229	0,00	0,00
4009	Drugi izdatki zaposlenim	230	0,00	0,00
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	231	0,00	0,00
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	232	0,00	0,00
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	233	0,00	0,00
4012	Prispevek za zaposlovanje	234	0,00	0,00
4013	Prispevek za starševsko varstvo	235	0,00	0,00
4014	Prispevek za dolgotrajno oskrbo	935	0,00	0,00
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	236	0,00	0,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	237	68.276,00	67.301,00
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	238	232,00	53,00
4021	Posebni material in storitve	239	0,00	0,00
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	240	4.019,00	3.954,00
4023	Prevozni stroški in storitve	241	0,00	0,00
4024	Stroški službenih potovanj	242	0,00	0,00
4025	Tekoče vzdrževanje	243	62.292,00	61.728,00
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	244	63,00	61,00
4027	Kazni in odškodnine	245	0,00	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	247	1.670,00	1.505,00
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	248	0,00	0,00
4030	Plačila obresti od kreditov Banki Slovenije	249	0,00	0,00
4031	Plačila obresti od kreditov bankam	250	0,00	0,00
4032	Plačila obresti od kreditov drugim finančnim institucijam	251	0,00	0,00
4033	Plačila obresti od kreditov drugim domačim kreditodajalcem	252	0,00	0,00
4034	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	253	0,00	0,00
4035	Plačila obresti subjektom vključenim v	931	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4040	Plačila obresti od kreditov mednarodnim finančnim institucijam	255	0,00	0,00
4041	Plačila obresti od kreditov tujim vladam	256	0,00	0,00
4042	Plačila obresti od kreditov tujim bankam in finančnim institucijam	257	0,00	0,00
4043	Plačila obresti od kreditov drugim tujim kreditodajalcem	258	0,00	0,00
4044	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	259	0,00	0,00
405	PRENOS PRORAČUNU PRIPADAJOČEGA DELA REZULTATA POSLOVANJA UPRAVLJAVCA EZR PRETEKLEGA LETA	932	0,00	0,00
409	REZERVE	260	0,00	0,00
4090	Splošna proračunska rezervacija	261	0,00	0,00
4091	Proračunska rezerva	262	0,00	0,00
4092	Druge rezerve	263	0,00	0,00
4093	Sredstva za posebne namene	264	0,00	0,00
4098	Rezervacije za kreditna tveganja v javnih skladih	265	0,00	0,00
41	TEKOČI TRANSFERI	266	0,00	0,00
410	SUBVENCIJE	267	0,00	0,00
4100	Subvencije javnim podjetjem	268	0,00	0,00
4101	Subvencije finančnim institucijam	269	0,00	0,00
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	270	0,00	0,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	271	0,00	0,00
4110	Transferi nezaposlenim	272	0,00	0,00
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	273	0,00	0,00
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	274	0,00	0,00
4113	Transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja	275	0,00	0,00
4114	Pokojnine	276	0,00	0,00
4115	Nadomestila plač	277	0,00	0,00
4116	Boleznine	278	0,00	0,00
4117	Štipendije	279	0,00	0,00
4119	Drugi transferi posameznikom	280	0,00	0,00
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	281	0,00	0,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	282	0,00	0,00
4130	Tekoči transferi občinam	283	0,00	0,00
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	284	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4133	Tekoči transferi v javne zavode	286	0,00	0,00
4134	Tekoči transferi v državni proračun	287	0,00	0,00
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	288	0,00	0,00
4136	Tekoči transferi v javne agencije	289	0,00	0,00
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	290	0,00	0,00
4140	Tekoči transferi mednarodnim institucijam	291	0,00	0,00
4141	Tekoči transferi tujim vladam in vladnim institucijam	292	0,00	0,00
4142	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam v tujini	293	0,00	0,00
4143	Drugi tekoči transferi v tujino	294	0,00	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	295	3.811,00	6.841,00
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	296	3.811,00	6.841,00
4200	Nakup zgradb in prostorov	297	0,00	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	298	0,00	0,00
4202	Nakup opreme	299	0,00	0,00
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	900	0,00	6.841,00
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	901	0,00	0,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	902	3.811,00	0,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	903	0,00	0,00
4207	Nakup nematerialnega premoženja	904	0,00	0,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	905	0,00	0,00
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	906	0,00	0,00
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	907	0,00	0,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	908	0,00	0,00
4310	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	909	0,00	0,00
4311	Investicijski transferi javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	910	0,00	0,00
4312	Investicijski transferi finančnim institucijam	911	0,00	0,00
4313	Investicijski transferi privatnim podjetjem	912	0,00	0,00
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	913	0,00	0,00
4315	Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	914	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	916	0,00	0,00
4320	Investicijski transferi občinam	917	0,00	0,00
4321	Investicijski transferi javnim skladom in javnim agencijam	918	0,00	0,00
4322	Investicijski transferi v državni proračun	919	0,00	0,00
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	920	0,00	0,00
450	PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EU	921	0,00	0,00
4500	Plačila tradicionalnih lastnih sredstev v proračun EU	922	0,00	0,00
4501	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova davka na dodano vrednost	923	0,00	0,00
4502	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova bruto nacionalnega dohodka (BND)	924	0,00	0,00
4503	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravka v korist Združenega kraljestva	925	0,00	0,00
4504	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravkov bruto nacionalnega dohodka (BND) v korist drugih držav	926	0,00	0,00
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	927	0,00	0,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	928	4.452,00	2.796,00
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	929	0	0
	Število mesecev poslovanja	930	12	12

Kraj in datum oddaje

Železniki, 20.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Pegam Katja



Odgovorna oseba

Boštjan Bevk



Ime uporabnika:
KS DAVČASedež uporabnika:
Davča 22, Davča, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86541Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5030242000Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	301	0,00	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	302	0,00	0,00
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	303	0,00	0,00
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	304	0,00	0,00
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	305	0,00	0,00
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	306	0,00	0,00
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	307	0,00	0,00
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	308	0,00	0,00
7506	Prejeta vračila danih posojil iz tujine	309	0,00	0,00
7507	Prejeta vračila danih posojil državnemu proračunu	310	0,00	0,00
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij in javnih zavodov	311	0,00	0,00
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	312	0,00	0,00
751	ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	313	0,00	0,00
7510	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	314	0,00	0,00
7511	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v finančnih institucijah	315	0,00	0,00
7512	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v privatnih podjetjih	316	0,00	0,00
7513	Sredstva, pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev doma in v tujini	317	0,00	0,00
7514	Prejeta vračila namenskega premoženja	318	0,00	0,00
7515	Zmanjšanje drugih finančnih naložb	350	0,00	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	319	0,00	0,00
753	Prejeta vračila danih posojil subjektom, vključenim v enotno upravljanje sredstev sistema EZR	320	0,00	0,00
44	V DANA POSOJILA IN POVEČANJE	321	0,00	0,00

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	323	0,00	0,00
4401	Dana posojila javnim skladom	324	0,00	0,00
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	325	0,00	0,00
4403	Dana posojila finančnim institucijam	326	0,00	0,00
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	327	0,00	0,00
4405	Dana posojila občinam	328	0,00	0,00
4406	Dana posojila v tujino	329	0,00	0,00
4407	Dana posojila državnemu proračunu	330	0,00	0,00
4408	Dana posojila javnim agencijam in javnim zavodom	331	0,00	0,00
4409	Plačila zapadlih poroštev	332	0,00	0,00
441	POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	333	0,00	0,00
4410	Povečanje kapitalskih deležev v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	334	0,00	0,00
4411	Povečanje kapitalskih deležev v finančnih institucijah	335	0,00	0,00
4412	Povečanje kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	336	0,00	0,00
4413	Skupna vlaganja	337	0,00	0,00
4414	Povečanje kapitalskih deležev v tujino	338	0,00	0,00
4415	Povečanje drugih finančnih naložb	339	0,00	0,00
442	PORABA SREDSTEV KUPNIN IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	340	0,00	0,00
4420	Dana posojila iz sredstev kupnin	341	0,00	0,00
4421	Sredstva kupnin, razporejena v javne sklade, javne agencije in finančne družbe	342	0,00	0,00
4422	Povečanje kapitalskih deležev države iz sredstev kupnin	343	0,00	0,00
443	POVEČANJE NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH IN DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI IMAJO PREMOŽENJE V SVOJI LASTI	344	0,00	0,00
4430	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih	345	0,00	0,00
4431	Povečanje premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	346	0,00	0,00
444	DANA POSOJILA SUBJEKTOM, VKLJUČENIM V ENOTNO UPRAVLJANJE SREDSTEV SISTEMA EZR	347	0,00	0,00
	VII/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV	348	0,00	0,00
	VII/2 DANA MINUS PREJETA	349	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 20.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Pegam Katja



Odgovorna oseba

Boštjan Bevk

Ime uporabnika:
KS DAVČASedež uporabnika:
Davča 22, Davča, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86541Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5030242000Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	351	0,00	0,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	352	0,00	0,00
5000	Najeti krediti pri Banki Slovenije	353	0,00	0,00
5001	Najeti krediti pri bankah	354	0,00	0,00
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	355	0,00	0,00
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	356	0,00	0,00
5004	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev na domačem trgu	357	0,00	0,00
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	358	0,00	0,00
5010	Najeti krediti pri mednarodnih finančnih institucijah	359	0,00	0,00
5011	Najeti krediti pri tujih vladah	360	0,00	0,00
5012	Najeti krediti pri tujih bankah in finančnih institucijah	361	0,00	0,00
5013	Najeti krediti pri drugih tujih kreditodajalcih	362	0,00	0,00
5014	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev	363	0,00	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	364	0,00	0,00
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	365	0,00	0,00
5500	Odplačila kreditov Banki Slovenije	366	0,00	0,00
5501	Odplačila kreditov bankam	367	0,00	0,00
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	368	0,00	0,00
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	369	0,00	0,00
5504	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	370	0,00	0,00
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	371	0,00	0,00
5510	Odplačila dolga mednarodnim finančnim institucijam	372	0,00	0,00
5511	Odplačila dolga tujim vladam	373	0,00	0,00
5512	Odplačila dolga tujim bankam in finančnim institucijam	374	0,00	0,00
5513	Odplačila dolga drugim tujim kreditodajalcem	375	0,00	0,00
5514	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev,	376	0,00	0,00

Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

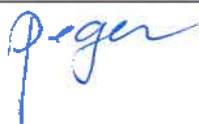
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	378	0,00	0,00
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	379	0,00	0,00
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	380	4.452,00	2.796,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 20.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Pegam Katja



Odgovorna oseba

Boštjan Bevk



Ime uporabnika:
KS DAVČASedež uporabnika:
Davča 22, Davča, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86541Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5030242000Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	600	0,00	0,00
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	601	0,00	0,00
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	602	0,00	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	603	0,00	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	604	0,00	0,00
762	B) FINANČNI PRIHODKI	605	0,00	0,00
763	C) DRUGI PRIHODKI	606	0,00	0,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	607	0,00	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	608	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	609	0,00	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	610	0,00	0,00
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	611	0,00	0,00
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	612	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	613	0,00	0,00
461	STROŠKI STORITEV	614	0,00	0,00
	F) STROŠKI DELA	615	0,00	0,00
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	616	0,00	0,00
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	617	0,00	0,00
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	618	0,00	0,00
462	G) AMORTIZACIJA	619	0,00	0,00
463	H) REZERVACIJE	620	0,00	0,00
465	J) DRUGI STROŠKI	622	0,00	0,00
467	K) FINANČNI ODHODKI	623	0,00	0,00
468	L) DRUGI ODHODKI	624	0,00	0,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	625	0,00	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	626	0,00	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	627	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	630	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 20.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Pegam Katja



Odgovorna oseba

Boštjan Bevk



Ime uporabnika:
KS DAVČA

Sedež uporabnika:
Davča 22, Davča, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
86541

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5030242000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravljenost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Previdnostne zaradi okrepitve	ZNESEK - Previdnost zaradi os
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	704	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	705	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	706	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	84.005,14	27.602,32	3.811,11	0,00	0,00	0,00	57.183,67	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	712	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	713	52.539,87	8.580,59	3.811,11	0,00	0,00	0,00	48.794,31	0,00	0,00
F. Oprema	714	25.258,08	19.021,73	0,00	0,00	0,00	0,00	4.182,17	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	6.207,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.207,19	0,00	0,00
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	722	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje	Oseba odgovorna za sestavljanje bilance	Odgovorna oseba
Železniki, 20.02.2026	Pegam Katja 	Boštjan Bevk  

Ime uporabnika:
KS DAVČASedež uporabnika:
Davča 22, Davča, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86541Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5030242000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih in danih
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	1
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A. Naložbe v delnice	801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Naložbe v deleže	806	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. Druge dolgoročne kapitalne naložbe	814	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Druge dolgoročne kapitalne naložbe doma	817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Druge dolgoročne kapitalne naložbe v tujini	818	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A. Dolgoročno dana posojila	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom in zosebami	821	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem in družbam v lasti države ali občin	823	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne finančne naložbe v vrednostne papirje	829	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Domači vrednostni papirji	830	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tuji vrednostni papirji	831	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Skupaj	836	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 20.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Pegam Katja

Odgovorna oseba

Boštjan Bevk




IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

KS DAVČA
Davča 22, Davča, 4228 ŽELEZNIKIŠifra: 86541
Matična številka: 5030242000

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 DAVČA.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na KS DAVČA 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, tp. 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,

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 opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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.

Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

Krajevna skupnost Davča ima 67 tisoč EUR prihodkov, kar pomeni, da lahko zagotavlja revidiranje na 3 leta. Krajevna skupnost je že in bo tudi v nadaljevanju poskusila organizirati eno od oblik notranjega revidiranja.

V letu 2025 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Krajevna skupnost Davča je v letu 2025 izvajala notranje nadzore, z likvidacijo računov s strani dveh podpisnikov krajevnne skupnosti in dveh podpisnikov s strani Občine Železniki. Mesečno se izvaja kontrola realizacije, da se ujema s finančnim načrtom krajevnne skupnosti in občine. Občina je sprejela smernice za postopke evidenčnih naročil, ki jih smiselno uporablja tudi krajevna skupnost.

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):

Krajevna skupnost Davča ugotavlja naslednja tveganja:

-ker krajevna skupnost deluje na osnovi prostovoljstva in nima zaposlenih, se lahko pojavi problem strokovnega razumevanja danih navodil in izvedbe.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Boštjan Bevk

Datum podpisa predstojnika:

20.02.2026

Datum oddaje:

20.02.2026

**LETNO POROČILO
KRAJEVNE SKUPNOSTI
DAVČA
ZA LETO 2025**

Letno poročilo KS Davča za leto 2025 je v skladu z 21. členom Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE) sestavljeno iz

- 1. Bilance stanja**
- 2. Izkaza prihodkov in odhodkov**
Izkaza prihodkov in odhodkov režijskih obratov
- 3. Pojasnil k izkazom:**
 - K bilanci stanja
 - Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
 - Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil
 - K bilanci uspeha
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
 - Izkaz računa financiranja
 - Računovodskih informacij
- 4. Poslovnega poročila**

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

1. Razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev je dosežena z evidentiranjem prihodkov **po kontih** in z razdelitvijo podatkov v **skupine**, na odhodkovni strani pa je razmejevanje doseženo z evidentiranjem odhodkov po področjih **porabe in kontih**.
2. **Dolgoročne rezervacije** niso oblikovane.
3. V bilanci prihodkov in odhodkov Krajevna skupnost Davča izkazuje **presežek odhodkov nad prihodki**. Način izračuna navedenega presežka odhodkov je v evidentiranju prihodkov in odhodkov po plačani realizaciji.
4. Krajevna skupnost Davča nima **zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje**.
5. Krajevna skupnost Davča ima na dan 31. 12. 2025 odprtih terjatev do kupcev v višini 194,59 EUR ,to so terjatve z zapadlostjo v letu 2026. Neplačanih **zapadlih terjatev krajevna skupnost nima**.
6. Krajevna skupnost Davča ima odprte obveznosti do dobaviteljev v višini 6.309,35 EUR, to so obveznosti z zapadlostjo v letu 2026, neplačanih **zapadlih obveznosti krajevna skupnost nima**.
7. Krajevna skupnost je v letu 2025 imela **vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v višini 3.811,11 EUR in sicer v obnovo sanitarij v muzeju Davča**. Vlaganja v neopredmetena dolgoročna sredstva in v dolgoročne finančne naložbe pa krajevna skupnost ni imela.
8. **Prostih denarnih sredstev**, ki bi jih lahko vlagala kot kratkoročne depozite v poslovne banke, krajevna skupnost med letom ni imela, ker sredstva prejema iz občinskega proračuna na osnovi dejanskih potreb. Krajevna skupnost je v letu 2025 prejela 1.400 EUR namenskih prihodkov-donacij, s katerimi je skupaj z ostankom iz leta 2024 v višini 869 EUR, financirala nakup daril za obdarovanje otrok ob prihodu Dedka Mraza in pogostitev ob dnevu žena v skupnem znesku 1.466 EUR. **Razliko neporabljenih donacij iz leta 2025 v višini 803 EUR, bo KS prenesla v leto 2026.**

PREJETE NAMENSKE DONACIJE-OB DARITEV OTROK ZA DEDKA MRAZA, DAN ŽENA

PRIHODKI				ODHODKI			
Namen	konto	Realizacija priho. 2025	OSTANEK IZ L. 2024	PP	Opis PP	Realizacija odh. 2025	Prenos v l. 2026
Dedek Mraz	730000	1.100 EUR	869 EUR	06101	Del. ožjih del lok. skupnosti	1.166 eur	803 EUR
Dan žena	730000	300 EUR	0 EUR	06101	Del. ožjih del lok skupnosti	300 EUR	0 EUR

9. V letu 2025 se je struktura **Stalnih sredstev** spremenila zaradi investicij v osnovna sredstev v znesku 3.811,11 EUR, zmanjšala pa za amortizacijo v višini 3.030,26 EUR
10. Postavk, izkazanih na kontih **zunaj bilančne evidence**, krajevna skupnost nima.
11. Krajevna skupnost Davča nima veliko osnovnih sredstev, v celoti **odpisana osnovna sredstva** so predvsem namenjena pokopališki dejavnosti in opremljenosti poslovnih prostorov krajevne skupnosti.
12. **Stanje sredstev na računu** izkazuje denarna sredstva, ki so namenjena poravnavanju obveznosti, prevzetih v proračunu za leto 2025, katerih plačilni roki se iztečejo v proračunu leta 2026 in obveznosti, ki so bile planirane v letu 2025 in jih še ni bilo mogoče realizirati. Krajevna skupnost je imela dne 31. 12. 2025 na računu 5.311,25 EUR.

4. POSLOVNO POROČILO KRAJEVNE SKUPNOSTI DAVČA ZA LETO 2025

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

Osnovni sistemski zakoni, ki določajo finančno in računovodsko poslovanje občin in s tem tudi krajevnih skupnosti, so se oblikovali v letih 1999, 2000 in 2001. V navedenih letih se je izvajala reforma javnih financ v Republiki Sloveniji. V tem obdobju so bili na tem področju sprejeti zakonski in podzakonski akti in metodološke novosti, ki so pomembni za uveljavitev reforme javnega financiranja in za pripravo proračunov. Bistveni zakoni, ki jih je potrebno upoštevati pri pripravi proračuna in pri pripravi zaključnega računa, so Zakon o javnih financah, Zakon o financiranju občin in Zakon o računovodstvu. Novo sprejeti Zakon o računovodstvu s podzakonskimi akti, ki je začel veljati 1. 1. 2000, pa je skupaj z Zakonom o javnih financah prinesel novosti pri pripravi zaključnega računa proračuna lokalnih skupnosti.

Odlok o proračunu Občine Železniki za leto 2025 je bil sprejet na 14. redni seji občinskega sveta dne 19. 12. 2024 in je stopil v veljavo 25. 12. 2024 (objava v Ur.l.RS, št. 111/24 z dne 24. 12. 2024).

Odlok o spremembah Odloka o proračunu Občine Železniki in posledično Krajevne skupnosti Dolenje vasi za leto 2025 je bil sprejet:

- na 17. redni seji občinskega sveta dne 12. 6. 2025 (objava v Ur.l.RS, št. 43/25 z dne 17. 6. 2025).

Finančni načrt krajevne skupnosti je sestavni del občinskega proračuna.

2. DOLGOROČNI CILJI

Tudi v letu 2025 je zakonodaja določala opredelitev dolgoročnih ciljev oz. t.im. NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV. Občina je tako, poleg kratkoročnih načrtov, opredelila tudi svoj dolgoročni razvoj. V ta namen občina pripravlja investicijske programe za daljše, tudi deset letno obdobje. V okviru občinskega Načrta razvojnih programov so vključeni tudi dolgoročni načrti oz. potrebe Krajevne skupnosti Davča.

3. LETNI CILJI KRAJEVNE SKUPNOSTI DAVČA ZA LETO 2025

Zaključni račun Krajevne skupnosti Davča za leto 2025 je pripravljen v skladu z Zakonom o računovodstvu in Zakonom o javnih financah kot dvema bistvenima zakonoma, v skladu s podzakonskimi akti ter v skladu s Statutom občine. V njem so zajeti vsi poslovni dogodki, ki jih je v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi dolžna opravljati lokalna skupnost in zajema prejeme in izdatke v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2025.

Skupni prihodki zaključnega računa Krajevne skupnosti Davča so v letu 2025 dosegli 67.635 EUR.

V okviru tega zneska znašajo:

- prihodki od obresti 173 EUR,
- nedavčni prihodki 3.391 EUR, kot prihodki od najemnin za stanovanje in grobove,
- prejete donacije 1.400 EUR ter
- transferni prihodki občinskega proračuna 62.671 EUR.

Odhodki v višini 72.087 EUR so bili porabljeni:

- za tekoče namene 68.276 EUR (pisarniški material in storitve 232 EUR, elektrika, voda in komunalne storitve 4.019 EUR, tekoče vzdrževanje cest in drugih komunalnih objektov 62.292 EUR, poslovne najemnine in zakupnine 62 EUR, drugi operativni odhodki 1.670 EUR).
- za investicijske namene 3.811 EUR (obnova sanitarij v muzeju Davča).

Stanje sredstev na računu izkazuje denarna sredstva, ki so namenjena poravnavanju obveznosti, prevzetih v finančnem načrtu za leto 2025, katerih plačilni roki se iztečejo v letu 2026 ter nerealiziranih investicij v letu 2025. Navedeni odhodki so sestavni del finančnega načrta za leto 2025.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV PO POSAMEZNIH PODROČJIH DEJAVNOSTI

A) Prihodki Krajevne skupnosti Davča za leto 2025

Prihodki so bili v letu 2025 realizirani v višini **67.635 EUR** in so bili za 778 EUR višji od planiranih. Najvišji znesek prihodkov predstavljajo prihodki iz občinskega proračuna 62.671 EUR, sledijo prihodki od najemnin 3.391 EUR in prejete donacije 1.400 EUR.

B) Odhodki Krajevne skupnosti Davča za leto 2025 po posameznih področjih dejavnosti

Odhodki so bili v letu 2025 realizirani v višini **72.087 EUR** in so bili za 4.533 EUR manjši od planiranih.

Odhodki so bili porabljeni za:

- delovanje ožjih delov lokalne skupnosti -5.338 EUR,
- tekoče vzdrževanje lokalnih cest, javnih poti in drugih komunalnih objektov -60.794 EUR,
- tekoče vzdrževanje in upravljanje javne razsvetljave -209 EUR,
- razvoj turizma -3.811 EUR,
- vzdrževanje pokopališča -1.935 EUR.

5. MOREBITNE NEDOPUSTNE IN NEPRIČAKOVANE POSLEDICE PRI IZVAJANJU DELA V KRAJEVNI SKUPNOSTI

V Krajevni skupnosti Davča v letu 2025 niso zaznali morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju dela.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI PRETEKLIH LET

Skupni prihodki zaključnega računa Krajevne skupnosti Davča so v letu 2025 dosegli 72.087 EUR, medtem ko so v letu 2024 znašali 71.346 EUR. Odhodki so bili v letu 2025 realizirani v višini 72.087 EUR, v letu 2024 pa 74.142 EUR.

Naloge, predvidene v finančnem načrtu krajevne skupnosti, so bile v letu 2025 uspešno izvedene v obsegu, ki je primerljiv s preteklim letom. Prenos sredstev v leto 2026 je bil posledica obveznosti, ki so zapadle v plačilo po zaključku leta, in je bil po vrednosti skoraj enak prenosu sredstev iz leta 2024. To kaže na stabilno izvrševanje načrtovanih nalog ter dosledno finančno poslovanje krajevne skupnosti.

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Krajevna skupnost Davča je v letu 2025 skrbela za realizacijo nalog, ki jih je opredelila v svojem finančnem načrtu. Prihodki so bili realizirani v višini 101,16 %, odhodki pa v višini 83,32 %. Krajevna skupnost je prihodke realizirala nekoliko nad načrtom, kar kaže na dobro načrtovanje ter uspešno pridobivanje sredstev.

Krajevna skupnost Davča je tako v proračunskem letu 2024 dosegala naslednje cilje:

- skladen razvoj krajevne skupnosti na vseh področjih,
- oddaja stanovanja v prostorih krajevne skupnosti,
- racionalno gospodarjenje z razpoložljivimi sredstvi,
- večja vzdrževalna dela na relaciji Močilarjev Grič-Bregar, Močilarjev grič-Zgaga, Močilarjev grič-Zahribar,
- narejeni oporni zidovi ob potoku v Davči,
- obnova sanitarij v muzeju Davča,
- vsakoletno organiziranje obdarovanja otrok ob prihodu Dedka Mraza,
- čiščenje propustov, letno vzdrževanje lokalnih cest in strojna košnja brežin ob lokalnih cestah.

Na podlagi dosežene realizacije prihodkov in odhodkov ter uspešno izvedenih projektov lahko ocenimo, da je Krajevna skupnost Davča v letu 2025 poslovala gospodarno, učinkovito in razvojno naravnano. Izvedeni projekti so prispevali k izboljšanju infrastrukture, kulturne ponudbe in družbenega življenja, pri čemer so bila sredstva porabljena preudarno in v skladu s finančnim načrtom.

8. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora je razvidna iz Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2025. Krajevna skupnost je od leta 2015 prejemnica e-računov. Vsak račun oz. zahtevek podpišejo predsednik krajevne skupnosti, podpredsednik krajevne skupnosti in vodja proračuna občine.

9. POJASNILA NA PODROČJIH, NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Naloge, predvidene v finančnem načrtu krajevne skupnosti, so bile v letu 2025 uspešno izvedene, ostanek sredstev je posledica obveznosti, ki so zapadle v plačilo po zaključku leta.

Sredstev iz občinskega proračuna za redno vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti ter zimsko vzdrževanje v letu 2025 nismo prekoračili.

10. OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI NA DRUGA PODROČJA

Sama razdelitev nam pove, na katera področja posega delovanje krajevne skupnosti.

Krajevna skupnost vpliva na regionalni razvoj lokalnega okolja z vzdrževanjem cest in skrbi za komunalno opremljenost, razvoj turizma ter pokopališko dejavnost.

Krajevna skupnost je razvoju lokalnega okolja v letu 2025 namenila finančna sredstva v višini 66.699 EUR, za dejavnosti javne uprave pa je porabila 5.388 EUR.

11. ANALIZA KADROVANJA

Krajevna skupnost Davča zaposlenih nima, prav tako nima delavcev po podjemnih pogodbah. Predsednik in ostali člani sveta krajevne skupnosti delujejo brezplačno in prostovoljno v dobrobit lokalnega okolja.

Davča, 01. 2. 2026

Predsednik KS Davča:

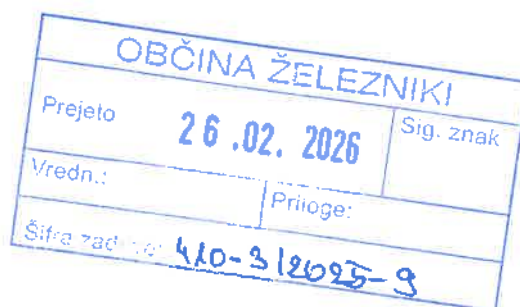
Boštjan Bevk



Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2025 - 31.12.2025

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - drugi
Šifra prorač. upor.	86584
Šifra dejavnosti	84.110
Matična številka	5934168000
Ime poslovnega subjekta	KS DOLENJA VAS
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Dolenja vas 100, Dolenja vas, 4227 SELCA
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Katja Pegam
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	04/5000019
Elektronski naslov kontaktne osebe	katja.pegam@zelezniki.si
Elektronski naslov uporabnika portala	besterjernej@gmail.com
Vodja poslovnega subjekta	Bešter Jernej
Kraj	Železniki

Obdobje poročanja	
od	1.1.2025
do	31.12.2025



Ime uporabnika:
KS DOLENJA VASSedež uporabnika:
Dolenja vas 100, Dolenja vas, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86584Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5934168000**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	65.515,00	70.882,00
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	0,00	0,00
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	0,00	0,00
02	NEPREMIČNINE	004	74.740,00	74.740,00
03	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB	005	22.818,00	20.762,00
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	44.569,00	44.344,00
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	30.976,00	27.440,00
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0,00	0,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0,00	0,00
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0,00	0,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0,00	0,00
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	43.417,00	31.493,00
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVI VREDNOSTNI PAPIRJI	013	0,00	0,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	42.809,00	30.249,00
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	0,00	0,00
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0,00	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	49,00	60,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0,00	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	0,00	0,00
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	559,00	1.184,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0,00	0,00

Ime uporabnika:
KS DOLENJA VASSedež uporabnika:
Dolenja vas 100, Dolenja vas, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86584Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5934168000**Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	101	47.654,00	48.303,00
	TEKOČI PRIHODKI	102	12.828,00	15.693,00
70	DAVČNI PRIHODKI	103	0,00	0,00
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	104	0,00	0,00
701	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	108	0,00	0,00
702	DAVKI NA PLAČILNO LISTO IN DELOVNO SILO	113	0,00	0,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	116	0,00	0,00
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	121	0,00	0,00
705	DAVKI NA MEDNARODNO TRGOVINO IN TRANSAKCIJE	131	0,00	0,00
706	DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI	139	0,00	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	140	12.828,00	15.693,00
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	141	744,00	569,00
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	142	0,00	0,00
7102	Prihodki od obresti	143	576,00	485,00
7103	Prihodki od premoženja	144	168,00	84,00
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	145	0,00	0,00
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	148	0,00	0,00
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	149	0,00	0,00
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	150	12.084,00	15.124,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	153	0,00	0,00
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	154	0,00	0,00
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	155	0,00	0,00
7201	Prihodki od prodaje prevoznih sredstev	156	0,00	0,00
7202	Prihodki od prodaje opreme	157	0,00	0,00
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	158	0,00	0,00
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	159	0,00	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	162	0,00	0,00
7220	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in	163	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7222	Prihodki od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih sredstev	165	0,00	0,00
73	PREJETE DONACIJE	166	0,00	0,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	167	0,00	0,00
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	168	0,00	0,00
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	169	0,00	0,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	170	0,00	0,00
7310	Prejete donacije in darila od tujih nevladnih organizacij in fundacij	171	0,00	0,00
7311	Prejete donacije in darila od tujih vlad in vladnih institucij	172	0,00	0,00
7312	Prejete donacije in darila od tujih pravnih oseb	173	0,00	0,00
7313	Prejete donacije in darila od tujih fizičnih oseb	174	0,00	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	176	34.826,00	32.610,00
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	177	34.826,00	32.610,00
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	178	0,00	0,00
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	179	34.826,00	32.610,00
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	180	0,00	0,00
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	181	0,00	0,00
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov	182	0,00	0,00
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	183	0,00	0,00
78	PREJETA SREDSTVA IZ EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	192	0,00	0,00
781	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE IN RIBIŠKE POLITIKE	198	0,00	0,00
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	204	0,00	0,00
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	209	0,00	0,00
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE CENTRALIZIRANIH IN DRUGIH PROGRAMOV EU	210	0,00	0,00
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU	218	0,00	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	219	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0,00	0,00
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0,00	0,00
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA	027	0,00	0,00
34	PROIZVODI	028	0,00	0,00
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0,00	0,00
36	ZALOGE BLAGA	030	0,00	0,00
37	DRUGE ZALOGE	031	0,00	0,00
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	108.932,00	102.375,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	033	0,00	0,00
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	608,00	1.244,00
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0,00	0,00
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	0,00	0,00
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	513,00	1.135,00
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	0,00	0,00
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	46,00	49,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0,00	0,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0,00	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	49,00	60,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0,00	0,00
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	108.324,00	101.131,00
90	SPLOŠNI SKLAD	045	108.324,00	101.131,00
91	REZERVNI SKLAD	046	0,00	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0,00	0,00
93	REZERVACIJE	048	0,00	0,00
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0,00	0,00
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	050	0,00	0,00
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	051	0,00	0,00
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	052	0,00	0,00
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	053	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

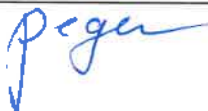
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	0,00	0,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0,00	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ	060	108.932,00	102.375,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	061	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 20.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Bešter Jernej



Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	II. SKUPAJ ODHODKI	221	35.094,00	32.609,00
40	TEKOČI ODHODKI	222	34.869,00	26.107,00
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	223	0,00	0,00
4000	Plače in dodatki	224	0,00	0,00
4001	Regres za letni dopust	225	0,00	0,00
4002	Povračila in nadomestila	226	0,00	0,00
4003	Sredstva za delovno uspešnost	227	0,00	0,00
4004	Sredstva za nadurno delo	228	0,00	0,00
4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	229	0,00	0,00
4009	Drugi izdatki zaposlenim	230	0,00	0,00
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	231	0,00	0,00
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	232	0,00	0,00
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	233	0,00	0,00
4012	Prispevek za zaposlovanje	234	0,00	0,00
4013	Prispevek za starševsko varstvo	235	0,00	0,00
4014	Prispevek za dolgotrajno oskrbo	935	0,00	0,00
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	236	0,00	0,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	237	34.869,00	26.107,00
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	238	69,00	220,00
4021	Posebni material in storitve	239	842,00	0,00
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	240	4.343,00	5.002,00
4023	Prevozni stroški in storitve	241	0,00	0,00
4024	Stroški službenih potovanj	242	0,00	0,00
4025	Tekoče vzdrževanje	243	22.704,00	13.618,00
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	244	271,00	265,00
4027	Kazni in odškodnine	245	0,00	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	247	6.640,00	7.002,00
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	248	0,00	0,00
4030	Plačila obresti od kreditov Banki Slovenije	249	0,00	0,00
4031	Plačila obresti od kreditov bankam	250	0,00	0,00
4032	Plačila obresti od kreditov drugim finančnim institucijam	251	0,00	0,00
4033	Plačila obresti od kreditov drugim domačim kreditodajalcem	252	0,00	0,00
4034	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	253	0,00	0,00
4035	Plačila obresti subjektom vključenim v	931	0 00	0 00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4040	Plačila obresti od kreditov mednarodnim finančnim institucijam	255	0,00	0,00
4041	Plačila obresti od kreditov tujim vladam	256	0,00	0,00
4042	Plačila obresti od kreditov tujim bankam in finančnim institucijam	257	0,00	0,00
4043	Plačila obresti od kreditov drugim tujim kreditodajalcem	258	0,00	0,00
4044	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	259	0,00	0,00
405	PRENOS PRORAČUNU PRIPADAJOČEGA DELA REZULTATA POSLOVANJA UPRAVLJAVCA EZR PRETEKLEGA LETA	932	0,00	0,00
409	REZERVE	260	0,00	0,00
4090	Splošna proračunska rezervacija	261	0,00	0,00
4091	Proračunska rezerva	262	0,00	0,00
4092	Druge rezerve	263	0,00	0,00
4093	Sredstva za posebne namene	264	0,00	0,00
4098	Rezervacije za kreditna tveganja v javnih skladih	265	0,00	0,00
41	TEKOČI TRANSFERI	266	0,00	0,00
410	SUBVENCije	267	0,00	0,00
4100	Subvencije javnim podjetjem	268	0,00	0,00
4101	Subvencije finančnim institucijam	269	0,00	0,00
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	270	0,00	0,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	271	0,00	0,00
4110	Transferi nezaposlenim	272	0,00	0,00
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	273	0,00	0,00
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	274	0,00	0,00
4113	Transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja	275	0,00	0,00
4114	Pokojnine	276	0,00	0,00
4115	Nadomestila plač	277	0,00	0,00
4116	Boleznine	278	0,00	0,00
4117	Štipendije	279	0,00	0,00
4119	Drugi transferi posameznikom	280	0,00	0,00
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	281	0,00	0,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	282	0,00	0,00
4130	Tekoči transferi občinam	283	0,00	0,00
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	284	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4133	Tekoči transferi v javne zavode	286	0,00	0,00
4134	Tekoči transferi v državni proračun	287	0,00	0,00
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	288	0,00	0,00
4136	Tekoči transferi v javne agencije	289	0,00	0,00
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	290	0,00	0,00
4140	Tekoči transferi mednarodnim institucijam	291	0,00	0,00
4141	Tekoči transferi tujim vladam in vladnim institucijam	292	0,00	0,00
4142	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam v tujini	293	0,00	0,00
4143	Drugi tekoči transferi v tujino	294	0,00	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	295	225,00	6.502,00
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	296	225,00	6.502,00
4200	Nakup zgradb in prostorov	297	0,00	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	298	0,00	0,00
4202	Nakup opreme	299	225,00	4.742,00
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	900	0,00	0,00
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	901	0,00	0,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	902	0,00	640,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	903	0,00	0,00
4207	Nakup nematerialnega premoženja	904	0,00	0,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	905	0,00	1.120,00
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	906	0,00	0,00
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	907	0,00	0,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	908	0,00	0,00
4310	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	909	0,00	0,00
4311	Investicijski transferi javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	910	0,00	0,00
4312	Investicijski transferi finančnim institucijam	911	0,00	0,00
4313	Investicijski transferi privatnim podjetjem	912	0,00	0,00
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	913	0,00	0,00
4315	Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	914	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

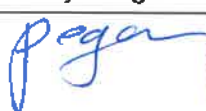
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	916	0,00	0,00
4320	Investicijski transferi občinam	917	0,00	0,00
4321	Investicijski transferi javnim skladom in javnim agencijam	918	0,00	0,00
4322	Investicijski transferi v državni proračun	919	0,00	0,00
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	920	0,00	0,00
450	PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EU	921	0,00	0,00
4500	Plačila tradicionalnih lastnih sredstev v proračun EU	922	0,00	0,00
4501	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova davka na dodano vrednost	923	0,00	0,00
4502	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova bruto nacionalnega dohodka (BND)	924	0,00	0,00
4503	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravka v korist Združenega kraljestva	925	0,00	0,00
4504	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravkov bruto nacionalnega dohodka (BND) v korist drugih držav	926	0,00	0,00
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	927	12.560,00	15.694,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	928	0,00	0,00
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	929	0	0
	Število mesecev poslovanja	930	12	12

Kraj in datum oddaje

Železniki, 20.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Bešter Jernej



Ime uporabnika:
KS DOLENJA VASSedež uporabnika:
Dolenja vas 100, Dolenja vas, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86584Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5934168000Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	301	0,00	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	302	0,00	0,00
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	303	0,00	0,00
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	304	0,00	0,00
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	305	0,00	0,00
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	306	0,00	0,00
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	307	0,00	0,00
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	308	0,00	0,00
7506	Prejeta vračila danih posojil iz tujine	309	0,00	0,00
7507	Prejeta vračila danih posojil državnemu proračunu	310	0,00	0,00
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij in javnih zavodov	311	0,00	0,00
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	312	0,00	0,00
751	ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	313	0,00	0,00
7510	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	314	0,00	0,00
7511	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v finančnih institucijah	315	0,00	0,00
7512	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v privatnih podjetjih	316	0,00	0,00
7513	Sredstva, pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev doma in v tujini	317	0,00	0,00
7514	Prejeta vračila namenskega premoženja	318	0,00	0,00
7515	Zmanjšanje drugih finančnih naložb	350	0,00	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	319	0,00	0,00
753	Prejeta vračila danih posojil subjektom, vključenim v enotno upravljanje sredstev sistema EZR	320	0,00	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE	321	0,00	0,00

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	323	0,00	0,00
4401	Dana posojila javnim skladom	324	0,00	0,00
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	325	0,00	0,00
4403	Dana posojila finančnim institucijam	326	0,00	0,00
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	327	0,00	0,00
4405	Dana posojila občinam	328	0,00	0,00
4406	Dana posojila v tujino	329	0,00	0,00
4407	Dana posojila državnemu proračunu	330	0,00	0,00
4408	Dana posojila javnim agencijam in javnim zavodom	331	0,00	0,00
4409	Plačila zapadlih poroštev	332	0,00	0,00
441	POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	333	0,00	0,00
4410	Povečanje kapitalskih deležev v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	334	0,00	0,00
4411	Povečanje kapitalskih deležev v finančnih institucijah	335	0,00	0,00
4412	Povečanje kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	336	0,00	0,00
4413	Skupna vlaganja	337	0,00	0,00
4414	Povečanje kapitalskih deležev v tujino	338	0,00	0,00
4415	Povečanje drugih finančnih naložb	339	0,00	0,00
442	PORABA SREDSTEV KUPNIN IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	340	0,00	0,00
4420	Dana posojila iz sredstev kupnin	341	0,00	0,00
4421	Sredstva kupnin, razporejena v javne sklade, javne agencije in finančne družbe	342	0,00	0,00
4422	Povečanje kapitalskih deležev države iz sredstev kupnin	343	0,00	0,00
443	POVEČANJE NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH IN DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI IMAJO PREMOŽENJE V SVOJI LASTI	344	0,00	0,00
4430	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih	345	0,00	0,00
4431	Povečanje premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	346	0,00	0,00
444	DANA POSOJILA SUBJEKTOM, VKLJUČENIM V ENOTNO UPRAVLJANJE SREDSTEV SISTEMA EZR	347	0,00	0,00
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV	348	0,00	0,00
	VI/2 DANA MINUS PREJETA	349	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 20.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Bešter Jernej



Ime uporabnika:
KS DOLENJA VASSedež uporabnika:
Dolenja vas 100, Dolenja vas, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86584Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5934168000Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	351	0,00	0,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	352	0,00	0,00
5000	Najeti krediti pri Banki Slovenije	353	0,00	0,00
5001	Najeti krediti pri bankah	354	0,00	0,00
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	355	0,00	0,00
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	356	0,00	0,00
5004	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev na domačem trgu	357	0,00	0,00
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	358	0,00	0,00
5010	Najeti krediti pri mednarodnih finančnih institucijah	359	0,00	0,00
5011	Najeti krediti pri tujih vladah	360	0,00	0,00
5012	Najeti krediti pri tujih bankah in finančnih institucijah	361	0,00	0,00
5013	Najeti krediti pri drugih tujih kreditodajalcih	362	0,00	0,00
5014	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev	363	0,00	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	364	0,00	0,00
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	365	0,00	0,00
5500	Odplačila kreditov Banki Slovenije	366	0,00	0,00
5501	Odplačila kreditov bankam	367	0,00	0,00
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	368	0,00	0,00
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	369	0,00	0,00
5504	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	370	0,00	0,00
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	371	0,00	0,00
5510	Odplačila dolga mednarodnim finančnim institucijam	372	0,00	0,00
5511	Odplačila dolga tujim vladam	373	0,00	0,00
5512	Odplačila dolga tujim bankam in finančnim institucijam	374	0,00	0,00
5513	Odplačila dolga drugim tujim kreditodajalcem	375	0,00	0,00
5514	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev,	376	0,00	0,00

**Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	378	0,00	0,00
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	379	12.560,00	15.694,00
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	380	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 20.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Bešter Jernej



Ime uporabnika:
KS DOLENJA VASSedež uporabnika:
Dolenja vas 100, Dolenja vas, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86584Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5934168000Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	600	0,00	0,00
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	601	0,00	0,00
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	602	0,00	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	603	0,00	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	604	0,00	0,00
762	B) FINANČNI PRIHODKI	605	0,00	0,00
763	C) DRUGI PRIHODKI	606	0,00	0,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	607	0,00	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	608	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	609	0,00	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	610	0,00	0,00
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	611	0,00	0,00
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	612	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	613	0,00	0,00
461	STROŠKI STORITEV	614	0,00	0,00
	F) STROŠKI DELA	615	0,00	0,00
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	616	0,00	0,00
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	617	0,00	0,00
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	618	0,00	0,00
462	G) AMORTIZACIJA	619	0,00	0,00
463	H) REZERVACIJE	620	0,00	0,00
465	J) DRUGI STROŠKI	622	0,00	0,00
467	K) FINANČNI ODHODKI	623	0,00	0,00
468	L) DRUGI ODHODKI	624	0,00	0,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	625	0,00	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	626	0,00	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	627	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

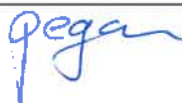
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	630	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 20.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Bešter Jernej



Ime uporabnika:
KS DOLENJA VASSedež uporabnika:
Dolenja vas 100, Dolenja vas, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86584Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5934168000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednosti (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Previdnotenje zaradi okrepitve	ZNESEK Previdnotenje zaradi ok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	1
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. Zemljišča	704	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E. Zgradbe	705	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F. Oprema	706	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasji	708	119.085,02	48.202,59	225,00	225,00	0,00	0,00	5.387,00	65.515,43	0,00	
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. Zemljišča	712	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E. Zgradbe	713	74.740,78	20.782,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2.055,60	51.922,60	0,00	
F. Oprema	714	44.344,24	27.440,01	225,00	225,00	0,00	0,00	3.311,40	13.592,83	0,00	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. Zemljišča	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E. Zgradbe	721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F. Oprema	722	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Kraj in datum oddaje	Oseba odgovorna za sestavljanje bilance	Odgovorna oseba
Železniki, 20.02.2026	Katja Pegam 	Bešter Jernej  

Ime uporabnika:
KS DOLENJA VASSedež uporabnika:
Dolenja vas 100, Dolenja vas, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86584Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5934168000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Književodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek opisanih in danih
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	1
A. Naložbe v delnice	801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Naložbe v deleže	806	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. Druge dolgoročne kapitalne naložbe	814	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Druge dolgoročne kapitalne naložbe doma	817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Druge dolgoročne kapitalne naložbe v tujini	818	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A. Dolgoročno dana posojila	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom in zasebnikom	821	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem in družbam v lasti države ali občin	823	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne finančne naložbe v vrednostne papirje	829	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Domači vrednostni papirji	830	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tuji vrednostni papirji	831	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Skupaj	836	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 20.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam

Odgovorna oseba

Bešter Jernej





Agencija Republike
Slovenije za javnopravne
evidenčne in storitve

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

KS DOLENJA VAS

Dolenja vas 100, Dolenja vas, 4227 SELCA

Šifra: 86584

Matična številka: 5934168000

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 DOLENJA VAS.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

Krajevna skupnost Dolenja vas

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urađa RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na KS DOLENJA VAS 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, tp. 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.

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 opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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.

Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

Krajevna skupnost Dolenja vas ima 47 tisoč EUR prihodkov, kar pomeni, da lahko zagotavlja revidiranje na 3 leta. Krajevna skupnost je že in bo tudi v nadaljevanju poskusila organizirati eno od oblik notranjega revidiranja.

V letu 2025 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Krajevna skupnost Dolenja vas je v letu 2025 izvajala notranje nadzore, z likvidacijo računov s strani dveh podpisnikov krajevne skupnosti in dveh podpisnikov s strani Občine Železniki. Mesečno se izvaja kontrola realizacije, da se ujema s finančnim načrtom krajevne skupnosti in občine. Občina je sprejela smernice za postopke evidenčnih naročil, ki jih smiselno uporablja tudi krajevna skupnost.

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):

Krajevna skupnost Dolenja vas ugotavlja naslednja tveganja:

-ker krajevna skupnost deluje na osnovi prostovoljstva in nima zaposlenih, se lahko pojavi problem strokovnega razumevanja danih navodil in izvedbe.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Jernej Bešter

Datum podpisa predstojnika:

20.02.2026

Datum oddaje:

20.02.2026



**LETNO POROČILO
KRAJEVNE SKUPNOSTI
DOLENJA VAS
ZA LETO 2025**

Letno poročilo KS Dolenja vas za leto 2025 je v skladu z 21. členom Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE) sestavljeno iz

- 1. Bilance stanja**
- 2. Izkaza prihodkov in odhodkov**
Izkaza prihodkov in odhodkov režijskih obratov
- 3. Pojasnil k izkazom:**
 - **K bilanci stanja**
 - Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
 - Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil
 - **K bilanci uspeha**
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
 - Izkaz računa financiranja
 - **Računovodskih informacij**
- 4. Poslovnega poročila**

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

1. Razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev je dosežena z evidentiranjem prihodkov **po kontih** in z razdelitvijo podatkov v **skupine**, na odhodkovni strani pa je razmejevanje doseženo z evidentiranjem odhodkov po področjih **porabe in kontih**.
2. **Dolgoročne rezervacije** niso oblikovane.
3. V bilanci prihodkov in odhodkov Krajevna skupnost Dolenja vas izkazuje **presežek prihodkov nad odhodki**. Način izračuna navedenega presežka odhodkov je v evidentiranju prihodkov in odhodkov po plačani realizaciji.
4. Krajevna skupnost Dolenja vas nima **zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje**.
5. Krajevna skupnost Dolenja vas na dan 31.12.2025 odprte terjatve v višini 49,10 EUR, to so terjatve z zapadlostjo v letu 2026, neplačanih **zapadlih terjatev krajevna skupnost nima**.
6. Krajevna skupnost Dolenja vas ima odprte obveznosti do dobaviteljev v višini 558,89 EUR, to so obveznosti z zapadlostjo v letu 2026, neplačanih **zapadlih obveznosti krajevna skupnost nima**.
7. **Krajevna skupnost je v letu 2025 iz proračunskih sredstev vlagala v opredmetena osnovna sredstva v višini 225 EUR in sicer v opremo**. Vlaganja v neopredmetena dolgoročna sredstva in v dolgoročne finančne naložbe pa krajevna skupnost ni imela.
8. **Prostih denarnih sredstev**, ki bi jih lahko vlagala kot kratkoročne depozite v poslovne banke, krajevna skupnost med letom ni imela, ker sredstva prejema iz občinskega proračuna na osnovi dejanskih potreb.
9. V letu 2025 se je struktura **Stalnih sredstev** spremenila zaradi investicij v osnovna sredstva v višini 225 EUR. Ta znesek predstavlja investicijo v nakup opreme. Zmanjšala pa se je za amortizacijo v višini 5.367 EUR.
10. Postavk, izkazanih na kontih **zunaj bilančne evidence**, krajevna skupnost nima.
11. Krajevna skupnost Dolenja vas ima nekaj v celoti **odpisanih osnovnih sredstev**, ki jih še vedno uporablja, predvsem drobnega inventarja in opreme v pisarni krajevnne skupnosti.
12. **Stanje sredstev na računu** izkazuje denarna sredstva, ki pa so namenjena poravnavanju obveznosti, prevzete v proračunu za leto 2025, katerih plačilni roki pa se iztečejo v proračunu leta 2026 in obveznosti, ki so bile planirane v letu 2025 in jih še ni bilo mogoče realizirati.
Krajevna skupnost je imela dne 31. 12. 2025 na računu 42.808,79EUR.

4. POSLOVNO POROČILO KRAJEVNE SKUPNOSTI DOLENJA VAS ZA LETO 2025

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

Osnovni sistemski zakoni, ki določajo finančno in računovodsko poslovanje občin in s tem tudi krajevnih skupnosti, so se oblikovali v letih 1999, 2000 in 2001. V navedenih letih se je izvajala reforma javnih financ v Republiki Sloveniji. V tem obdobju so bili na tem področju sprejeti zakonski in podzakonski akti in metodološke novosti, ki so pomembni za uveljavitev reforme javnega financiranja in za pripravo proračunov. Bistveni zakoni, ki jih je potrebno upoštevati pri pripravi proračuna in pri pripravi zaključnega računa, so Zakon o javnih financah, Zakon o financiranju občin in Zakon o računovodstvu. Novo sprejeti Zakon o računovodstvu s podzakonskimi akti, ki je začel veljati 1. 1. 2000, pa je skupaj z Zakonom o javnih financah prinesel novosti pri pripravi zaključnega računa proračuna lokalnih skupnosti.

Odlok o proračunu Občine Železniki za leto 2025 je bil sprejet na 14. redni seji občinskega sveta dne 19. 12. 2024 in je stopil v veljavo 25. 12. 2024 (objava v Ur.l.RS, št. 111/24 z dne 24. 12. 2024).

Odlok o spremembah Odloka o proračunu Občine Železniki in posledično Krajevne skupnosti Dolenje vasi za leto 2025 je bil sprejet:

- na 17. redni seji občinskega sveta dne 12. 6. 2025 (objava v Ur.l.RS, št. 43/25 z dne 17. 6. 2025).

Finančni načrt krajevne skupnosti je sestavni del občinskega proračuna.

2. DOLGOROČNI CILJI

V letu 2025 je zakonodaja prav tako določala opredelitev dolgoročnih ciljev oz. t.im. NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV. Občina je tako, poleg kratkoročnih načrtov, opredelila svoj dolgoročni razvoj. V ta namen občina pripravlja investicijske programe za daljše, tudi deset letno obdobje. V okviru občinskega Načrta razvojnih programov so vključeni tudi dolgoročni načrti oz. potrebe Krajevne skupnosti Dolenja vas.

3. LETNI CILJI KRAJEVNE SKUPNOSTI DOLENJA VAS ZA LETO 2025

Zaključni račun Krajevne skupnosti Dolenja vas za leto 2025 je pripravljen v skladu z Zakonom o računovodstvu in Zakonom o javnih financah kot dvema bistvenima zakonoma, v skladu s podzakonskimi akti ter v skladu s Statutom občine. V njem so zajeti vsi poslovni dogodki, ki jih je v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi dolžna opravljati lokalna skupnost in zajema prejemke in izdatke v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2025.

Skupni prihodki zaključnega računa Krajevne skupnosti Dolenja vas so v letu 2025 dosegli 47.654 EUR.

V okviru tega zneska znašajo:

- Prihodki od obresti 576 EUR ,
- prihodki od premoženja iz naslova oddaje nepremičnine za potrebe volitev in referendumov 168 EUR,
- drugi nedavčni prihodki 12.085 EUR iz naslova vodarín, omrežnin in vodovodnih priključkov,
- transferni prihodki občinskega proračuna 34.826 EUR.

Odhodki v višini 35.095 EUR so bili porabljeni:

- za tekoče namene v višini 34.870 EUR (pisarniški material in storitve 69 EUR, posebni material in storitve 842 EUR, elektrika, ogrevanje, voda, komunala in komunikacije 4.344 EUR, tekoče vzdrževanje cest in drugih komunalnih objektov 22.704 EUR, poslovne najemnine in zakupnine 271 EUR, drugi operativni odhodki 6.640 EUR),
- za investicijske namene 225 EUR (nakup opreme 225 EUR -računalniški stol) .

Stanje sredstev na računih izkazuje denarna sredstva, ki so namenjena poravnavanju obveznosti, prevzete v finančnem načrtu za leto 2025, katerih plačilni roki se iztečejo v letu 2026 ter nerealiziranih investicij v letu 2025.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV PO POSAMEZNIH PODROČJIH DEJAVNOSTI

A) Prihodki Krajevne skupnosti Dolenja vas za leto 2025

Prihodki so bili v letu 2025 realizirani v višini 47.654 EUR in so za 906 EUR večji od planiranih. To pomeni, da je bila realizacija **101,94 % glede na plan**, kar ocenjujemo kot **uspešno in stabilno pridobivanje prihodkov**. Največji delež prihodkov izhaja iz proračuna Občine (34.826 EUR), drugi pomembnejši del pa predstavljajo **nedavčni prihodki** (vodarina, omrežnina, priključki) v skupni višini **12.085 EUR**, kar kaže na **konstantno uporabo komunalnih storitev ter učinkovito upravljanje vodovodnega sistema**. Prihodki od obresti (576 EUR) in prihodki od premoženja (168 EUR) so bili prav tako realizirani skladno s pričakovanji.

Prihodkovna stran je bila uspešno izpolnjena, odstopanj ni bilo in ni bilo zaznati tveganj za financiranje aktivnosti KS.

B) Odhodki Krajevne skupnosti Dolenja vas za leto 2025 po posameznih področjih dejavnosti.

Odhodki so bili realizirani v višini 35.095 EUR, kar je **41.901 EUR manj od planiranih**, kar pomeni **znatno pod-realizacijo** (približno 45 % plana).

Glavni razlog je bil **zamikanje ali nedokončanje posameznih investicijskih projektov**, predvsem na področju komunalne infrastrukture in urejanja večnamenskega prostora.

Odhodki so bili porabljeni za:

- delovanje lokalne skupnosti -5.689 EUR (pisarniški material in storitve, električna energija, drugi operativni odhodki)
- tekoče vzdrževanje lokalnih cest, javnih poti in drugih komunalnih objektov-13.340 EUR,
- tekoče vzdrževanje javne razsvetljave-2.112 EUR,
- razvoj turizma -1.570 EUR (obnova lesene okvirne konstrukcije, turistične table)
- tekoče vzdrževanje vodovoda -7.311 EUR
- tekoče vzdrževanje igrišča -1.692 EUR
- večnamenski poslovni prostor krajevne skupnosti-3.381 EUR (načrti ureditve priključka k objektu)

Redni program dela je bil izveden uspešno. Cilji, povezani z investicijami, pa **niso bili v celoti doseženi**, predvsem zaradi časovnih zamikov, kar je povzročilo nižjo realizacijo porabe. Kljub temu je bila zagotovljena **nemotena funkcionalnost infrastrukture in storitev za prebivalce KS**.

5. MOREBITNE NEDOPUSTNE IN NEPRIČAKOVANE POSLEDICE PRI IZVAJANJU DELA V KRAJEVNI SKUPNOST

V Krajevni skupnosti Dolenja vas v letu 2025 nismo zaznali morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju dela.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI PRETELKIH LET

Skupni prihodki zaključnega računa Krajevne skupnosti Dolenja vas so v letu 2025 dosegli 47.654 EUR, medtem ko so bili v letu 2024, 48.303 EUR. Odhodki so bili realizirani v letu 2025 v višini 35,095 EUR, v letu 2024 pa 32.610 EUR.

Vsi manjši projekti so realizirani, večji projekt kot na primer investicija v obnovo večnamenskega prostora krajevne skupnosti in izgradnja zajetja Kisel, se prenašata iz leta v leto, do doseženih sredstev, ki bodo na voljo za samo obnovo. V letu 2025 je bil prenos ostanka sredstev še višji v primerjavi z letom 2024, ker se večji načrti, ki so bili zastavljeni v letu 2025 niso realizirali.

Naloge iz rednega vzdrževanja so v celoti izpolnjene,

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Krajevna skupnost Dolenja vas je v letu 2025 skrbela za realizacijo nalog, ki jih je opredelila v svojem finančnem načrtu. Prihodki so bili realizirani v višini 101,94 %, kar kaže na uspešno pridobivanje sredstev. Na drugi strani so bili odhodki realizirani v višini 45,58 %, kar je bistveno manj od načrtovanega.

Razlog za nižjo realizacijo odhodkov je predvsem v prenosu dveh večjih projektov v naslednje leto. To pomeni, da so bili stroški, povezani s tema projektoma, prestavljeni, kar je posledično zmanjšalo skupne odhodke v tem poslovnem letu.

Krajevna skupnost Dolenja vas je v proračunskem letu 2025 v pretežni meri dosegala naslednje cilje:

- skladen razvoj krajevnne skupnosti na vseh področjih,
- racionalno gospodarjenje z razpoložljivimi sredstvi,
- uspešno izveden sprejem skakalcev Prevc iz Dolenje vasi,
- izkop in priprava ceste JP 995815,
- priprava ceste JP 995842
- nakup računalniškega stola,
- obnova turistične table,
- izdelava načrta ureditve priključka k prostorom KS.

Na podlagi analiziranih podatkov lahko ocenimo, da je Krajevna skupnost Dolenja vas v letu 2025 poslovala uspešno, gospodarsko in učinkovito. Kljub manjšemu obsegu realiziranih odhodkov zaradi prenosa investicij je dosegla večino zastavljenih ciljev in tako zagotovila temelje za nadaljnji razvoj lokalnega okolja v naslednjih letih.

8. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora je razvidna iz Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2025. Krajevna skupnost je od leta 2015 prejemnica e-računov. Vsak račun oz. zahtevek podpiše predsednik krajevnne skupnosti, podpredsednik krajevnne skupnosti in vodja proračuna občine.

9. POJASNILA NA PODROČJIH, NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Tekoča letna pozidava stanovanjskih objektov in posledično naraščanje števila gospodinjstev – uporabnikov pitne vode in suša v letu 2023 nas je opozorila na zagotavljanje zadostne količine pitne vode. Ker izdatnih virov iz studencev ni, smo se odločili za geološke raziskave virov v globini – vrtina. Ker zajetje Kisel še deluje, smo sredstva namenili prednostno v raziskave dodatnih virov in izgradnjo vrtine v naslednjem letu.

Težave z geološkimi raziskavami (geolog odšel v pokoj) in posledično pridobitev novega se je zavleklo v jesen. »Mega« projekt ureditve struge Kršivnika in sodelovanje krajevnne skupnosti, nas je odvrnilo od nadaljevanja aktivnosti na vodovodnem sistemu, ker bi izredno težko usklajevali aktivnosti na obeh projektih. Tudi ureditev Kršivnika se je zavlekla. Na vodovodnem sistemu nadaljujemo v letu 2026.

Objekt krajevnne skupnosti je v fazi pridobivanja gradbenega dovoljenja. Uspeli smo pridobiti sredstva iz participativnega proračuna, zato se rezervirana sredstva za izdelavo dokumentacije prenesejo v naslednje leto v samo realizacijo. V pridobivanju so še zadnja soglasja (sosedov) in nato vložitev za pridobitev gradbenega dovoljenja. Pričetek z pripravljalnimi deli v drugi polovici leta 2026.

Nabava tende s prestavi v leto 2026. Zaradi povečanja gabaritov tende je sredstev premalo. Z združitvijo dodatni sredstev v letu 2026 se realizira postavitve v prvi polovici leta 2026.

Zaradi nedokončanih postopkov ureditve mej in parcelacij, se z novimi ureditvami nadaljuje v letu 2026.

Kandelaber javne razsvetljave se postavi v letu 2026. V letu 2025 ni bila usklajena lokacija postavitve. Obcestni kandelaber se prestavi za osvetlitev parkirišča na igrišču. Nov statično močnejši ga nadomesti ob cesti (visoki).

S pridobitvijo rednih sredstev iz občinskega proračuna in lastnih sredstev za delovanje vodovodnega sistema je z racionalno porabo poskrbela za vsa nujna vzdrževalna dela. Sredstev iz občinskega proračuna za redno vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti ter zimsko vzdrževanje v letu 2025 niso prekoračili.

10. OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI NA DRUGIH PODROČJIH

Sama razdelitev nam pove, na katera področja vse posega delovanje krajevne skupnosti. Krajevna skupnost vpliva na regionalni razvoj lokalnega okolja z vzdrževanjem cest in skrbi za komunalno opremljenost, razvoj turizma ter rekreacijo.

Krajevna skupnost je finančna sredstva namenila razvoju lokalnega okolja v letu 2025 v višini 29.406 EUR, za dejavnosti javne uprave pa je porabila 5.689 EUR.

Krajevna skupnost je v letošnjem obdobju zelo dobro sodelovala s Športnim društvom Dolenja vas in z lokalnim gasilskim društvom. S skupnimi prizadevanji in na popolnoma prostovoljni bazi so organizirali dobro obiskane dogodke, med drugim sprejem skakalcev Prevc ter Praznik nogometa na igrišču v Dolenji vasi. Sodelovanje se je izkazalo kot izjemno učinkovito, saj so društva s svojo zagnanostjo, izkušnjami in pripravljenostjo na pomoč pomembno prispevala k uspešni izvedbi prireditev ter k dodatnemu povezovanju lokalne skupnosti.

11. ANALIZA KADROVANJA

Krajevna skupnost Dolenja vas zaposlenih nima, prav tako nima delavcev po podjemih pogodbah. Predsednik in ostali člani sveta krajevne skupnosti delujejo brezplačno in prostovoljno v dobrobit lokalnega okolja.

Dolenja vas, 17. 2. 2026

Predsednik KS Dolenja vas:
Jernej Bešter



Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2025 - 31.12.2025

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - drugi
Šifra prorač. upor.	86576
Šifra dejavnosti	84.110
Matična številka	5020972000
Ime poslovnega subjekta	KS SELCA
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Selca 114, 4227 SELCA
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Katja Pegam
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	04/5000019
Elektronski naslov kontaktne osebe	katja.pegam@zelezniki.si
Elektronski naslov uporabnika portala	katja.pegam@zelezniki.si
Vodja poslovnega subjekta	Krek Peter
Kraj	Železniki

Obdobje poročanja	
od	1.1.2025
do	31.12.2025

OBČINA ŽELEZNIKI		
Prejeto	26.02.2026	Sig. znak
Vredn.:	Priloge:	
Šifra zadeve: 410-3/2025-5		

Ime uporabnika:
KS SELCASedež uporabnika:
Selca 114, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86576Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5020972000**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	437.649,00	414.950,00
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	0,00	0,00
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	0,00	0,00
02	NEPREMIČNINE	004	648.590,00	629.944,00
03	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB	005	283.426,00	272.447,00
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	122.867,00	101.640,00
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	50.382,00	44.187,00
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0,00	0,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0,00	0,00
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0,00	0,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0,00	0,00
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	55.746,00	58.227,00
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVI VREDNOSTNI PAPIRJI	013	0,00	0,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	47.958,00	46.095,00
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	136,00	162,00
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0,00	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	71,00	107,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0,00	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	0,00	0,00
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	7.581,00	11.863,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0,00	0,00
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0,00	0,00
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA	027	0,00	0,00
34	PROIZVODI	028	0,00	0,00
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0,00	0,00
36	ZALOGE BLAGA	030	0,00	0,00
37	DRUGE ZALOGE	031	0,00	0,00
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	493.395,00	473.177,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	033	0,00	0,00
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	7.788,00	12.132,00
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0,00	0,00
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	0,00	0,00
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	7.405,00	11.737,00
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	0,00	0,00
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	176,00	126,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0,00	0,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0,00	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	207,00	269,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0,00	0,00
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	485.607,00	461.045,00
90	SPLOŠNI SKLAD	045	485.607,00	461.045,00
91	REZERVNI SKLAD	046	0,00	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0,00	0,00
93	REZERVACIJE	048	0,00	0,00
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0,00	0,00
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	050	0,00	0,00
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	051	0,00	0,00
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	052	0,00	0,00
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	053	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

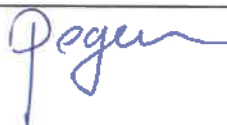
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	0,00	0,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0,00	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ	060	493.395,00	473.177,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	061	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Krek Peter



Ime uporabnika:
KS SELCASedež uporabnika:
Selca 114, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86576Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5020972000**Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	101	132.686,00	132.511,00
	TEKOČI PRIHODKI	102	43.847,00	46.016,00
70	DAVČNI PRIHODKI	103	0,00	0,00
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	104	0,00	0,00
701	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	108	0,00	0,00
702	DAVKI NA PLAČILNO LISTO IN DELOVNO SILO	113	0,00	0,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	116	0,00	0,00
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	121	0,00	0,00
705	DAVKI NA MEDNARODNO TRGOVINO IN TRANSAKCIJE	131	0,00	0,00
706	DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI	139	0,00	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	140	43.847,00	46.016,00
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	141	21.296,00	21.807,00
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	142	0,00	0,00
7102	Prihodki od obresti	143	801,00	676,00
7103	Prihodki od premoženja	144	20.495,00	21.131,00
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	145	0,00	0,00
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	148	0,00	0,00
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	149	4.165,00	5.965,00
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	150	18.386,00	18.244,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	153	0,00	0,00
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	154	0,00	0,00
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	155	0,00	0,00
7201	Prihodki od prodaje prevoznih sredstev	156	0,00	0,00
7202	Prihodki od prodaje opreme	157	0,00	0,00
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	158	0,00	0,00
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	159	0,00	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	162	0,00	0,00
7220	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in	163	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7222	Prihodki od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih sredstev	165	0,00	0,00
73	PREJETE DONACIJE	166	0,00	0,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	167	0,00	0,00
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	168	0,00	0,00
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	169	0,00	0,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	170	0,00	0,00
7310	Prejete donacije in darila od tujih nevladnih organizacij in fundacij	171	0,00	0,00
7311	Prejete donacije in darila od tujih vlad in vladnih institucij	172	0,00	0,00
7312	Prejete donacije in darila od tujih pravnih oseb	173	0,00	0,00
7313	Prejete donacije in darila od tujih fizičnih oseb	174	0,00	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	176	88.839,00	86.495,00
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	177	88.839,00	86.495,00
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	178	0,00	0,00
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	179	88.839,00	86.495,00
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	180	0,00	0,00
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	181	0,00	0,00
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov	182	0,00	0,00
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	183	0,00	0,00
78	PREJETA SREDSTVA IZ EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	192	0,00	0,00
781	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE IN RIBIŠKE POLITIKE	198	0,00	0,00
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	204	0,00	0,00
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	209	0,00	0,00
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE CENTRALIZIRANIH IN DRUGIH PROGRAMOV EU	210	0,00	0,00
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU	218	0,00	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	219	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	II. SKUPAJ ODHODKI	221	130.823,00	106.576,00
40	TEKOČI ODHODKI	222	90.589,00	105.897,00
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	223	0,00	0,00
4000	Plače in dodatki	224	0,00	0,00
4001	Regres za letni dopust	225	0,00	0,00
4002	Povračila in nadomestila	226	0,00	0,00
4003	Sredstva za delovno uspešnost	227	0,00	0,00
4004	Sredstva za nadurno delo	228	0,00	0,00
4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	229	0,00	0,00
4009	Drugi izdatki zaposlenim	230	0,00	0,00
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	231	0,00	0,00
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	232	0,00	0,00
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	233	0,00	0,00
4012	Prispevek za zaposlovanje	234	0,00	0,00
4013	Prispevek za starševsko varstvo	235	0,00	0,00
4014	Prispevek za dolgotrajno oskrbo	935	0,00	0,00
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	236	0,00	0,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	237	90.589,00	105.897,00
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	238	1.684,00	4.054,00
4021	Posebni material in storitve	239	0,00	0,00
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	240	13.871,00	15.893,00
4023	Prevozní stroški in storitve	241	0,00	0,00
4024	Stroški službenih potovanj	242	0,00	0,00
4025	Tekoče vzdrževanje	243	60.241,00	69.636,00
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	244	2.760,00	2.753,00
4027	Kazni in odškodnine	245	0,00	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	247	12.033,00	13.561,00
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	248	0,00	0,00
4030	Plačila obresti od kreditov Banki Slovenije	249	0,00	0,00
4031	Plačila obresti od kreditov bankam	250	0,00	0,00
4032	Plačila obresti od kreditov drugim finančnim institucijam	251	0,00	0,00
4033	Plačila obresti od kreditov drugim domačim kreditodajalcem	252	0,00	0,00
4034	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	253	0,00	0,00
4035	Plačila obresti subjektom vključenim v	931	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4040	Plačila obresti od kreditov mednarodnim finančnim institucijam	255	0,00	0,00
4041	Plačila obresti od kreditov tujim vladam	256	0,00	0,00
4042	Plačila obresti od kreditov tujim bankam in finančnim institucijam	257	0,00	0,00
4043	Plačila obresti od kreditov drugim tujim kreditodajalcem	258	0,00	0,00
4044	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	259	0,00	0,00
405	PRENOS PRORAČUNU PRIPADAJOČEGA DELA REZULTATA POSLOVANJA UPRAVLJAVCA EZR PRETEKLEGA LETA	932	0,00	0,00
409	REZERVE	260	0,00	0,00
4090	Splošna proračunska rezervacija	261	0,00	0,00
4091	Proračunska rezerva	262	0,00	0,00
4092	Druge rezerve	263	0,00	0,00
4093	Sredstva za posebne namene	264	0,00	0,00
4098	Rezervacije za kreditna tveganja v javnih skladih	265	0,00	0,00
41	TEKOČI TRANSFERI	266	0,00	0,00
410	SUBVENCije	267	0,00	0,00
4100	Subvencije javnim podjetjem	268	0,00	0,00
4101	Subvencije finančnim institucijam	269	0,00	0,00
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	270	0,00	0,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	271	0,00	0,00
4110	Transferi nezaposlenim	272	0,00	0,00
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	273	0,00	0,00
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	274	0,00	0,00
4113	Transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja	275	0,00	0,00
4114	Pokojnine	276	0,00	0,00
4115	Nadomestila plač	277	0,00	0,00
4116	Boleznine	278	0,00	0,00
4117	Štipendije	279	0,00	0,00
4119	Drugi transferi posameznikom	280	0,00	0,00
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	281	0,00	0,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	282	0,00	0,00
4130	Tekoči transferi občinam	283	0,00	0,00
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	284	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4133	Tekoči transferi v javne zavode	286	0,00	0,00
4134	Tekoči transferi v državni proračun	287	0,00	0,00
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	288	0,00	0,00
4136	Tekoči transferi v javne agencije	289	0,00	0,00
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	290	0,00	0,00
4140	Tekoči transferi mednarodnim institucijam	291	0,00	0,00
4141	Tekoči transferi tujim vladam in vladnim institucijam	292	0,00	0,00
4142	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam v tujini	293	0,00	0,00
4143	Drugi tekoči transferi v tujino	294	0,00	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	295	40.234,00	679,00
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	296	40.234,00	679,00
4200	Nakup zgradb in prostorov	297	0,00	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	298	0,00	0,00
4202	Nakup opreme	299	6.588,00	679,00
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	900	28.871,00	0,00
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	901	4.775,00	0,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	902	0,00	0,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	903	0,00	0,00
4207	Nakup nematerialnega premoženja	904	0,00	0,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	905	0,00	0,00
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	906	0,00	0,00
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	907	0,00	0,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	908	0,00	0,00
4310	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	909	0,00	0,00
4311	Investicijski transferi javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	910	0,00	0,00
4312	Investicijski transferi finančnim institucijam	911	0,00	0,00
4313	Investicijski transferi privatnim podjetjem	912	0,00	0,00
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	913	0,00	0,00
4315	Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	914	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	916	0,00	0,00
4320	Investicijski transferi občinam	917	0,00	0,00
4321	Investicijski transferi javnim skladom in javnim agencijam	918	0,00	0,00
4322	Investicijski transferi v državni proračun	919	0,00	0,00
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	920	0,00	0,00
450	PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EU	921	0,00	0,00
4500	Plačila tradicionalnih lastnih sredstev v proračun EU	922	0,00	0,00
4501	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova davka na dodano vrednost	923	0,00	0,00
4502	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova bruto nacionalnega dohodka (BND)	924	0,00	0,00
4503	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravka v korist Združenega kraljestva	925	0,00	0,00
4504	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravkov bruto nacionalnega dohodka (BND) v korist drugih držav	926	0,00	0,00
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	927	1.863,00	25.935,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	928	0,00	0,00
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	929	0	0
	Število mesecev poslovanja	930	12	12

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Krek Peter



Ime uporabnika:
KS SELCASedež uporabnika:
Selca 114, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86576Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5020972000**Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	301	0,00	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	302	0,00	0,00
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	303	0,00	0,00
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	304	0,00	0,00
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	305	0,00	0,00
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	306	0,00	0,00
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	307	0,00	0,00
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	308	0,00	0,00
7506	Prejeta vračila danih posojil iz tujine	309	0,00	0,00
7507	Prejeta vračila danih posojil državnemu proračunu	310	0,00	0,00
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij in javnih zavodov	311	0,00	0,00
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	312	0,00	0,00
751	ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	313	0,00	0,00
7510	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitla v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	314	0,00	0,00
7511	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitla v finančnih institucijah	315	0,00	0,00
7512	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitla v privatnih podjetjih	316	0,00	0,00
7513	Sredstva, pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev doma in v tujini	317	0,00	0,00
7514	Prejeta vračila namenskega premoženja	318	0,00	0,00
7515	Zmanjšanje drugih finančnih naložb	350	0,00	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	319	0,00	0,00
753	Prejeta vračila danih posojil subjektom, vključenim v enotno upravljanje sredstev sistema EZR	320	0,00	0,00
44	V DANA POSOJILA IN POVEČANJE	321	0,00	0,00

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	323	0,00	0,00
4401	Dana posojila javnim skladom	324	0,00	0,00
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	325	0,00	0,00
4403	Dana posojila finančnim institucijam	326	0,00	0,00
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	327	0,00	0,00
4405	Dana posojila občinam	328	0,00	0,00
4406	Dana posojila v tujino	329	0,00	0,00
4407	Dana posojila državnemu proračunu	330	0,00	0,00
4408	Dana posojila javnim agencijam in javnim zavodom	331	0,00	0,00
4409	Plačila zapadlih poroštev	332	0,00	0,00
441	POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	333	0,00	0,00
4410	Povečanje kapitalskih deležev v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	334	0,00	0,00
4411	Povečanje kapitalskih deležev v finančnih institucijah	335	0,00	0,00
4412	Povečanje kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	336	0,00	0,00
4413	Skupna vlaganja	337	0,00	0,00
4414	Povečanje kapitalskih deležev v tujino	338	0,00	0,00
4415	Povečanje drugih finančnih naložb	339	0,00	0,00
442	PORABA SREDSTEV KUPNIN IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	340	0,00	0,00
4420	Dana posojila iz sredstev kupnin	341	0,00	0,00
4421	Sredstva kupnin, razporejena v javne sklade, javne agencije in finančne družbe	342	0,00	0,00
4422	Povečanje kapitalskih deležev države iz sredstev kupnin	343	0,00	0,00
443	POVEČANJE NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH IN DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI IMAJO PREMOŽENJE V SVOJI LASTI	344	0,00	0,00
4430	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih	345	0,00	0,00
4431	Povečanje premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	346	0,00	0,00
444	DANA POSOJILA SUBJEKTOM, VKLJUČENIM V ENOTNO UPRAVLJANJE SREDSTEV SISTEMA EZR	347	0,00	0,00
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV	348	0,00	0,00

VI/2 DANA MINUS PREJETA

349

0,00

0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Krek Peter



Ime uporabnika:
KS SELCASedež uporabnika:
Selca 114, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86576Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5020972000**Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	351	0,00	0,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	352	0,00	0,00
5000	Najeti krediti pri Banki Slovenije	353	0,00	0,00
5001	Najeti krediti pri bankah	354	0,00	0,00
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	355	0,00	0,00
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	356	0,00	0,00
5004	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev na domačem trgu	357	0,00	0,00
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	358	0,00	0,00
5010	Najeti krediti pri mednarodnih finančnih institucijah	359	0,00	0,00
5011	Najeti krediti pri tujih vladah	360	0,00	0,00
5012	Najeti krediti pri tujih bankah in finančnih institucijah	361	0,00	0,00
5013	Najeti krediti pri drugih tujih kreditodajalcih	362	0,00	0,00
5014	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev	363	0,00	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	364	0,00	0,00
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	365	0,00	0,00
5500	Odplačila kreditov Banki Slovenije	366	0,00	0,00
5501	Odplačila kreditov bankam	367	0,00	0,00
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	368	0,00	0,00
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	369	0,00	0,00
5504	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	370	0,00	0,00
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	371	0,00	0,00
5510	Odplačila dolga mednarodnim finančnim institucijam	372	0,00	0,00
5511	Odplačila dolga tujim vladam	373	0,00	0,00
5512	Odplačila dolga tujim bankam in finančnim institucijam	374	0,00	0,00
5513	Odplačila dolga drugim tujim kreditodajalcem	375	0,00	0,00
5514	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev,	376	0,00	0,00

Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	378	0,00	0,00
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	379	1.863,00	25.935,00
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	380	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Krek Peter



Ime uporabnika:
KS SELCASedež uporabnika:
Selca 114, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86576Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5020972000Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	600	0,00	0,00
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	601	0,00	0,00
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	602	0,00	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	603	0,00	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	604	0,00	0,00
762	B) FINANČNI PRIHODKI	605	0,00	0,00
763	C) DRUGI PRIHODKI	606	0,00	0,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	607	0,00	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	608	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	609	0,00	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	610	0,00	0,00
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	611	0,00	0,00
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	612	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	613	0,00	0,00
461	STROŠKI STORITEV	614	0,00	0,00
	F) STROŠKI DELA	615	0,00	0,00
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	616	0,00	0,00
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	617	0,00	0,00
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	618	0,00	0,00
462	G) AMORTIZACIJA	619	0,00	0,00
463	H) REZERVACIJE	620	0,00	0,00
465	J) DRUGI STROŠKI	622	0,00	0,00
467	K) FINANČNI ODHODKI	623	0,00	0,00
468	L) DRUGI ODHODKI	624	0,00	0,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	625	0,00	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	626	0,00	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	627	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	630	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Krek Peter




Ime uporabnika:
KS SELCASedež uporabnika:
Sotca 114, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86576Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5020972000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Previdnojenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Previdnojenje zaradi okrepitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3+4+5+6+7+8+9)	11	11
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	704	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	705	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	706	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	731.584,57	316.634,86	40.233,67	249,91	360,43	360,43	17.284,33	437.649,14	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	712	122.785,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.785,18	0,00	0,00
E. Zgradbe	713	507.159,48	272.447,58	13.871,03	0,00	0,00	0,00	10.978,73	237.604,20	0,00	0,00
F. Oprema	714	68.290,02	44.187,28	11.362,64	249,91	360,43	360,43	6.305,60	28.909,87	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	33.349,89	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.349,89	0,00	0,00
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	722	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam

Odgovorna oseba

Krek Peter



Ime uporabnika:
KS SELCASedež uporabnika:
Selca 114, 4227 SELCAŠifra uporabnika:
86576Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5020972000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Književnostna vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih in danih;
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Naložbe v delnice	801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Naložbe v deleže	806	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druge dolgoročne kapitalne naložbe	814	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Druge dolgoročne kapitalne naložbe doma	817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Druge dolgoročne kapitalne naložbe v tujini	818	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dolgoročna dana posojila in depoziti	819	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročna dana posojila	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročna dana posojila posameznikom in zasebnikom	821	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dolgoročna dana posojila javnim skladom	822	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem in družbam v lasti države ali občin	823	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dolgoročno dana posojila pravnim podjetjem	825	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Dolgoročne finančne naložbe v vrednostne papirje	829	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Domači vrednostni papirji	830	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tuji vrednostni papirji	831	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Dolgoročna dani depoziti bankam	832	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročna dani depoziti poslovnim bankam	833	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Drugi dolgoročni dani depoziti	834	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druga dolgoročna dana posojila	835	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Skupaj	838	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam

Pegam

Odgovorna oseba

Krek Peter

Krek Peter



IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

KS SELCA
Selca 114, 4227 SELCAŠifra: 86576
Matična številka: 5020972000

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 SELCA.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

Krajevna skupnost Selca

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na KS SELCA 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, tp. 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,

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 opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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.

Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

Krajevna skupnost Selca ima 132 tisoč EUR prihodkov, kar pomeni, da lahko zagotavlja revidiranje na 3 leta. Krajevna skupnost je že in bo tudi v nadaljevanju poskusila organizirati eno od oblik notranjega revidiranja.

V letu 2025 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Krajevna skupnost Selca je v letu 2025 izvajala notranje nadzore, z likvidacijo računov s strani dveh podpisnikov krajevnne skupnosti in dveh podpisnikov s strani Občine Železniki. Mesečno se izvaja kontrola realizacije, da se ujema s finančnim načrtom krajevnne skupnosti in občine. Občina je sprejela smernice za postopke evidenčnih naročil, ki jih smiselno uporablja tudi krajevna skupnost.

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):

Krajevna skupnost Selca ugotavlja naslednja tveganja:

- ker krajevna skupnost deluje na osnovi prostovoljstva in nima zaposlenih, se lahko pojavi problem strokovnega razumevanja danih navodil in izvedbe.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Peter Krek

Datum podpisa predstojnika:

23.02.2026

Datum oddaje:

23.02.2026



OBČINA ŽELEZNIKI		
Prejeto	20.02.2026	Sig. znak
Vredn.:	Priloge:	
Šifra zadeve: 410-312025-5		

LETNO POROČILO **KRAJEVNE SKUPNOSTI** **SELCA** **ZA LETO 2025**

Letno poročilo KS Selca za leto 2025 je v skladu z 21. členom Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZIF-C in 114/06 – ZUE) sestavljeno iz

1. Bilance stanja
2. Izkaza prihodkov in odhodkov
Izkaza prihodkov in odhodkov režijskih obratov
3. Pojasnil k izkazu:
 - K bilanci stanja
 - Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
 - Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil
 - K bilanci uspeha
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
 - Izkaz računa financiranja
 - Računovodskih informacij
4. Poslovnega poročila

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

1. Razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev je dosežena z evidentiranjem prihodkov **po kontih** in z razdelitvijo podatkov v **skupine**, na odhodkovni strani pa je razmejevanje doseženo z evidentiranjem odhodkov po področjih **porabe in kontih**.
2. **Dolgoročne rezervacije** niso oblikovane.
3. V bilanci prihodkov in odhodkov Krajevna skupnost Selca izkazuje **presežek prihodkov nad odhodki**. Način izračuna navedenega presežka odhodkov je v evidentiranju prihodkov in odhodkov po plačani realizaciji.
4. Krajevna skupnost Selca nima **zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje**.
5. Krajevna skupnost Selca ima na dan 31. 12. 2025 **odprtih terjatev** do kupcev v višini 206,94 EUR, od teh je 173,34 EUR terjatve z zapadlostjo v letu 2026. Ostale terjatve v znesku 33,60 EUR so terjatve z zapadlostjo v letu 2025. Zapadle terjatve so mesečno terjane z izdajo opominov in se pričakuje, da bodo v letu 2026 tudi poravnane.
6. Krajevna skupnost Selca ima odprte obveznosti v višini 7.580,89 EUR, to so obveznosti z zapadlostjo v letu 2026. Neplačanih **zapadlih obveznosti krajevna skupnost nima**.
7. **Viri sredstev, uporabljeni za vlaganje v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva** pri krajevni skupnosti, v večji meri predstavljajo sredstva iz občinskega proračuna, sredstva iz najemnin grobnih polj ter zbrana sredstva iz vodarine in omrežnin. Vlaganja v neopredmetena dolgoročna sredstva in v dolgoročne finančne naložbe pa krajevna skupnost ni imela.
8. **Prostih denarnih sredstev**, ki bi jih lahko vlagala kot kratkoročne depozite v poslovne banke, krajevna skupnost med letom ni imela, ker sredstva prejema iz občinskega proračuna na osnovi dejanskih potreb.
9. **Stalna sredstva** so se v letu 2025 povišala za investicije v višini 40.234 EUR, zmanjšala pa za amortizacijo v višini 17.284 EUR. Znesek investicij se nanaša na ureditev parka Selca in pokopališča.
10. Postavk, izkazanih na kontih **zunaj bilančne evidence**, krajevna skupnost nima.
11. Krajevna skupnost Selca ima nekaj **v celoti odpisanih osnovnih sredstev**, ki jih še **vedno uporablja**, in sicer oprema poslovnih prostorov krajevne skupnosti in osnovna sredstva, namenjena pokopališki dejavnosti, z izjemo poslovnega objekta.
12. **Stanje sredstev na računu** izkazuje denarna sredstva, ki so namenjena poravnavanju obveznosti, prevzetih v proračunu za leto 2025, katerih plačilni roki se iztečejo v proračunu leta 2026 in obveznosti, ki so bile planirane v letu 2025 in jih še ni bilo mogoče realizirati.
Krajevna skupnost je imela dne 31. 12. 2025 na računu 47.958 EUR.

4. POSLOVNO POROČILO KRAJEVNE SKUPNOSTI SELCA ZA LETO 2025

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

Osnovni sistemski zakoni, ki določajo finančno in računovodsko poslovanje občin in s tem tudi krajevnih skupnosti, so se oblikovali v letih 1999, 2000 in 2001. V navedenih letih se je izvajala reforma javnih financ v Republiki Sloveniji. V tem obdobju so bili na tem področju sprejeti zakonski in podzakonski akti in metodološke novosti, ki so pomembni za uveljavitev reforme javnega financiranja in za pripravo proračunov. Bistveni zakoni, ki jih je potrebno upoštevati pri pripravi proračuna in pri pripravi zaključnega računa, so Zakon o javnih financah, Zakon o financiranju občin in Zakon o računovodstvu. Novo sprejeti Zakon o računovodstvu s podzakonskimi akti, ki je začel veljati 1. 1. 2000, pa je skupaj z Zakonom o javnih financah prinesel novosti pri pripravi zaključnega računa proračuna lokalnih skupnosti.

Odlok o proračunu Občine Železniki za leto 2025 je bil sprejet na 14. redni seji občinskega sveta dne 19. 12. 2024 in je stopil v veljavo 25. 12. 2024 (objava v Ur.l.RS, št. 111/24 z dne 24. 12. 2024).

Odlok o spremembah Odloka o proračunu Občine Železniki in posledično Krajeвне skupnosti Dolenje vasi za leto 2025 je bil sprejet:

- na 17. redni seji občinskega sveta dne 12. 6. 2025 (objava v Ur.l.RS, št. 43/25 z dne 17. 6. 2025).

Finančni načrt krajeвне skupnosti je sestavni del občinskega proračuna.

2. DOLGOROČNI CILJI

V letu 2025 zakonodaja prav tako določa opredelitev dolgoročnih ciljev oz. t.im. NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV. Občina je tako, poleg kratkoročnih načrtov, opredelila svoj dolgoročni razvoj. V ta namen občina pripravlja investicijske programe za daljše, tudi deset letno obdobje. V okviru občinskega Načrta razvojnih programov so vključeni tudi dolgoročni načrti oz. potrebe Krajeвне skupnosti Selca.

3. LETNI CILJI KRAJEVNE SKUPNOSTI SELCA ZA LETO 2025

Zaključni račun Krajeвне skupnosti Selca za leto 2025 je pripravljen v skladu z Zakonom o računovodstvu in Zakonom o javnih financah kot dvema bistvenima zakonoma, v skladu s podzakonskimi akti ter v skladu s Statutom občine. V njem so zajeti vsi poslovni dogodki, ki jih je v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi dolžna opravljati lokalna skupnost in zajema prejeme in izdatke v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2025.

Skupni **prihodki** zaključnega računa Krajeвне skupnosti Selca so v letu 2025 **dosegli 132.686 EUR.**

V okviru tega zneska znašajo:

- prihodki od obresti 801 EUR,
- prihodki od premoženja 20.495 (najem grobnih polj in zakupnina za grobna polja),
- prihodki od prodaje blaga in storitev 4.164 EUR (uporaba poslovnega objekta)
- drugi nedavčni prihodki 18.386 EUR, iz naslova vodarin in omrežnin,
- transferni prihodki iz občinskega proračuna 88.839 EUR.

Odhodki v višini 130.823 EUR so bili porabljeni:

- za tekoče namene v višini 90.589 EUR (pisarniški material in storitve 1.684 EUR, elektrika, ogrevanje, voda, komunala in komunikacije 13.871 EUR, tekoče vzdrževanje cest in drugih komunalnih objektov 60.241 EUR, poslovne najemnine in zakupnine 2.760 EUR in drugi operativni odhodki 12.033 EUR),
- za investicijske namene 40.234 EUR (nakup opreme 6.588 EUR, nakup drugih osnovnih sredstev 28.871 EUR, novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije 4.775 EUR)

Stanje sredstev na računu izkazuje denarna sredstva, ki so namenjena poravnavanju obveznosti, prevzetih v finančnem načrtu za leto 2025, katerih plačilni roki se iztečejo v letu 2026 ter neizvedene projekte v letu 2025. Navedeni odhodki so sestavni del finančnega načrta leta 2025.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV PO POSAMEZNIH PODROČJIH DEJAVNOSTI

A) Prihodki Krajevne skupnosti Selca za leto 2025

Prihodki so bili v letu 2025 realizirani v višini **132.686 EUR** in so za 747 EUR večji od planiranih. Najvišji zneski prihodkov predstavljajo prihodki iz občinskega proračuna v višini 88.839 EUR, prihodki iz premoženja 20.495 EUR in drugi nedavčni prihodki v višini 18.386 EUR.

Prihodkovni cilji za leto 2025 so bili tako v celoti doseženi.

B) Odhodki Krajevne skupnosti Selca za leto 2025 po posameznih področjih dejavnosti

Odhodki proračuna so bili v letu 2025 realizirani v višini **130.823 EUR** in so bili za 45.684 EUR manjši od planiranih.

Odhodki so bili porabljeni za:

- delovanje ožjih delov lokalne skupnosti - 3.478 EUR
- tekoče vzdrževanje lokalnih cest, javnih poti in drugih komunalnih objektov - 45.442 EUR
- tekoče vzdrževanje javne razsvetljave - 7.710 EUR
- razvoj turizma KS Selca - 21.843 EUR
- urejanje parkov 1.442 EUR
- tekoče vzdrževanje vodovoda - 15.410 EUR
- pokopališče in mrliške vežice - 33.078 EUR
- vodovod Kališe - 80 EUR
- Krekov dom - 2.338 EUR

Poraba sredstev je bila usmerjena v prednostne naloge in redno vzdrževanje javne infrastrukture. Pri večini področij so bili cilji doseženi, pri nekaterih pa manjša poraba nakazuje na:

- nižje dejanske potrebe po posegih, storitvah,
- ali zamik posameznih del v naslednje obdobje (Postavitev kolesarnice v parku Selca)

Zaradi občutno nižje porabe od planirane lahko ocenimo, da je bila proračunska realizacija uspešna in finančno odgovorna, pri tem pa niso bile ogrožene ključne naloge KS.

5. MOREBITNE NEDOPUSTNE IN NEPRIČAKOVANE POSLEDICE PRI IZVAJANJU DELA V KRAJEVNI SKUPNOSTI

V Krajevni skupnosti Selca v letu 2025 nismo zaznali morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju dela.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI PRETEKLIH LET

Skupni prihodki zaključnega računa Krajevne skupnosti Selca so v letu 2025 dosegli 132.868 EUR, medtem ko so bili v letu 2024, 132.512 EUR. Odhodki so bili v letu 2025 realizirani v višini 130.823 EUR, v letu 2024 pa 106.576 EUR.

Konec leta 2025 je bil prenos denarnih sredstev skoraj enak prenosu iz leta 2024. Vzrok podobnega prenosa sredstev izhaja iz dejstva, da so bile določene zadane naloge v letu 2025 tudi nerealizirane, kot postavitev kolesarnice v parku, manjša poraba sredstev za delovanje ožjih delov lokalne skupnosti, pokopališča.

Nekateri projekti se prenesejo v leto 2026.

Naloge iz rednega vzdrževanja so bile izpolnjene.

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Krajevna skupnost Selca je v letu 2025 skrbela za realizacijo nalog, ki jih je opredelila v svojem finančnem načrtu. Prihodki so bili realizirani v višini 100,75 %, odhodki pa v višini 74,21 %.

Krajevna skupnost Selca je v proračunskem letu 2025 v pretežni meri dosegala naslednje cilje:

- skladen razvoj krajevnne skupnosti na vseh področjih,
- nadaljevanje dolgoročne obnove lokalnih cest in javnih poti.
- ureditev parka Selca (nakup, polaganje tlakovcev in nakup bronastega kipa Olge in Lojzeta Šmida),
- postavitev skladišča na pokopališču
- nakup ozvočenja, grelne naprave, kuhalnika in mizice za na pokopališče,
- zasteklitev atrija na pokopališču.

Na podlagi realizacije prihodkov in uspešne izvedbe nalog je mogoče oceniti, da je Krajevna skupnost Selca v letu 2025 poslovala gospodarno, učinkovito in v skladu s sprejetim finančnim načrtom.

KS je z izvedenimi projekti izboljšala kakovost bivanja v skupnosti ter zagotovila stabilne pogoje za nadaljnji razvoj.

8. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora je razvidna iz Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2025. Krajevna skupnost je od leta 2015 prejemnica e-računov. Vsak račun oz. zahtevek podpišejo predsednik krajevnne skupnosti, podpredsednik krajevnne skupnosti in vodja proračuna občine.

9. POJASNILA NA PODROČJIH, NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Predvidena postavitev kolesarnice je bila prestavljena, ker se ni našla ustrezna cenejša rešitev, kot je predvidena v prvotnem projektu.

10. OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI NA DRUGIH PODROČJIH

Sama razdelitev nam pove, na katera področja vse posega delovanje krajevnne skupnosti. Krajevna skupnost vpliva na regionalni razvoj lokalnega okolja z vzdrževanjem cest in skrbi za komunalno opremljenost, razvoj turizma ter pokopališko dejavnost.

Krajevna skupnost je največja finančna sredstva namenja razvoju lokalnega okolja 127,345 EUR, za dejavnost javne uprave pa v višini 3.478 EUR.

11. ANALIZA KADROVANJA

Krajevna skupnost Selca zaposlenih nima, ima pa delavce po podjemnih pogodbah na področju delovanja krajevnne skupnosti, pokopališke dejavnosti in urejanju parka.

Selca, 11. 2. 2026

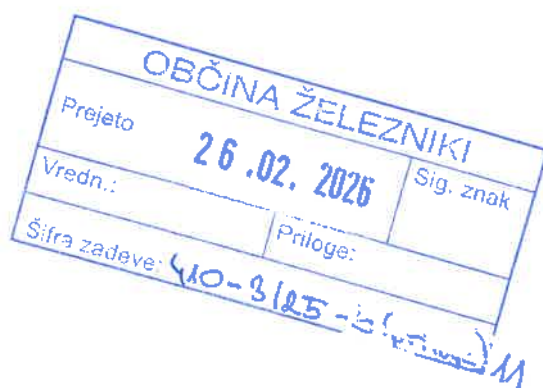
Predsednik KS Selca:
Peter Krek



Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2025 - 31.12.2025

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - drugi
Šifra prorač. upor.	86592
Šifra dejavnosti	84.110
Matična številka	5019079000
Ime poslovnega subjekta	KS SORICA
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Spodnja Sorica 16, Spodnja Sorica, 4229 SORICA
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Katja Pegam
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	04/5000019
Elektronski naslov kontaktne osebe	katja.pegam@zelezniki.si
Elektronski naslov uporabnika portala	ks.sorica@gmail.com
Vodja poslovnega subjekta	Rudi Pintar
Kraj	Železniki

Obdobje poročanja	
od	1.1.2025
do	31.12.2025



Ime uporabnika:
KS SORICASedež uporabnika:
Spodnja Sorica 16, Spodnja Sorica, 4229 SORICAŠifra uporabnika:
86592Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5019079000**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	105.693,00	144.059,00
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	0,00	0,00
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	0,00	0,00
02	NEPREMIČNINE	004	245.722,00	280.039,00
03	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB	005	144.790,00	139.028,00
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	16.813,00	13.171,00
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	12.052,00	10.123,00
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0,00	0,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0,00	0,00
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0,00	0,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0,00	0,00
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	28.106,00	28.267,00
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVI VREDNOSTNI PAPIRJI	013	0,00	0,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	26.538,00	22.480,00
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	0,00	0,00
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0,00	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	36,00	44,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0,00	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	0,00	0,00
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	1.532,00	5.743,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0,00	0,00
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0,00	0,00
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA	027	0,00	0,00
34	PROIZVODI	028	0,00	0,00
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0,00	0,00
36	ZALOGE BLAGA	030	0,00	0,00
37	DRUGE ZALOGE	031	0,00	0,00
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	133.799,00	172.326,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	033	0,00	0,00
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	1.568,00	5.788,00
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0,00	0,00
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	0,00	0,00
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	1.531,00	5.674,00
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	0,00	0,00
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	1,00	70,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0,00	0,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0,00	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	36,00	44,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0,00	0,00
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	132.231,00	166.538,00
90	SPLOŠNI SKLAD	045	132.231,00	166.538,00
91	REZERVNI SKLAD	046	0,00	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0,00	0,00
93	REZERVACIJE	048	0,00	0,00
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0,00	0,00
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	050	0,00	0,00
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	051	0,00	0,00
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	052	0,00	0,00
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	053	0,00	0,00

Bilanca stanja
na dan 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	0,00	0,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0,00	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ	060	133.799,00	172.326,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	061	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

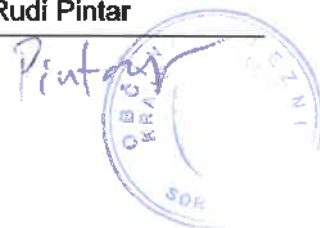
Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Rudi Pintar



Ime uporabnika:
KS SORICA

Sedež uporabnika:
Spodnja Sorica 16, Spodnja Sorica, 4229 SORICA

Šifra uporabnika:
86592

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5019079000

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	101	75.482,00	72.564,00
	TEKOČI PRIHODKI	102	10.454,00	6.982,00
70	DAVČNI PRIHODKI	103	0,00	0,00
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	104	0,00	0,00
701	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	108	0,00	0,00
702	DAVKI NA PLAČILNO LISTO IN DELOVNO SILO	113	0,00	0,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	116	0,00	0,00
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	121	0,00	0,00
705	DAVKI NA MEDNARODNO TRGOVINO IN TRANSAKCIJE	131	0,00	0,00
706	DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI	139	0,00	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	140	10.454,00	6.982,00
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	141	3.513,00	2.773,00
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	142	0,00	0,00
7102	Prihodki od obresti	143	353,00	466,00
7103	Prihodki od premoženja	144	3.160,00	2.307,00
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	145	0,00	0,00
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	148	0,00	0,00
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	149	0,00	0,00
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	150	6.941,00	4.209,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	153	0,00	0,00
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	154	0,00	0,00
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	155	0,00	0,00
7201	Prihodki od prodaje prevoznih sredstev	156	0,00	0,00
7202	Prihodki od prodaje opreme	157	0,00	0,00
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	158	0,00	0,00
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	159	0,00	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	162	0,00	0,00
7220	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in	163	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7222	Prihodki od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih sredstev	165	0,00	0,00
73	PREJETE DONACIJE	166	0,00	1.635,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	167	0,00	1.635,00
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	168	0,00	1.495,00
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	169	0,00	140,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	170	0,00	0,00
7310	Prejete donacije in darila od tujih nevladnih organizacij in fundacij	171	0,00	0,00
7311	Prejete donacije in darila od tujih vlad in vladnih institucij	172	0,00	0,00
7312	Prejete donacije in darila od tujih pravnih oseb	173	0,00	0,00
7313	Prejete donacije in darila od tujih fizičnih oseb	174	0,00	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	176	65.028,00	63.947,00
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	177	65.028,00	63.947,00
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	178	0,00	0,00
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	179	65.028,00	63.947,00
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	180	0,00	0,00
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	181	0,00	0,00
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov	182	0,00	0,00
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	183	0,00	0,00
78	PREJETA SREDSTVA IZ EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	192	0,00	0,00
781	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE IN RIBIŠKE POLITIKE	198	0,00	0,00
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	204	0,00	0,00
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	209	0,00	0,00
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE CENTRALIZIRANIH IN DRUGIH PROGRAMOV EU	210	0,00	0,00
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU	218	0,00	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	219	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	II. SKUPAJ ODHODKI	221	71.424,00	73.129,00
40	TEKOČI ODHODKI	222	62.282,00	55.752,00
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	223	0,00	0,00
4000	Plače in dodatki	224	0,00	0,00
4001	Regres za letni dopust	225	0,00	0,00
4002	Povračila in nadomestila	226	0,00	0,00
4003	Sredstva za delovno uspešnost	227	0,00	0,00
4004	Sredstva za nadurno delo	228	0,00	0,00
4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	229	0,00	0,00
4009	Drugi izdatki zaposlenim	230	0,00	0,00
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	231	0,00	0,00
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	232	0,00	0,00
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	233	0,00	0,00
4012	Prispevek za zaposlovanje	234	0,00	0,00
4013	Prispevek za starševsko varstvo	235	0,00	0,00
4014	Prispevek za dolgotrajno oskrbo	935	0,00	0,00
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	236	0,00	0,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	237	62.282,00	55.752,00
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	238	410,00	402,00
4021	Posebni material in storitve	239	0,00	160,00
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	240	3.147,00	3.718,00
4023	Prevozni stroški in storitve	241	0,00	0,00
4024	Stroški službenih potovanj	242	0,00	0,00
4025	Tekoče vzdrževanje	243	56.158,00	49.621,00
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	244	211,00	207,00
4027	Kazni in odškodnine	245	0,00	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	247	2.356,00	1.644,00
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	248	0,00	0,00
4030	Plačila obresti od kreditov Banki Slovenije	249	0,00	0,00
4031	Plačila obresti od kreditov bankam	250	0,00	0,00
4032	Plačila obresti od kreditov drugim finančnim institucijam	251	0,00	0,00
4033	Plačila obresti od kreditov drugim domačim kreditodajalcem	252	0,00	0,00
4034	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	253	0,00	0,00
4035	Plačila obresti subjektom vključenim v	931	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4040	Plačila obresti od kreditov mednarodnim finančnim institucijam	255	0,00	0,00
4041	Plačila obresti od kreditov tujim vladam	256	0,00	0,00
4042	Plačila obresti od kreditov tujim bankam in finančnim institucijam	257	0,00	0,00
4043	Plačila obresti od kreditov drugim tujim kreditodajalcem	258	0,00	0,00
4044	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	259	0,00	0,00
405	PRENOS PRORAČUNU PRIPADAJOČEGA DELA REZULTATA POSLOVANJA UPRAVLJAVCA EZR PRETEKLEGA LETA	932	0,00	0,00
409	REZERVE	260	0,00	0,00
4090	Splošna proračunska rezervacija	261	0,00	0,00
4091	Proračunska rezerva	262	0,00	0,00
4092	Druge rezerve	263	0,00	0,00
4093	Sredstva za posebne namene	264	0,00	0,00
4098	Rezervacije za kreditna tveganja v javnih skladih	265	0,00	0,00
41	TEKOČI TRANSFERI	266	0,00	0,00
410	SUBVENCije	267	0,00	0,00
4100	Subvencije javnim podjetjem	268	0,00	0,00
4101	Subvencije finančnim institucijam	269	0,00	0,00
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	270	0,00	0,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	271	0,00	0,00
4110	Transferi nezaposlenim	272	0,00	0,00
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	273	0,00	0,00
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	274	0,00	0,00
4113	Transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja	275	0,00	0,00
4114	Pokojnine	276	0,00	0,00
4115	Nadomestila plač	277	0,00	0,00
4116	Boleznine	278	0,00	0,00
4117	Štipendije	279	0,00	0,00
4119	Drugi transferi posameznikom	280	0,00	0,00
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	281	0,00	0,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	282	0,00	0,00
4130	Tekoči transferi občinam	283	0,00	0,00
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	284	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4133	Tekoči transferi v javne zavode	286	0,00	0,00
4134	Tekoči transferi v državni proračun	287	0,00	0,00
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	288	0,00	0,00
4136	Tekoči transferi v javne agencije	289	0,00	0,00
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	290	0,00	0,00
4140	Tekoči transferi mednarodnim institucijam	291	0,00	0,00
4141	Tekoči transferi tujim vladam in vladnim institucijam	292	0,00	0,00
4142	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam v tujini	293	0,00	0,00
4143	Drugi tekoči transferi v tujino	294	0,00	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	295	9.142,00	17.377,00
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	296	9.142,00	17.377,00
4200	Nakup zgradb in prostorov	297	0,00	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	298	0,00	0,00
4202	Nakup opreme	299	0,00	0,00
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	900	9.142,00	0,00
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	901	0,00	17.377,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	902	0,00	0,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	903	0,00	0,00
4207	Nakup nematerialnega premoženja	904	0,00	0,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	905	0,00	0,00
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	906	0,00	0,00
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	907	0,00	0,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	908	0,00	0,00
4310	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	909	0,00	0,00
4311	Investicijski transferi javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	910	0,00	0,00
4312	Investicijski transferi finančnim institucijam	911	0,00	0,00
4313	Investicijski transferi privatnim podjetjem	912	0,00	0,00
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	913	0,00	0,00
4315	Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	914	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	916	0,00	0,00
4320	Investicijski transferi občinam	917	0,00	0,00
4321	Investicijski transferi javnim skladom in javnim agencijam	918	0,00	0,00
4322	Investicijski transferi v državni proračun	919	0,00	0,00
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	920	0,00	0,00
450	PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EU	921	0,00	0,00
4500	Plačila tradicionalnih lastnih sredstev v proračun EU	922	0,00	0,00
4501	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova davka na dodano vrednost	923	0,00	0,00
4502	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova bruto nacionalnega dohodka (BND)	924	0,00	0,00
4503	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravka v korist Združenega kraljestva	925	0,00	0,00
4504	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravkov bruto nacionalnega dohodka (BND) v korist drugih držav	926	0,00	0,00
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	927	4.058,00	0,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	928	0,00	565,00
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	929	0	0
	Število mesecev poslovanja	930	12	12

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Rudi Pintar




Ime uporabnika:
KS SORICA

Sedež uporabnika:
Spodnja Sorica 16, Spodnja Sorica, 4229 SORICA

Šifra uporabnika:
86592

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5019079000

**Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	301	0,00	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	302	0,00	0,00
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	303	0,00	0,00
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	304	0,00	0,00
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	305	0,00	0,00
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	306	0,00	0,00
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	307	0,00	0,00
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	308	0,00	0,00
7506	Prejeta vračila danih posojil iz tujine	309	0,00	0,00
7507	Prejeta vračila danih posojil državnemu proračunu	310	0,00	0,00
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij in javnih zavodov	311	0,00	0,00
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	312	0,00	0,00
751	ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	313	0,00	0,00
7510	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	314	0,00	0,00
7511	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v finančnih institucijah	315	0,00	0,00
7512	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v privatnih podjetjih	316	0,00	0,00
7513	Sredstva, pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev doma in v tujini	317	0,00	0,00
7514	Prejeta vračila namenskega premoženja	318	0,00	0,00
7515	Zmanjšanje drugih finančnih naložb	350	0,00	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	319	0,00	0,00
753	Prejeta vračila danih posojil subjektom, vključenim v enotno upravljanje sredstev sistema EZR	320	0,00	0,00
44	V DANA POSOJILA IN POVEČANJE	321	0,00	0,00

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	323	0,00	0,00
4401	Dana posojila javnim skladom	324	0,00	0,00
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	325	0,00	0,00
4403	Dana posojila finančnim institucijam	326	0,00	0,00
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	327	0,00	0,00
4405	Dana posojila občinam	328	0,00	0,00
4406	Dana posojila v tujino	329	0,00	0,00
4407	Dana posojila državnemu proračunu	330	0,00	0,00
4408	Dana posojila javnim agencijam in javnim zavodom	331	0,00	0,00
4409	Plačila zapadlih poroštev	332	0,00	- 0,00
441	POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	333	0,00	0,00
4410	Povečanje kapitalskih deležev v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	334	0,00	0,00
4411	Povečanje kapitalskih deležev v finančnih institucijah	335	0,00	0,00
4412	Povečanje kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	336	0,00	0,00
4413	Skupna vlaganja	337	0,00	0,00
4414	Povečanje kapitalskih deležev v tujino	338	0,00	0,00
4415	Povečanje drugih finančnih naložb	339	0,00	0,00
442	PORABA SREDSTEV KUPNIN IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	340	0,00	0,00
4420	Dana posojila iz sredstev kupnin	341	0,00	0,00
4421	Sredstva kupnin, razporejena v javne sklade, javne agencije in finančne družbe	342	0,00	0,00
4422	Povečanje kapitalskih deležev države iz sredstev kupnin	343	0,00	0,00
443	POVEČANJE NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH IN DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI IMAJO PREMOŽENJE V SVOJI LASTI	344	0,00	0,00
4430	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih	345	0,00	0,00
4431	Povečanje premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	346	0,00	0,00
444	DANA POSOJILA SUBJEKTOM, VKLJUČENIM V ENOTNO UPRAVLJANJE SREDSTEV SISTEMA EZR	347	0,00	0,00
	VII/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV	348	0,00	0,00
	VII/2 DANA MINUS PREJETA	349	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam

Pegam

Odgovorna oseba

Rudi Pintar

Pintar



Ime uporabnika:
KS SORICASedež uporabnika:
Spodnja Sorica 16, Spodnja Sorica, 4229 SORICAŠifra uporabnika:
86592Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5019079000Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	351	0,00	0,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	352	0,00	0,00
5000	Najeti krediti pri Banki Slovenije	353	0,00	0,00
5001	Najeti krediti pri bankah	354	0,00	0,00
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	355	0,00	0,00
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	356	0,00	0,00
5004	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev na domačem trgu	357	0,00	0,00
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	358	0,00	0,00
5010	Najeti krediti pri mednarodnih finančnih institucijah	359	0,00	0,00
5011	Najeti krediti pri tujih vladah	360	0,00	0,00
5012	Najeti krediti pri tujih bankah in finančnih institucijah	361	0,00	0,00
5013	Najeti krediti pri drugih tujih kreditodajalcih	362	0,00	0,00
5014	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev	363	0,00	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	364	0,00	0,00
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	365	0,00	0,00
5500	Odplačila kreditov Banki Slovenije	366	0,00	0,00
5501	Odplačila kreditov bankam	367	0,00	0,00
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	368	0,00	0,00
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	369	0,00	0,00
5504	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	370	0,00	0,00
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	371	0,00	0,00
5510	Odplačila dolga mednarodnim finančnim institucijam	372	0,00	0,00
5511	Odplačila dolga tujim vladam	373	0,00	0,00
5512	Odplačila dolga tujim bankam in finančnim institucijam	374	0,00	0,00
5513	Odplačila dolga drugim tujim kreditodajalcem	375	0,00	0,00
5514	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev,	376	0,00	0,00

Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	378	0,00	0,00
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	379	4.058,00	0,00
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	380	0,00	565,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba

Rudi Pintar



Ime uporabnika:
KS SORICASedež uporabnika:
Spodnja Sorica 16, Spodnja Sorica, 4229 SORICAŠifra uporabnika:
86592Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5019079000Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	600	0,00	0,00
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	601	0,00	0,00
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	602	0,00	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	603	0,00	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	604	0,00	0,00
762	B) FINANČNI PRIHODKI	605	0,00	0,00
763	C) DRUGI PRIHODKI	606	0,00	0,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	607	0,00	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	608	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	609	0,00	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	610	0,00	0,00
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	611	0,00	0,00
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	612	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	613	0,00	0,00
461	STROŠKI STORITEV	614	0,00	0,00
	F) STROŠKI DELA	615	0,00	0,00
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	616	0,00	0,00
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	617	0,00	0,00
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	618	0,00	0,00
462	G) AMORTIZACIJA	619	0,00	0,00
463	H) REZERVACIJE	620	0,00	0,00
465	J) DRUGI STROŠKI	622	0,00	0,00
467	K) FINANČNI ODHODKI	623	0,00	0,00
468	L) DRUGI ODHODKI	624	0,00	0,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	625	0,00	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	626	0,00	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	627	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	630	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

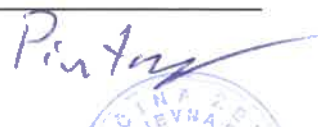
Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam



Odgovorna oseba




Rudi Pintar



Ime uporabnika:
KS SORICASedež uporabnika:
Spodnja Sorica 16, Spodnja Sorica, 4229 SORICAŠifra uporabnika:
86592Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5019079000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (t.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (t.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neopisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Prevedenotenje zaradi okrepitve	ZNESEK Prevedr zaradi o
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3+4+5+6-7+8-9)	11	1
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. Zemljišča	704	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E. Zgradbe	705	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F. Oprema	706	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	283.210,62	149.151,90	9.142,56	300,00	39.816,77	288,48	7.679,97	105.693,02	0,00	
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. Zemljišča	712	38.941,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.941,13	0,00	
E. Zgradbe	713	241.098,13	139.028,60	5.211,84	0,00	39.528,29	288,48	5.762,28	61.990,80	0,00	
F. Oprema	714	13.171,36	10.123,30	3.930,72	300,00	288,48	0,00	1.917,69	4.761,09	0,00	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. Zemljišča	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E. Zgradbe	721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F. Oprema	722	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Kraj in datum oddaje	Oseba odgovorna za sestavljanje bilance	Odgovorna oseba
Železniki, 23.02.2026	Katja Pegam 	Rudi Pintar  

Ime uporabnika:
KS SORICA

Sedež uporabnika:
Spodnja Sorica 16, Spodnja Sorica, 4229 SORICA

Šifra uporabnika:
86592

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5019079000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih in danih posojil
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	1
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Naložbe v delnice	801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Naložbe v deleže	806	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe	814	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	818	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno dana posojila	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom in zasebnikom	821	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem in družbam v lasti države ali občin	823	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne finančne naložbe v vrednostne papirje	829	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Domači vrednostni papirji	830	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tuji vrednostni papirji	831	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Skupaj	836	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 23.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Katja Pegam

Odgovorna oseba

Rudi Pintar





Agencija Republike
Slovenije za javnopravne
evidence in storitve

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

KS SORICA

Spodnja Sorica 16, Spodnja Sorica, 4229 SORICA

Šifra: 86592

Matična številka: 5019079000

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 SORICA.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

Krajevna skupnost Sorica

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Ureda RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na KS SORICA 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, tp. 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,

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 opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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.

Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

Krajevna skupnost Sorica ima 75 tisoč EUR prihodkov, kar pomeni, da lahko zagotavlja revidiranje na 3 leta. Krajevna skupnost je že in bo tudi v nadaljevanju poskusila organizirati eno od oblik notranjega revidiranja.

V letu 2025 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Krajevna skupnost Sorica je v letu 2025 izvajala notranje nadzore, z likvidacijo računov s strani dveh podpisnikov krajevnne skupnosti in dveh podpisnikov s strani Občine Železniki. Mesečno se izvaja kontrola realizacije, da se ujema s finančnim načrtom krajevnne skupnosti in občine. Občina je sprejela smernice za postopke evidenčnih naročil, ki jih smiselno uporablja tudi krajevna skupnost.

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):

Krajevna skupnost Sorica ugotavlja naslednja tveganja:

-ker krajevna skupnost deluje na osnovi prostovoljstva in nima zaposlenih, se lahko pojavi problem strokovnega razumevanja danih navodil in izvedbe.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Rudi Pintar



Datum podpisa predstojnika:

23.02.2026

Datum oddaje:

23.02.2026

**LETNO POROČILO
KRAJEVNE SKUPNOSTI
SORICA
ZA LETO 2025**

Letno poročilo KS Sorica za leto 2025 je v skladu z 21. členom Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE) sestavljeno iz

1. Bilance stanja
2. Izkaza prihodkov in odhodkov
Izkaza prihodkov in odhodkov režijskih obratov
3. Pojasnil k izkazu:
 - K bilanci stanja
 - Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
 - Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil
 - K bilanci uspeha
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
 - Izkaz računa financiranja
 - Računovodskih informacij
4. Poslovnega poročila

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

1. Razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev je dosežena z evidentiranjem prihodkov **po kontih** in z razdelitvijo podatkov v **skupine**, na odhodkovni strani pa je razmejevanje doseženo z evidentiranjem odhodkov po področjih **porabe in kontih**.
2. **Dolgoročne rezervacije** niso oblikovane.
3. V bilanci prihodkov in odhodkov Krajevna skupnost Sorica izkazuje **presežek prihodkov nad odhodki**. Način izračuna navedenega presežka prihodkov je v evidentiranju prihodkov in odhodkov po plačani realizaciji.
4. Krajevna skupnost Sorica nima **zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje**.
5. Krajevna skupnost Sorica ima na dan 31.12.2025 odprte terjatve v višini 36,47 EUR, to so terjatve z zapadlostjo v letu 2026, neplačanih **zapadlih terjatev krajevna skupnost nima**.
6. Krajevna skupnost Sorica ima odprte obveznosti v višini 1.531,92 EUR, to so obveznosti z zapadlostjo v letu 2026. Neplačanih **zapadlih obveznosti krajevna skupnost nima**.
7. Krajevna skupnost je v letu 2025 iz proračunskih sredstev vlagala v **opredmetena osnovna sredstva** v višini 9.143,56 EUR. Sredstva je namenila nakupu opreme za turistični objekt ter nakupu dveh košarkarskih košev za igrišče v Sorici. **Vlaganja v neopredmetena dolgoročna sredstva** in v dolgoročne finančne naložbe pa krajevna skupnost ni imela.
8. **Prostih denarnih sredstev**, ki bi jih lahko vlagala kot kratkoročne depozite v poslovne banke, krajevna skupnost med letom ni imela, ker sredstva prejema iz občinskega proračuna na osnovi dejanskih potreb.
9. **Stalna sredstva** so se v letu 2025 povišala za investicije v višini 9.142,56 EUR, zmanjšala pa za znesek amortizacije v višini 7.679,97 EUR.
10. Postavk, izkazanih na kontih **zunaj bilančne evidence**, krajevna skupnost nima.
11. Krajevna skupnost Sorica ima malo **v celoti odpisanih osnovnih sredstev, ki jih še vedno uporablja**, in sicer oprema poslovnih prostorov krajevnne skupnosti in oprema v dvorani.
12. **Stanje sredstev na računu** izkazuje denarna sredstva, ki so namenjena poravnavanju obveznosti, prevzetih v proračunu za leto 2025, katerih plačilni roki se iztečejo v proračunu leta 2026 in obveznosti, ki so bile planirane v letu 2025 in jih še ni bilo mogoče realizirati.
Krajevna skupnost je imela dne 31. 12. 2025 na računu 26.537,74 EUR.

4. POSLOVNO POROČILO KRAJEVNE SKUPNOSTI SORICA ZA LETO 2025

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

Osnovni sistemski zakoni, ki določajo finančno in računovodsko poslovanje občin in s tem tudi krajevnih skupnosti, so se oblikovali v letih 1999, 2000 in 2001. V navedenih letih se je izvajala reforma javnih financ v Republiki Sloveniji. V tem obdobju so bili na tem področju sprejeti zakonski in podzakonski akti in metodološke novosti, ki so pomembni za uveljavitev reforme javnega financiranja in za pripravo proračunov. Bistveni zakoni, ki jih je potrebno upoštevati pri pripravi proračuna in pri pripravi zaključnega računa, so Zakon o javnih financah, Zakon o financiranju občin in Zakon o računovodstvu. Novo sprejeti Zakon o računovodstvu s podzakonskimi akti, ki je začel veljati 1. 1. 2000, pa je skupaj z Zakonom o javnih financah prinesel novosti pri pripravi zaključnega računa proračuna lokalnih skupnosti.

Odlok o proračunu Občine Železniki za leto 2025 je bil sprejet na 14. redni seji občinskega sveta dne 19. 12. 2024 in je stopil v veljavo 25. 12. 2024 (objava v Ur.l.RS, št. 111/24 z dne 24. 12. 2024).

Odlok o spremembah Odloka o proračunu Občine Železniki in posledično Krajevne skupnosti Dolenje vasi za leto 2025 je bil sprejet:

- na 17. redni seji občinskega sveta dne 12. 6. 2025 (objava v Ur.l.RS, št. 43/25 z dne 17. 6. 2025).

Finančni načrt krajevne skupnosti je sestavni del občinskega proračuna.

2. DOLGOROČNI CILJI

V letu 2025 zakonodaja prav tako določa opredelitev dolgoročnih ciljev oz. t.im. NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV. Občina je tako, poleg kratkoročnih načrtov, opredelila svoj dolgoročni razvoj. V ta namen občina pripravlja investicijske programe za daljše, tudi deset letno obdobje. V okviru občinskega Načrta razvojnih programov so vključeni tudi dolgoročni načrti oz. potrebe Krajevne skupnosti Sorica.

3. LETNI CILJI KRAJEVNE SKUPNOSTI SORICA ZA LETO 2025

Zaključni račun Krajevne skupnosti Sorica za leto 2025 je pripravljen v skladu z Zakonom o računovodstvu in Zakonom o javnih financah kot dvema bistvenima zakonoma, v skladu s podzakonskimi akti ter v skladu s Statutom občine. V njem so zajeti vsi poslovni dogodki, ki jih je v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi dolžna opravljati lokalna skupnost in zajema prejeme in izdatke v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2025.

Skupni **prihodki** zaključnega računa Krajevne skupnosti Sorica so v letu 2024 **dosegli 75.483 EUR**.

V okviru tega zneska znašajo:

- prihodki od obresti 353 EUR,
- prihodki od premoženja 3.160 EUR (oddaja grobnih polj na pokopališču Sorica in oddaja nepremičnine za potrebe volitev in referendumov)
- drugi nedavčni prihodki, iz naslova vodar in omrežnin 6.941 EUR (za vodovod Spodnje Danje, Sorica in Ron)
- transferni prihodki iz občinskega proračuna 65.028 EUR.

Odhodki v višini 71.425 EUR so bili porabljeni:

- za tekoče namene v višini 62.282 EUR (pisarniški material in storitve 410 EUR, elektrika, ogrevanje, voda, komunala in komunikacije 3.147 EUR, tekoče vzdrževanje cest in drugih komunalnih objektov 56.158 EUR, poslovne najemnine in zakupnine 211 EUR in drugi operativni odhodki 2.356 EUR),
- za investicijske namene 9.143 EUR (Nakup drugih osnovnih sredstev)

Stanje sredstev na računu izkazuje denarna sredstva, ki so namenjena poravnavanju obveznosti, prevzetih v finančnem načrtu za leto 2025, katerih plačilni roki se iztečejo v letu 2026 ter neizvedenih investicij v letu 2025.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV PO POSAMEZNIH PODROČJIH DEJAVNOSTI

A) Prihodki Krajevne skupnosti Sorica za leto 2025

Prihodki so bili v letu 2025 realizirani v višini **75.564 EUR** in so za 2.125 EUR večji od planiranih. Prihodki predstavljajo prihodke iz občinskega proračuna v višini 65.028 EUR, prihodki od najemnin v višini 3.160 EUR, prihodki od vodarín in omrežnin 6.941 EUR.

B) Odhodki Krajevne skupnosti Sorica za leto 2025 po posameznih področjih dejavnosti

Odhodki proračuna so bili v letu 2025 realizirani v višini **75.483 EUR** in so bili za 24.412 EUR manjši od planiranih.

Odhodki so bili porabljeni za:

- delovanje ožjih delov lokalne skupnosti - 1.129 EUR,
- tekoče vzdrževanje lokalnih cest, javnih poti in drugih komunalnih objektov - 43.788 EUR,
- tekoče vzdrževanje javne razsvetljave - 2.368 EUR
- razvoj turizma KS Sorica - 18.292 EUR
- tekoče vzdrževanje vodovoda-Sp. Danje - 1.524 EUR
- pokopališče in mrliške vežice - 1.068 EUR
- vodovod Sorica - 69 EUR
- vodovod Ron - 295
- komunalne naprave - 2.892 EUR

Krajevna skupnost Sorica je v letu 2025 poslovala stabilno, prihodki so presegli načrtovane vrednosti, odhodki pa so bili nižji od planiranih. Večina načrtovanih programov je bila uspešno izvedena, zlasti na področju cestnega vzdrževanja in razvoja turizma. Večji projekt, kot na primer investicija v obnovo obzidja na se prenaša iz leta v leto, do doseženih sredstev, ki bodo na voljo za samo obnovo.

5. MOREBITNE NEDOPUSTNE IN NEPRIČAKOVANE POSLEDICE PRI IZVAJANJU DELA V KRAJEVNI SKUPNOSTI

V Krajevni skupnosti Sorica v letu 2025 nismo zaznali morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju dela.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI PRETEKLIH LET

Skupni prihodki zaključnega računa Krajevne skupnosti Sorica so v letu 2025 dosegli 75.483 EUR, medtem ko so bili v letu 2024, 72.564 EUR. Odhodki so bili v letu 2025 realizirani v višini 71.425 EUR, v letu 2024 pa 73.129 EUR. Prihodki so bili višji zaradi povečanih sredstev iz občinskega proračuna ter višjih prihodkov iz vodarín, omrežnin in grobarín, kar je posledica spremembe cen.

Prenos sredstev v letu 2025 je bil nekoliko višji kot v letu 2024, kar pomeni, da nekatere načrtovane naloge niso bile realizirane. Te se bodo prenesle v prihodnja leta, predvsem obnova opornega zidu na pokopališču.

Naloge iz rednega vzdrževanja so bile izpolnjene. Prihodki so bili stabilni in nad planom, odhodki pa uravnoteženi ter usmerjeni v nujno infrastrukturo in razvoj KS.

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Krajevna skupnost Sorica je v letu 2025 skrbela za realizacijo nalog, ki jih je opredelila v svojem finančnem načrtu. Prihodki so bili realizirani v višini 102,90 %, odhodki pa v višini 74,53 %.

Krajevna skupnost Sorica je v proračunskem letu 2025 v pretežni meri dosegala naslednje cilje:

- skladen razvoj krajevne skupnosti na vseh področjih,
- racionalno gospodarjenje z razpoložljivimi sredstvi,
- Rekonstrukcija LC494162 Spodnja Sorica-Zg. Sorica in LC49416 Sorški potok-Sorica 31.000 EUR

- Popravilo stopnišča ob javni poti pri gostišču Macesen 3.000 EUR

Iz naslova porabe turistične takse se je financiralo:

- notranja oprema prostorov stare pošte za turistične namene (miza omara in klop) -5.211 EUR
- nakup in postavitve dveh košarkarskih košev na igrišču -3.630,72 EUR
- prevoz Sorica-Inichen -1.445 EUR
- urejanje in vzdrževanje kolesarske poti na Soriški planini -5.563 EUR
- tablice 6x prepovedano parkiranje -300 EUR
- ureditev in popravilo stropa v dvorani Ivana Groharja -1.195 EUR
- izdelava nosilcev za varovalno ograjo -458 EUR

Sredstva so bila porabljen gospodarno, pregledno in skladno s finančnim načrtom Krajevne skupnosti Sorica. Pri izvedbi posameznih nalog je bila zagotovljena primerjava cen in izbira najugodnejših ponudnikov, kar je omogočilo optimalno izrabo razpoložljivih proračunskih sredstev.

Izvedene naloge so bile usmerjene v izboljšanje kakovosti življenja prebivalcev, povečanje prometne in splošne varnosti ter razvoj turistične ponudbe. Največji doseženi učinki se kažejo na področju cestne infrastrukture, turistične infrastrukture in urejenosti javnih površin.

8. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora je razvidna iz Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2025. Krajevna skupnost je od leta 2015 prejemnica e-računov. Vsak račun oz. zahtevek podpišejo predsednik krajevne skupnosti, podpredsednik krajevne skupnosti in vodja proračuna občine.

9. POJASNILA NA PODROČJIH, NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Krajevna skupnost Sorica v letu 2025 sredstev za planirana dela, ki bi se financirala pretežno iz občinskih in državnih sredstev, ni pridobila, zato se prestavijo v naslednja leta, in sicer:

- obnova vaškega jedra,
Obnovo vaškega jedra bosta financirali Občina Železniki in Republika Slovenija, zato KS Sorica tukaj finančno ne bo obremenjena. Z izvedbo projekta pa se bo bistveno izboljšal odraz in urejenost vasi, kar bo v prvi vrsti ogromno pomenilo domačinom, sekundarno pa tudi turistom.
- ureditev mrliške vežice in okolice,
V letu 2024 nismo realizirali zastavljenih ciljev, ker trenutno še ne razpolagamo z zadovoljivimi sredstvi za realizacijo le teh. Prva prioriteta pokopališkega odbora v bližnji prihodnosti je, sanacija kamnite zložbe okrog pokopališča. Po končani sanaciji pa se bomo lotili tudi postavitve mrliških vežic.
- rekonstrukcija in asfaltacija lokalnih in javnih cest ter kamnitih zložb,
- redno vzdrževanje vaških vodovodov,
- ostalo po sprejetem planu investicij
KS Sorica ima v planu investicij projekte, kateri se bodo izvedli v večletnem obdobju. Na podlagi predlogov, člani Sveta Krajevne skupnosti Sorica izglasujemo predloge, kateri se bodo realizirali v tekočem letu.

10. OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI NA DRUGIH PODROČJIH

Sama razdelitev nam pove, na katera področja vse posega delovanje krajevne skupnosti. Krajevna skupnost vpliva na regionalni razvoj lokalnega okolja z vzdrževanjem cest in skrbi za komunalno opremljenost, razvoj turizma ter pokopališko dejavnost.

Krajevna skupnost je največja finančna sredstva namenja razvoju lokalnega okolja v višini 70.296 EUR, sledi dejavnost javne uprave v višini 1.128 EUR.

Delovanje krajevne skupnosti se odraža v številnih področjih lokalnega življenja, kjer se učinki kažejo v večji urejenosti javnih površin, izboljšani prometni varnosti in nadgrajeni turistični ponudbi. Krajevna skupnost je pomembno prispevala k razvoju lokalnega okolja z rednim vzdrževanjem cest in komunalne infrastrukture ter z vlaganji v turistične in rekreacijske vsebine, kar vpliva na višjo kakovost bivanja in večjo prepoznavnost kraja. Pri tem je krajevna skupnost učinkovito sodelovala z občino, izvajalci in lokalnimi društvi ter se odzivala na potrebe prebivalcev. Kljub nekaterim izzivom, kot so omejena sredstva in zahtevni postopki pri večjih investicijah, je večina načrtovanih nalog potekala uspešno in gospodarno. Poudarek je bil tudi na trajnostnem razvoju območja, zlasti pri urejanju turističnih in naravnih površin.

11. ANALIZA KADROVANJA

Krajevna skupnost Sorica zaposlenih nima, prav tako nima delavcev po podjemnih pogodbah. Predsednik in ostali člani sveta krajevne skupnosti delujejo brezplačno in prostovoljno v dobrobit lokalnega okolja.

Sorica, 9. 2. 2026

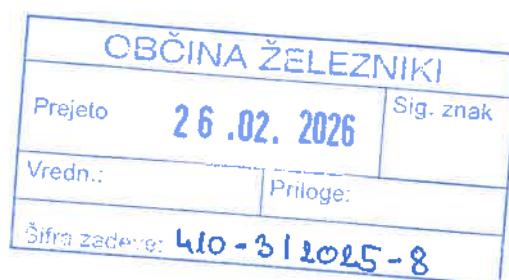
Predsednik KS Sorica:
Rudi Pintar



Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2025 - 31.12.2025

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - drugi
Šifra prorač. upor.	86550
Šifra dejavnosti	84.110
Matična številka	5030293000
Ime poslovnega subjekta	KS DRAŽGOŠE-RUDNO
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Dražgoše 35, Dražgoše, 4228 ŽELEZNIKI
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	katja.pegam@zelezniki.si
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	04/5000019
Elektronski naslov kontaktne osebe	katja.pegam@zelezniki.si
Elektronski naslov uporabnika portala	katja.pegam@zelezniki.si
Vodja poslovnega subjekta	Demšar Marjeta
Kraj	Železniki

Obdobje poročanja	
od	1.1.2025
do	31.12.2025



Ime uporabnika:
KS DRAŽGOŠE-RUDNOSedež uporabnika:
Dražgoše 35, Dražgoše, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86550Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5030293000**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	79.051,00	78.779,00
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	0,00	0,00
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	0,00	0,00
02	NEPREMIČNINE	004	79.562,00	77.747,00
03	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB	005	6.638,00	4.349,00
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	17.114,00	14.924,00
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	10.987,00	9.543,00
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0,00	0,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0,00	0,00
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0,00	0,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0,00	0,00
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	11.404,00	9.931,00
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVI VREDNOSTNI PAPIRJI	013	0,00	0,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	6.679,00	4.884,00
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	0,00	0,00
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0,00	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	6,00	13,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0,00	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	0,00	0,00
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	4.719,00	5.034,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0,00	0,00

Bilanca stanja
na dan 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0,00	0,00
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0,00	0,00
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA	027	0,00	0,00
34	PROIZVODI	028	0,00	0,00
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0,00	0,00
36	ZALOGE BLAGA	030	0,00	0,00
37	DRUGE ZALOGE	031	0,00	0,00
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	90.455,00	88.710,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	033	0,00	0,00
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	4.725,00	5.048,00
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0,00	0,00
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	0,00	0,00
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	2.430,00	2.637,00
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	0,00	0,00
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	2.289,00	2.397,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0,00	0,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0,00	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	6,00	14,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0,00	0,00
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	85.730,00	83.662,00
90	SPLOŠNI SKLAD	045	85.730,00	83.662,00
91	REZERVNI SKLAD	046	0,00	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0,00	0,00
93	REZERVACIJE	048	0,00	0,00
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0,00	0,00
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	050	0,00	0,00
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	051	0,00	0,00
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	052	0,00	0,00
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	053	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	0,00	0,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0,00	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ	060	90.455,00	88.710,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	061	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 19.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

katja.pegam@zelezniki.si



Odgovorna oseba

Demšar Marijeta



Ime uporabnika:
KS DRAŽGOŠE-RUDNO

Sedež uporabnika:
Dražgoše 35, Dražgoše, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
86550

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5030293000

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	101	27.800,00	28.823,00
	TEKOČI PRIHODKI	102	1.495,00	1.562,00
70	DAVČNI PRIHODKI	103	0,00	0,00
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	104	0,00	0,00
701	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	108	0,00	0,00
702	DAVKI NA PLAČILNO LISTO IN DELOVNO SILO	113	0,00	0,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	116	0,00	0,00
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	121	0,00	0,00
705	DAVKI NA MEDNARODNO TRGOVINO IN TRANSAKCIJE	131	0,00	0,00
706	DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI	139	0,00	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	140	1.495,00	1.562,00
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	141	1.495,00	1.562,00
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	142	0,00	0,00
7102	Prihodki od obresti	143	178,00	245,00
7103	Prihodki od premoženja	144	1.317,00	1.317,00
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	145	0,00	0,00
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	148	0,00	0,00
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	149	0,00	0,00
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	150	0,00	0,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	153	0,00	0,00
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	154	0,00	0,00
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	155	0,00	0,00
7201	Prihodki od prodaje prevoznih sredstev	156	0,00	0,00
7202	Prihodki od prodaje opreme	157	0,00	0,00
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	158	0,00	0,00
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	159	0,00	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	162	0,00	0,00
7220	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in	163	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7222	Prihodki od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih sredstev	165	0,00	0,00
73	PREJETE DONACIJE	166	300,00	0,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	167	300,00	0,00
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	168	0,00	0,00
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	169	300,00	0,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	170	0,00	0,00
7310	Prejete donacije in darila od tujih nevladnih organizacij in fundacij	171	0,00	0,00
7311	Prejete donacije in darila od tujih vlad in vladnih institucij	172	0,00	0,00
7312	Prejete donacije in darila od tujih pravnih oseb	173	0,00	0,00
7313	Prejete donacije in darila od tujih fizičnih oseb	174	0,00	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	176	26.005,00	27.261,00
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	177	26.005,00	27.261,00
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	178	0,00	0,00
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	179	26.005,00	27.261,00
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	180	0,00	0,00
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	181	0,00	0,00
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov	182	0,00	0,00
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	183	0,00	0,00
78	PREJETA SREDSTVA IZ EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	192	0,00	0,00
781	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE IN RIBIŠKE POLITIKE	198	0,00	0,00
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	204	0,00	0,00
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	209	0,00	0,00
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE CENTRALIZIRANIH IN DRUGIH PROGRAMOV EU	210	0,00	0,00
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU	218	0,00	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	219	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	II. SKUPAJ ODHODKI	221	26.004,00	27.261,00
40	TEKOČI ODHODKI	222	21.999,00	24.519,00
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	223	0,00	0,00
4000	Plače in dodatki	224	0,00	0,00
4001	Regres za letni dopust	225	0,00	0,00
4002	Povračila in nadomestila	226	0,00	0,00
4003	Sredstva za delovno uspešnost	227	0,00	0,00
4004	Sredstva za nadurno delo	228	0,00	0,00
4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	229	0,00	0,00
4009	Drugi izdatki zaposlenim	230	0,00	0,00
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	231	0,00	0,00
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	232	0,00	0,00
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	233	0,00	0,00
4012	Prispevek za zaposlovanje	234	0,00	0,00
4013	Prispevek za starševsko varstvo	235	0,00	0,00
4014	Prispevek za dolgotrajno oskrbo	935	0,00	0,00
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	236	0,00	0,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	237	21.999,00	24.519,00
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	238	345,00	146,00
4021	Posebni material in storitve	239	1.066,00	1.691,00
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	240	3.850,00	4.182,00
4023	Prevozni stroški in storitve	241	0,00	0,00
4024	Stroški službenih potovanj	242	0,00	0,00
4025	Tekoče vzdrževanje	243	13.327,00	15.187,00
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	244	0,00	210,00
4027	Kazni in odškodnine	245	0,00	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	247	3.411,00	3.103,00
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	248	0,00	0,00
4030	Plačila obresti od kreditov Banki Slovenije	249	0,00	0,00
4031	Plačila obresti od kreditov bankam	250	0,00	0,00
4032	Plačila obresti od kreditov drugim finančnim institucijam	251	0,00	0,00
4033	Plačila obresti od kreditov drugim domačim kreditodajalcem	252	0,00	0,00
4034	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	253	0,00	0,00
4035	Plačila obresti subjektom vključenim v	931	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4040	Plačila obresti od kreditov mednarodnim finančnim institucijam	255	0,00	0,00
4041	Plačila obresti od kreditov tujim vladam	256	0,00	0,00
4042	Plačila obresti od kreditov tujim bankam in finančnim institucijam	257	0,00	0,00
4043	Plačila obresti od kreditov drugim tujim kreditodajalcem	258	0,00	0,00
4044	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	259	0,00	0,00
405	PRENOS PRORAČUNU PRIPADAJOČEGA DELA REZULTATA POSLOVANJA UPRAVLJAVCA EZR PRETEKLEGA LETA	932	0,00	0,00
409	REZERVE	260	0,00	0,00
4090	Splošna proračunska rezervacija	261	0,00	0,00
4091	Proračunska rezerva	262	0,00	0,00
4092	Druge rezerve	263	0,00	0,00
4093	Sredstva za posebne namene	264	0,00	0,00
4098	Rezervacije za kreditna tveganja v javnih skladih	265	0,00	0,00
41	TEKOČI TRANSFERI	266	0,00	0,00
410	SUBVENCIJE	267	0,00	0,00
4100	Subvencije javnim podjetjem	268	0,00	0,00
4101	Subvencije finančnim institucijam	269	0,00	0,00
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	270	0,00	0,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	271	0,00	0,00
4110	Transferi nezaposlenim	272	0,00	0,00
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	273	0,00	0,00
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	274	0,00	0,00
4113	Transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja	275	0,00	0,00
4114	Pokojnine	276	0,00	0,00
4115	Nadomestila plač	277	0,00	0,00
4116	Boleznine	278	0,00	0,00
4117	Štipendije	279	0,00	0,00
4119	Drugi transferi posameznikom	280	0,00	0,00
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	281	0,00	0,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	282	0,00	0,00
4130	Tekoči transferi občinam	283	0,00	0,00
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	284	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4133	Tekoči transferi v javne zavode	286	0,00	0,00
4134	Tekoči transferi v državni proračun	287	0,00	0,00
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	288	0,00	0,00
4136	Tekoči transferi v javne agencije	289	0,00	0,00
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	290	0,00	0,00
4140	Tekoči transferi mednarodnim institucijam	291	0,00	0,00
4141	Tekoči transferi tujim vladam in vladnim institucijam	292	0,00	0,00
4142	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam v tujini	293	0,00	0,00
4143	Drugi tekoči transferi v tujino	294	0,00	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	295	4.005,00	2.742,00
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	296	4.005,00	2.742,00
4200	Nakup zgradb in prostorov	297	0,00	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	298	0,00	0,00
4202	Nakup opreme	299	0,00	0,00
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	900	4.005,00	2.742,00
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	901	0,00	0,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	902	0,00	0,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	903	0,00	0,00
4207	Nakup nematerialnega premoženja	904	0,00	0,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	905	0,00	0,00
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	906	0,00	0,00
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	907	0,00	0,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	908	0,00	0,00
4310	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	909	0,00	0,00
4311	Investicijski transferi javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	910	0,00	0,00
4312	Investicijski transferi finančnim institucijam	911	0,00	0,00
4313	Investicijski transferi privatnim podjetjem	912	0,00	0,00
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	913	0,00	0,00
4315	Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	914	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

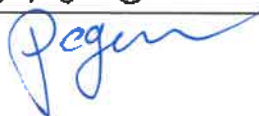
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	916	0,00	0,00
4320	Investicijski transferi občinam	917	0,00	0,00
4321	Investicijski transferi javnim skladom in javnim agencijam	918	0,00	0,00
4322	Investicijski transferi v državni proračun	919	0,00	0,00
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	920	0,00	0,00
450	PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EU	921	0,00	0,00
4500	Plačila tradicionalnih lastnih sredstev v proračun EU	922	0,00	0,00
4501	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova davka na dodano vrednost	923	0,00	0,00
4502	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova bruto nacionalnega dohodka (BND)	924	0,00	0,00
4503	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravka v korist Združenega kraljestva	925	0,00	0,00
4504	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravkov bruto nacionalnega dohodka (BND) v korist drugih držav	926	0,00	0,00
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	927	1.796,00	1.562,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	928	0,00	0,00
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	929	0	0
	Število mesecev poslovanja	930	12	12

Kraj in datum oddaje

Železniki, 19.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

katja.pegam@zelezniki.si



Odgovorna oseba

Demšar Marjeta



Ime uporabnika:
KS DRAŽGOŠE-RUDNOSedež uporabnika:
Dražgoše 35, Dražgoše, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86550Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5030293000Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	301	0,00	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	302	0,00	0,00
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	303	0,00	0,00
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	304	0,00	0,00
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	305	0,00	0,00
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	306	0,00	0,00
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	307	0,00	0,00
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	308	0,00	0,00
7506	Prejeta vračila danih posojil iz tujine	309	0,00	0,00
7507	Prejeta vračila danih posojil državnemu proračunu	310	0,00	0,00
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij in javnih zavodov	311	0,00	0,00
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	312	0,00	0,00
751	ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	313	0,00	0,00
7510	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	314	0,00	0,00
7511	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v finančnih institucijah	315	0,00	0,00
7512	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v privatnih podjetjih	316	0,00	0,00
7513	Sredstva, pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev doma in v tujini	317	0,00	0,00
7514	Prejeta vračila namenskega premoženja	318	0,00	0,00
7515	Zmanjšanje drugih finančnih naložb	350	0,00	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	319	0,00	0,00
753	Prejeta vračila danih posojil subjektom, vključenim v enotno upravljanje sredstev sistema EZR	320	0,00	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE	321	0,00	0,00

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	323	0,00	0,00
4401	Dana posojila javnim skladom	324	0,00	0,00
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	325	0,00	0,00
4403	Dana posojila finančnim institucijam	326	0,00	0,00
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	327	0,00	0,00
4405	Dana posojila občinam	328	0,00	0,00
4406	Dana posojila v tujino	329	0,00	0,00
4407	Dana posojila državnemu proračunu	330	0,00	0,00
4408	Dana posojila javnim agencijam in javnim zavodom	331	0,00	0,00
4409	Plačila zapadlih poroštev	332	0,00	0,00
441	POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	333	0,00	0,00
4410	Povečanje kapitalskih deležev v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	334	0,00	0,00
4411	Povečanje kapitalskih deležev v finančnih institucijah	335	0,00	0,00
4412	Povečanje kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	336	0,00	0,00
4413	Skupna vlaganja	337	0,00	0,00
4414	Povečanje kapitalskih deležev v tujino	338	0,00	0,00
4415	Povečanje drugih finančnih naložb	339	0,00	0,00
442	PORABA SREDSTEV KUPNIN IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	340	0,00	0,00
4420	Dana posojila iz sredstev kupnin	341	0,00	0,00
4421	Sredstva kupnin, razporejena v javne sklade, javne agencije in finančne družbe	342	0,00	0,00
4422	Povečanje kapitalskih deležev države iz sredstev kupnin	343	0,00	0,00
443	POVEČANJE NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH IN DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI IMAJO PREMOŽENJE V SVOJI LASTI	344	0,00	0,00
4430	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih	345	0,00	0,00
4431	Povečanje premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	346	0,00	0,00
444	DANA POSOJILA SUBJEKTOM, VKLJUČENIM V ENOTNO UPRAVLJANJE SREDSTEV SISTEMA EZR	347	0,00	0,00
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV	348	0,00	0,00
	VI/2 DANA MINUS PREJETA	349	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 19.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

katja.pegam@zelezniki.si

Katja Pegam

Odgovorna oseba

Demšar Marijeta



Ime uporabnika:
KS DRAŽGOŠE-RUDNOSedež uporabnika:
Dražgoše 35, Dražgoše, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86550Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5030293000Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	351	0,00	0,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	352	0,00	0,00
5000	Najeti krediti pri Banki Slovenije	353	0,00	0,00
5001	Najeti krediti pri bankah	354	0,00	0,00
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	355	0,00	0,00
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	356	0,00	0,00
5004	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev na domačem trgu	357	0,00	0,00
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	358	0,00	0,00
5010	Najeti krediti pri mednarodnih finančnih institucijah	359	0,00	0,00
5011	Najeti krediti pri tujih vladah	360	0,00	0,00
5012	Najeti krediti pri tujih bankah in finančnih institucijah	361	0,00	0,00
5013	Najeti krediti pri drugih tujih kreditodajalcih	362	0,00	0,00
5014	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev	363	0,00	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	364	0,00	0,00
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	365	0,00	0,00
5500	Odplačila kreditov Banki Slovenije	366	0,00	0,00
5501	Odplačila kreditov bankam	367	0,00	0,00
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	368	0,00	0,00
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	369	0,00	0,00
5504	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	370	0,00	0,00
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	371	0,00	0,00
5510	Odplačila dolga mednarodnim finančnim institucijam	372	0,00	0,00
5511	Odplačila dolga tujim vladam	373	0,00	0,00
5512	Odplačila dolga tujim bankam in finančnim institucijam	374	0,00	0,00
5513	Odplačila dolga drugim tujim kreditodajalcem	375	0,00	0,00
5514	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev,	376	0,00	0,00

Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	378	0,00	0,00
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	379	1.796,00	1.562,00
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	380	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 19.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

katja.pegam@zelezniki.si

Odgovorna oseba

Demšar Marjeta



Ime uporabnika:
KS DRAŽGOŠE-RUDNOSedež uporabnika:
Dražgoše 35, Dražgoše, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86550Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5030293000Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	600	0,00	0,00
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	601	0,00	0,00
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	602	0,00	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	603	0,00	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	604	0,00	0,00
762	B) FINANČNI PRIHODKI	605	0,00	0,00
763	C) DRUGI PRIHODKI	606	0,00	0,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	607	0,00	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	608	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	609	0,00	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	610	0,00	0,00
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	611	0,00	0,00
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	612	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	613	0,00	0,00
461	STROŠKI STORITEV	614	0,00	0,00
	F) STROŠKI DELA	615	0,00	0,00
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	616	0,00	0,00
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	617	0,00	0,00
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	618	0,00	0,00
462	G) AMORTIZACIJA	619	0,00	0,00
463	H) REZERVACIJE	620	0,00	0,00
465	J) DRUGI STROŠKI	622	0,00	0,00
467	K) FINANČNI ODHODKI	623	0,00	0,00
468	L) DRUGI ODHODKI	624	0,00	0,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	625	0,00	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	626	0,00	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	627	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi


ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	630	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 19.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

katja.pegam@zelezniki.si



Odgovorna oseba

Demšar Marijeta



Ime uporabnika:
KS DRAŽGOŠE-RUDNOSedež uporabnika:
Dražgoše 35, Dražgoše, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86550Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5030293000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravila vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.) +8-9)	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi okrepitve	ZNESEK Prevredn. zaradi os
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 (3-4+5-6-7 +8-9)	11	1
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. Zemljišča	704	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E. Zgradbe	705	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F. Oprema	706	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	92.670,82	13.892,12	4.005,40	0,00	0,00	3.732,96	79.051,14	0,00	
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. Zemljišča	712	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E. Zgradbe	713	77.747,11	4.349,13	1.815,40	0,00	0,00	2.288,74	72.924,64	0,00	
F. Oprema	714	14.923,71	9.542,99	0,00	0,00	0,00	1.407,72	3.973,00	0,00	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0,00	0,00	2.180,00	0,00	0,00	36,50	2.153,50	0,00	
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. Zemljišča	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E. Zgradbe	721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F. Oprema	722	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Kraj in datum oddaje

Železniki, 19.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

katja.pegam@zelezniki.si

pegam

Odgovorna oseba

Demšar Marjeta



Ime uporabnika:
KS DRAŽGOŠE-RUDNOSedež uporabnika:
Dražgoše 35, Dražgoše, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86550Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5030293000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih in danih
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Naložbe v delnice	801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Naložbe v deleže	806	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druge dolgoročne kapitalne naložbe	814	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Namensko pramoženje, preneseno javnim skladom	815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Druge dolgoročne kapitalne naložbe doma	817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Druge dolgoročne kapitalne naložbe v tujini	818	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno dana posojila	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom in zasebnikom	821	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem in družbam v lasti države ali občin	823	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne finančne naložbe v vrednostne papirje	829	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Domači vrednostni papirji	830	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tuji vrednostni papirji	831	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Skupaj	836	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 19.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

kajia.pegam@zelezniki.si

Odgovorna oseba

Demšar Marijeta



Agencija Republike
Slovenije za javnopravne
evidence in storitve

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

KS DRAŽGOŠE-RUDNO
Dražgoše 35, Dražgoše, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra: 86550
Matična številka: 5030293000

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 DRAŽGOŠE-RUDNO.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

Krajevna skupnost Dražgoše-Rudno

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na KS DRAŽGOŠE-RUDNO 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, tp. 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,

☐
☐
☒
☐

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 opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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.

Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

Krajevna skupnost Dražgoše- Rudno ima 28 tisoč EUR prihodkov, kar pomeni, da lahko zagotavlja revidiranje na 3 leta. Krajevna skupnost je že in bo tudi v nadaljevanju poskusila organizirati eno od oblik notranjega revidiranja.

V letu 2025 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Krajevna skupnost Dražgoše-Rudno je v letu 2025 izvajala notranje nadzore, z likvidacijo računov s strani dveh podpisnikov krajevne skupnosti in dveh podpisnikov s strani Občine Železniki. Mesečno se izvaja kontrola realizacije, da se ujema s finančnim načrtom krajevne skupnosti in občine. Občina je sprejela smernice za postopke evidenčnih naročil, ki jih smiselno uporablja tudi krajevna skupnost.

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):

Krajevna skupnost Dražgoše- Rudno ugotavlja naslednja tveganja:

-ker krajevna skupnost deluje na osnovi prostovoljstva in nima zaposlenih, se lahko pojavi problem strokovnega razumevanja danih navodil in izvedbe.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Marjeta Demšar



Datum podpisa predstojnika:

19.02.2026

Datum oddaje:

19.02.2026

**LETNO POROČILO
KRAJEVNE SKUPNOSTI
DRAŽGOŠE – RUDNO
ZA LETO 2025**

Letno poročilo KS Dražgoše – Rudno za leto 2025 je v skladu z 21. členom Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZIF-C in 114/06 – ZUE) sestavljeno iz

Bilance stanja

1. Izkaza prihodkov in odhodkov

Izkaza prihodkov in odhodkov režijskih obratov

2. Pojasnil k izkazom:

- **K bilanci stanja**
 - Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
 - Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil
- **K bilanci uspeha**
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
 - Izkaz računa financiranja
- **Računovodskih informacij**

3. Poslovnega poročila

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

1. Razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev je dosežena z evidentiranjem prihodkov **po kontih** in z razdelitvijo podatkov v **skupine**, na odhodkovni strani pa je razmejevanje doseženo z evidentiranjem odhodkov po področjih **porabe in kontih**.
2. **Dolgoročne rezervacije** niso oblikovane.
3. V bilanci prihodkov in odhodkov Krajevna skupnost Dražgoše – Rudno izkazuje **presežek prihodkov nad odhodki**. Način izračuna navedenega presežka prihodkov je v evidentiranju prihodkov in odhodkov po plačani realizaciji.
4. Krajevna skupnost Dražgoše – Rudno nima **zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje**.
5. Krajevna skupnost Dražgoše-Rudno ima na dan 31.12.2025 odprte terjatve v višini 6,26 EUR, to so terjatve z zapadlostjo v letu 2026, neplačanih **zapadlih terjatev krajevna skupnost nima**.
6. Krajevna skupnost Dražgoše – Rudno ima odprte obveznosti do dobaviteljev v višini 4.719,14 EUR, to so obveznosti z zapadlostjo v letu 2026, neplačanih **zapadlih obveznosti krajevna skupnost nima**.
7. **Viri sredstev, uporabljeni za vlaganje v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva** pri krajevni skupnosti, predstavljajo sredstva iz občinskega proračuna. Vlaganj v neopredmetena dolgoročna sredstva in v dolgoročne finančne naložbe pa krajevna skupnost ni imela.
8. **Prostih denarnih sredstev**, ki bi jih lahko vlagala kot kratkoročne depozite v poslovne banke, krajevna skupnost med letom ni imela, ker sredstva prejema iz občinskega proračuna na osnovi dejanskih potreb.
9. **Stalna sredstva** so se v letu 2025 povišala za investicije v višini 4.005,40 EUR, ki predstavlja investicijo v nakup drugih osnovnih sredstev in sicer konkretno v izdelavo zemljevida-panoramske karte in ograjo z lovilno mrežo za okrog igrišča. Zmanjšala pa so se za znesek amortizacije v višini 3.732,96 EUR.
10. Postavk, izkazanih na kontih **zunaj bilančne evidence**, krajevna skupnost nima.
11. Krajevna skupnost Dražgoše – Rudno ima nekaj v celoti **odpisanih osnovnih sredstev, ki jih še vedno uporablja**, predvsem opremo.
12. **Stanje sredstev na računu** izkazuje denarna sredstva, ki so namenjena poravnavanju obveznosti, prevzetih v proračunu za leto 2025, katerih plačilni roki se iztečejo v proračunu leta 2026.
Krajevna skupnost je imela dne 31. 12. 2025 na računu 6.679,28 EUR.

4. POSLOVNO POROČILO KRAJEVNE SKUPNOSTI DRAŽGOŠE – RUDNO ZA LETO 202

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

Osnovni sistemski zakoni, ki določajo finančno in računovodsko poslovanje občin in s tem tudi krajevnih skupnosti, so se oblikovali v letih 1999, 2000 in 2001. V navedenih letih se je izvajala reforma javnih financ v Republiki Sloveniji. V tem obdobju so bili na tem področju sprejeti zakonski in podzakonski akti in metodološke novosti, ki so pomembni za uveljavitev reforme javnega financiranja in za pripravo proračunov. Bistveni zakoni, ki jih je potrebno upoštevati pri pripravi proračuna in pri pripravi zaključnega računa, so Zakon o javnih financah, Zakon o financiranju občin in Zakon o računovodstvu. Novo sprejeti Zakon o računovodstvu s podzakonskimi akti, ki je začel veljati 1. 1. 2000, pa je skupaj z Zakonom o javnih financah prinesel novosti pri pripravi zaključnega računa proračuna lokalnih skupnosti.

Odlok o proračunu Občine Železniki za leto 2025 je bil sprejet na 14. redni seji občinskega sveta dne 19. 12. 2024 in je stopil v veljavo 25. 12. 2024 (objava v Ur.l.RS, št. 111/24 z dne 24. 12. 2024).

Odlok o spremembah Odloka o proračunu Občine Železniki in posledično Krajevne skupnosti Dolenje vasi za leto 2025 je bil sprejet:

- na 17. redni seji občinskega sveta dne 12. 6. 2025 (objava v Ur.l.RS, št. 43/25 z dne 17. 6. 2025).

Finančni načrt krajevne skupnosti je sestavni del občinskega proračuna.

2. DOLGOROČNI CILJI

V letu 2025 je zakonodaja prav tako določala opredelitev dolgoročnih ciljev oz. t.im. NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV. Občina je tako, poleg kratkoročnih načrtov, opredelila svoj dolgoročni razvoj. V ta namen občina pripravlja investicijske programe za daljše, tudi deset letno obdobje. V okviru občinskega Načrta razvojnih programov so vključeni tudi dolgoročni načrti oz. potrebe Krajevne skupnosti Dražgoše – Rudno.

4. LETNI CILJI KRAJEVNE SKUPNOSTI DRAŽGOŠE – RUDNO ZA LETO 2025

Zaključni račun Krajevne skupnosti Dražgoše – Rudno za leto 2025 je pripravljen v skladu z Zakonom o računovodstvu in Zakonom o javnih financah kot dvema bistvenima zakonoma, v skladu s podzakonskimi akti ter v skladu s Statutom občine. V njem so zajeti vsi poslovni dogodki, ki jih je v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi dolžna opravljati lokalna skupnost in zajema prejemke in izdatke v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2025.

Skupni **prihodki** zaključnega računa Krajevne skupnosti Dražgoše – Rudno so v letu 2025 dosegli 27.800 EUR.

V okviru tega zneska znašajo:

- prihodki od premoženja 1.317 EUR (oddaja grobnih polj v najem na pokopališču Dražgoše),

- transferni prihodki občinskega proračuna 26.005 EUR,
- prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb 300 EUR,
- prihodki od obresti 178 EUR.

Odhodki v višini 26.004 EUR so bili porabljeni:

- za tekoče namene v višini 21.999 EUR (pisarniški material in storitve 345 EUR, posebni material in storitve 1.066 EUR, električna energija, voda, komunalne storitve in komunikacije 3.850 EUR, tekoče vzdrževanje cest in drugih komunalnih objektov 13.326 EUR, drugi operativni odhodki 3.412),
- za investicijske namene 4.005 EUR.

Stanje sredstev na računu izkazuje denarna sredstva, ki so namenjena poravnavanju obveznosti, prevzetih v finančnem načrtu za leto 2025, katerih plačilni roki se iztečejo v letu 2026. Navedeni odhodki so sestavni del finančnega načrta leta 2026.

5. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV PO POSAMEZNIH PODROČJIH DEJAVNOSTI

A) Prihodki Krajevne skupnosti Dražgoše – Rudno za leto 2025

Prihodki so bili v letu 2025 realizirani v višini 27.800 EUR in so bili za 6.643 EUR manjši od planiranih. Najvišji znesek prihodkov predstavljajo prihodki iz občinskega proračuna 26.005 EUR, ostalo so prihodki od obresti od sredstev na vpogled 178 EUR, prihodki od najemnin 1.317 EUR in prihodki donacij od domačih fizičnih oseb 300 EUR. Sredstva iz občinskega proračuna v znesku 6.643 EUR v letu 2025 niso bila porabljena.

B) Odhodki Krajevne skupnosti Dražgoše – Rudno za leto 2025 po posameznih področjih dejavnosti

Odhodki so bili v letu 2025 realizirani v višini **26.004 EUR** in so bili za **13.300 EUR** manjši od planiranih.

Odhodki so bili porabljeni za:

- delovanje ožjih delov lokalne skupnosti 1.585 EUR (pisarniški material in storitve 145 EUR, električna energija 278 EUR, stroški plačilnega prometa 7 EUR, drugi operativni odhodki 1.009 EUR)
- tekoče vzdrževanje lokalnih cest, javnih poti in drugih komunalnih objektov 12.817 EUR,
- tekoče vzdrževanje javne razsvetljave 2.790 EUR,
- razvoj turizma 3.056 EUR,
- tekoče vzdrževanje vodovoda 2.395 EUR,
- pokopališča in mrliške vežice 1.546 EUR (pisarniški material in storitve 54 EUR, drugi posebni materiali in storitve 200 EUR, električna energija in komunalne storitve 1.122 EUR, tekoče vzdrževanje 169 EUR),
- otroška igrišča 1.815 EUR.

6. MOREBITNE NEDOPUSTNE IN NEPRIČAKOVANE POSLEDICE PRI IZVAJANJU DELA V KRAJEVNI SKUPNOSTI

V Krajevni skupnosti Dražgoše – Rudno v letu 2025 nismo zaznali morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju dela.

7. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI PRETELKIH LET

Skupni prihodki zaključnega računa Krajevne skupnosti Dražgoše – Rudno so v letu 2025 dosegli **27.800 EUR**, medtem ko so bili v letu 2024 **28.823 EUR**. Odhodki so bili v letu 2025 realizirani v višini **26.004 EUR**, v letu 2024 pa **27.261 EUR**.

Konec leta 2025 je bil prenos denarnih sredstev nekoliko višji, glede na prenos denarnih sredstev iz leta 2024.

Naloge iz rednega vzdrževanja so v celoti izpolnjene.

8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Krajevna skupnost Dražgoše – Rudno je v letu 2025 skrbela za realizacijo nalog, ki jih je opredelila v svojem finančnem načrtu. Prihodki so bili realizirani v višini 80,71 %, odhodki pa v višini 66,18 %.

Realizacija prihodkov je dosegla 80,71 % načrtovanega, kar je posledica predvsem nečrpanja oziroma neizkoriščenosti dela predvidenih občinskih sredstev.

Krajevna skupnost Dražgoše – Rudno je v proračunskem letu 2025 v pretežni meri dosegala naslednje cilje:

- rekonstrukcija javne poti Žerel – Jelenšč v Dražgošah,
- izdelava lesenega zemljevida z panoramsko karto,
- nakup ograje z lovilno mrežo za okrog igrišča,
- skladen razvoj krajevne skupnosti na vseh področjih,
- racionalno gospodarjenje z razpoložljivimi sredstvi.

9. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora je razvidna iz Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2025. Krajevna skupnost je od leta 2015 prejemnica e-računov. Vsak račun oz. zahtevek podpišejo predsednik krajevne skupnosti, podpredsednik krajevne skupnosti in vodja proračuna občine.

10. POJASNILA NA PODROČJIH, NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Pri postavki za pokopališče sredstva niso bila porabljena, ker pričakujemo pridobitev uporabnega dovoljenja za poslovilne vežice, pa do realizacije v letu 2025 ni prišlo. Na postavki

za ceste so bila sredstva porabljena v januarju, ker so bila v decembru dokončana dela na cestišču Žerel -Jelenšče.

Sredstev iz občinskega proračuna za redno vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti ter zimsko vzdrževanje v letu 2025 niso prekoračili.

11. OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI NA DRUGIH PODROČJIH

Sama razdelitev nam pove, na katera področja vse posega delovanje krajevne skupnosti. Krajevna skupnost vpliva na regionalni razvoj lokalnega okolja z vzdrževanjem cest in skrbi za komunalno opremljenost ter pokopališko dejavnost.

Krajevna skupnost je razvoju lokalnega okolja v letu 2025 namenila finančna sredstva v višini 24.419 EUR, za dejavnosti javne uprave pa je porabila 1.585 EUR.

12. ANALIZA KADROVANJA

Krajevna skupnost Dražgoše – Rudno zaposlenih nima, prav tako nima delavcev po podjemnih pogodbah. Predsednik in ostali člani sveta krajevne skupnosti delujejo brezplačno in prostovoljno v dobrobit lokalnega okolja.

Dražgoše, 17. 2. 2026

Predsednica KS Dražgoše-Rudno
Marjeta Demšar



410-312025-6

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2025 - 31.12.2025

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - drugi
Šifra prorač. upor.	86606
Šifra dejavnosti	84.110
Matična številka	5020999000
Ime poslovnega subjekta	KS ŽELEZNIKI
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Trnje 39, 4228 ŽELEZNIKI
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Jasna Prelec
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	04/5000014
Elektronski naslov kontaktne osebe	jasna.prelec@zelezniki.si
Elektronski naslov uporabnika portala	jasna.prelec@zelezniki.si
Vodja poslovnega subjekta	Tomaž Weiffenbach
Kraj	Železniki

Obdobje poročanja	
od	1.1.2025
do	31.12.2025

Ime uporabnika:
KS ŽELEZNIKISedež uporabnika:
Trnje 39, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86606Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5020999000**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	657.077,00	610.074,00
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	429,00	155,00
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	159,00	155,00
02	NEPREMIČNINE	004	983.805,00	918.968,00
03	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB	005	506.893,00	486.404,00
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	327.455,00	304.964,00
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	265.251,00	244.186,00
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	117.691,00	116.732,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0,00	0,00
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0,00	0,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0,00	0,00
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	179.539,00	212.738,00
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVI VREDNOSTNI PAPIRJI	013	0,00	0,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	155.241,00	172.769,00
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	2.010,00	2.168,00
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0,00	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	605,00	584,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0,00	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	0,00	0,00
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	21.683,00	37.217,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0,00	0,00
	C) ZALOGE	023	0,00	0,00
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0,00	0,00
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0,00	0,00
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA	027	0,00	0,00
34	PROIZVODI	028	0,00	0,00
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0,00	0,00
36	ZALOGE BLAGA	030	0,00	0,00
37	DRUGE ZALOGE	031	0,00	0,00
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	836.616,00	822.812,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	033	0,00	0,00
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	31.624,00	47.294,00
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0,00	0,00
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	0,00	0,00
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	19.058,00	32.019,00
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	9.379,00	11.897,00
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	572,00	626,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0,00	0,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0,00	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	2.615,00	2.752,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0,00	0,00
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	804.992,00	775.518,00
90	SPLOŠNI SKLAD	045	804.992,00	775.518,00
91	REZERVNI SKLAD	046	0,00	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0,00	0,00
93	REZERVACIJE	048	0,00	0,00
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0,00	0,00
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	050	0,00	0,00
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	051	0,00	0,00
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	052	0,00	0,00
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	053	0,00	0,00
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0,00	0,00

Bilanca stanja
na dan 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	0,00	0,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0,00	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ	060	836.616,00	822.812,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	061	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 16.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Tomaž Weiffenbach

Prelec



Ime uporabnika:
KS ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Trnje 39, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
86606

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5020999000

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	101	376.303,00	434.348,00
	TEKOČI PRIHODKI	102	46.086,00	45.179,00
70	DAVČNI PRIHODKI	103	0,00	0,00
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	104	0,00	0,00
701	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	108	0,00	0,00
702	DAVKI NA PLAČILNO LISTO IN DELOVNO SILO	113	0,00	0,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	116	0,00	0,00
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	121	0,00	0,00
705	DAVKI NA MEDNARODNO TRGOVINO IN TRANSAKCIJE	131	0,00	0,00
706	DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI	139	0,00	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	140	46.086,00	45.179,00
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	141	23.748,00	15.832,00
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	142	0,00	0,00
7102	Prihodki od obresti	143	2.438,00	4.415,00
7103	Prihodki od premoženja	144	21.310,00	11.417,00
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	145	0,00	0,00
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	148	0,00	0,00
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	149	3.759,00	14.165,00
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	150	18.579,00	15.182,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	153	0,00	78.300,00
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	154	0,00	78.300,00
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	155	0,00	78.300,00
7201	Prihodki od prodaje prevoznih sredstev	156	0,00	0,00
7202	Prihodki od prodaje opreme	157	0,00	0,00
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	158	0,00	0,00
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	159	0,00	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	162	0,00	0,00
7220	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov	163	0,00	0,00
7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	164	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7222	Prihodki od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih sredstev	165	0,00	0,00
73	PREJETE DONACIJE	166	15.720,00	15.949,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	167	15.720,00	15.949,00
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	168	0,00	0,00
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	169	15.720,00	15.949,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	170	0,00	0,00
7310	Prejete donacije in darila od tujih nevladnih organizacij in fundacij	171	0,00	0,00
7311	Prejete donacije in darila od tujih vlad in vladnih institucij	172	0,00	0,00
7312	Prejete donacije in darila od tujih pravnih oseb	173	0,00	0,00
7313	Prejete donacije in darila od tujih fizičnih oseb	174	0,00	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	176	314.497,00	294.920,00
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	177	314.497,00	294.920,00
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	178	0,00	0,00
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	179	314.497,00	294.920,00
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	180	0,00	0,00
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	181	0,00	0,00
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov	182	0,00	0,00
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	183	0,00	0,00
78	PREJETA SREDSTVA IZ EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	192	0,00	0,00
781	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE IN RIBIŠKE POLITIKE	198	0,00	0,00
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	204	0,00	0,00
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	209	0,00	0,00
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE CENTRALIZIRANIH IN DRUGIH PROGRAMOV EU	210	0,00	0,00
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU	218	0,00	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	219	0,00	0,00
788	PREJETA VRAČILA SREDSTEV IZ PRORAČUNA EU	220	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	II. SKUPAJ ODHODKI	221	393.831,00	386.394,00
40	TEKOČI ODHODKI	222	316.263,00	308.428,00
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	223	0,00	0,00
4000	Plače in dodatki	224	0,00	0,00
4001	Regres za letni dopust	225	0,00	0,00
4002	Povračila in nadomestila	226	0,00	0,00
4003	Sredstva za delovno uspešnost	227	0,00	0,00
4004	Sredstva za nadurno delo	228	0,00	0,00
4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	229	0,00	0,00
4009	Drugi izdatki zaposlenim	230	0,00	0,00
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	231	0,00	0,00
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	232	0,00	0,00
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	233	0,00	0,00
4012	Prispevek za zaposlovanje	234	0,00	0,00
4013	Prispevek za starševsko varstvo	235	0,00	0,00
4014	Prispevek za dolgotrajno oskrbo	935	0,00	0,00
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	236	0,00	0,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	237	316.263,00	308.428,00
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	238	5.097,00	6.052,00
4021	Posebni material in storitve	239	16.193,00	28.528,00
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	240	24.867,00	24.972,00
4023	Prevozni stroški in storitve	241	0,00	6.603,00
4024	Stroški službenih potovanj	242	5.830,00	0,00
4025	Tekoče vzdrževanje	243	195.870,00	187.854,00
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	244	1.120,00	1.098,00
4027	Kazni in odškodnine	245	0,00	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	247	67.286,00	53.321,00
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	248	0,00	0,00
4030	Plačila obresti od kreditov Banki Slovenije	249	0,00	0,00
4031	Plačila obresti od kreditov bankam	250	0,00	0,00
4032	Plačila obresti od kreditov drugim finančnim institucijam	251	0,00	0,00
4033	Plačila obresti od kreditov drugim domačim kreditodajalcem	252	0,00	0,00
4034	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	253	0,00	0,00
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR	931	0,00	0,00
404	PLAČILA TUJIH OBRESTI	254	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4040	Plačila obresti od kreditov mednarodnim finančnim institucijam	255	0,00	0,00
4041	Plačila obresti od kreditov tujim vladam	256	0,00	0,00
4042	Plačila obresti od kreditov tujim bankam in finančnim institucijam	257	0,00	0,00
4043	Plačila obresti od kreditov drugim tujim kreditodajalcem	258	0,00	0,00
4044	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	259	0,00	0,00
405	PRENOS PRORAČUNU PRIPADAJOČEGA DELA REZULTATA POSLOVANJA UPRAVLJAVCA EZR PRETEKLEGA LETA	932	0,00	0,00
409	REZERVE	260	0,00	0,00
4090	Splošna proračunska rezervacija	261	0,00	0,00
4091	Proračunska rezerva	262	0,00	0,00
4092	Druge rezerve	263	0,00	0,00
4093	Sredstva za posebne namene	264	0,00	0,00
4098	Rezervacije za kreditna tveganja v javnih skladih	265	0,00	0,00
41	TEKOČI TRANSFERI	266	0,00	0,00
410	SUBVENCIJE	267	0,00	0,00
4100	Subvencije javnim podjetjem	268	0,00	0,00
4101	Subvencije finančnim institucijam	269	0,00	0,00
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	270	0,00	0,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	271	0,00	0,00
4110	Transferi nezaposlenim	272	0,00	0,00
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	273	0,00	0,00
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	274	0,00	0,00
4113	Transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja	275	0,00	0,00
4114	Pokojnine	276	0,00	0,00
4115	Nadomestila plač	277	0,00	0,00
4116	Boleznine	278	0,00	0,00
4117	Štipendije	279	0,00	0,00
4119	Drugi transferi posameznikom	280	0,00	0,00
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	281	0,00	0,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	282	0,00	0,00
4130	Tekoči transferi občinam	283	0,00	0,00
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	284	0,00	0,00
4132	Tekoči transferi v javne sklade	285	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4133	Tekoči transferi v javne zavode	286	0,00	0,00
4134	Tekoči transferi v državni proračun	287	0,00	0,00
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	288	0,00	0,00
4136	Tekoči transferi v javne agencije	289	0,00	0,00
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	290	0,00	0,00
4140	Tekoči transferi mednarodnim institucijam	291	0,00	0,00
4141	Tekoči transferi tujim vladam in vladnim institucijam	292	0,00	0,00
4142	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam v tujini	293	0,00	0,00
4143	Drugi tekoči transferi v tujino	294	0,00	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	295	77.568,00	77.966,00
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	296	77.568,00	77.966,00
4200	Nakup zgradb in prostorov	297	0,00	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	298	0,00	0,00
4202	Nakup opreme	299	19.231,00	8.947,00
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	900	18.884,00	19.944,00
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	901	34.761,00	28.716,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	902	4.692,00	20.359,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	903	0,00	0,00
4207	Nakup nematerialnega premoženja	904	0,00	0,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	905	0,00	0,00
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	906	0,00	0,00
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	907	0,00	0,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	908	0,00	0,00
4310	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	909	0,00	0,00
4311	Investicijski transferi javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	910	0,00	0,00
4312	Investicijski transferi finančnim institucijam	911	0,00	0,00
4313	Investicijski transferi privatnim podjetjem	912	0,00	0,00
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	913	0,00	0,00
4315	Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	914	0,00	0,00
4316	Investicijski transferi v tujino	915	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	916	0,00	0,00
4320	Investicijski transferi občinam	917	0,00	0,00
4321	Investicijski transferi javnim skladom in javnim agencijam	918	0,00	0,00
4322	Investicijski transferi v državni proračun	919	0,00	0,00
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	920	0,00	0,00
450	PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EU	921	0,00	0,00
4500	Plačila tradicionalnih lastnih sredstev v proračun EU	922	0,00	0,00
4501	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova davka na dodano vrednost	923	0,00	0,00
4502	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova bruto nacionalnega dohodka (BND)	924	0,00	0,00
4503	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravka v korist Združenega kraljestva	925	0,00	0,00
4504	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravkov bruto nacionalnega dohodka (BND) v korist drugih držav	926	0,00	0,00
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	927	0,00	47.954,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	928	17.528,00	0,00
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	929	0	0
	Število mesecev poslovanja	930	12	12

Kraj in datum oddaje

Železniki, 16.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Tomaž Weiffenbach

Prelec



Ime uporabnika:
KS ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Trnje 39, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
86606

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5020999000

**Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSJOJIL IN ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	301	0,00	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSJOJIL	302	0,00	0,00
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	303	0,00	0,00
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	304	0,00	0,00
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	305	0,00	0,00
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	306	0,00	0,00
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	307	0,00	0,00
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	308	0,00	0,00
7506	Prejeta vračila danih posojil iz tujine	309	0,00	0,00
7507	Prejeta vračila danih posojil državnemu proračunu	310	0,00	0,00
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij in javnih zavodov	311	0,00	0,00
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	312	0,00	0,00
751	ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	313	0,00	0,00
7510	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	314	0,00	0,00
7511	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v finančnih institucijah	315	0,00	0,00
7512	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v privatnih podjetjih	316	0,00	0,00
7513	Sredstva, pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev doma in v tujini	317	0,00	0,00
7514	Prejeta vračila namenskega premoženja	318	0,00	0,00
7515	Zmanjšanje drugih finančnih naložb	350	0,00	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	319	0,00	0,00
753	Prejeta vračila danih posojil subjektom, vključenim v enotno upravljanje sredstev sistema EZR	320	0,00	0,00
44	V. DANA POSJOJILA IN POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	321	0,00	0,00
440	DANA POSJOJILA	322	0,00	0,00

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	323	0,00	0,00
4401	Dana posojila javnim skladom	324	0,00	0,00
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	325	0,00	0,00
4403	Dana posojila finančnim institucijam	326	0,00	0,00
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	327	0,00	0,00
4405	Dana posojila občinam	328	0,00	0,00
4406	Dana posojila v tujino	329	0,00	0,00
4407	Dana posojila državnemu proračunu	330	0,00	0,00
4408	Dana posojila javnim agencijam in javnim zavodom	331	0,00	0,00
4409	Plačila zapadlih poroštev	332	0,00	0,00
441	POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	333	0,00	0,00
4410	Povečanje kapitalskih deležev v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	334	0,00	0,00
4411	Povečanje kapitalskih deležev v finančnih institucijah	335	0,00	0,00
4412	Povečanje kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	336	0,00	0,00
4413	Skupna vlaganja	337	0,00	0,00
4414	Povečanje kapitalskih deležev v tujino	338	0,00	0,00
4415	Povečanje drugih finančnih naložb	339	0,00	0,00
442	PORABA SREDSTEV KUPNIN IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	340	0,00	0,00
4420	Dana posojila iz sredstev kupnin	341	0,00	0,00
4421	Sredstva kupnin, razporejena v javne sklade, javne agencije in finančne družbe	342	0,00	0,00
4422	Povečanje kapitalskih deležev države iz sredstev kupnin	343	0,00	0,00
443	POVEČANJE NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH IN DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI IMAJO PREMOŽENJE V SVOJI LASTI	344	0,00	0,00
4430	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih	345	0,00	0,00
4431	Povečanje premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	346	0,00	0,00
444	DANA POSOJILA SUBJEKTOM, VKLJUČENIM V ENOTNO UPRAVLJANJE SREDSTEV SISTEMA EZR	347	0,00	0,00
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV	348	0,00	0,00
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV	349	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 16.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec



Odgovorna oseba

Tomaž Weiffenbach



Ime uporabnika:
KS ŽELEZNIKISedež uporabnika:
Trnje 39, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
86606Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5020999000Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	351	0,00	0,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	352	0,00	0,00
5000	Najeti krediti pri Banki Slovenije	353	0,00	0,00
5001	Najeti krediti pri bankah	354	0,00	0,00
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	355	0,00	0,00
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	356	0,00	0,00
5004	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev na domačem trgu	357	0,00	0,00
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	358	0,00	0,00
5010	Najeti krediti pri mednarodnih finančnih institucijah	359	0,00	0,00
5011	Najeti krediti pri tujih vladah	360	0,00	0,00
5012	Najeti krediti pri tujih bankah in finančnih institucijah	361	0,00	0,00
5013	Najeti krediti pri drugih tujih kreditodajalcih	362	0,00	0,00
5014	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev	363	0,00	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	364	0,00	0,00
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	365	0,00	0,00
5500	Odplačila kreditov Banki Slovenije	366	0,00	0,00
5501	Odplačila kreditov bankam	367	0,00	0,00
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	368	0,00	0,00
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	369	0,00	0,00
5504	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	370	0,00	0,00
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	371	0,00	0,00
5510	Odplačila dolga mednarodnim finančnim institucijam	372	0,00	0,00
5511	Odplačila dolga tujim vladam	373	0,00	0,00
5512	Odplačila dolga tujim bankam in finančnim institucijam	374	0,00	0,00
5513	Odplačila dolga drugim tujim kreditodajalcem	375	0,00	0,00
5514	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	376	0,00	0,00
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	377	0,00	0,00

**Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	378	0,00	0,00
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	379	0,00	47.954,00
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	380	17.528,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 16.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec



Odgovorna oseba

Tomaž Weiffenbach



Ime uporabnika:
KS ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Trnje 39, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
86606

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5020999000

Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	600	0,00	0,00
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	601	0,00	0,00
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	602	0,00	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	603	0,00	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	604	0,00	0,00
762	B) FINANČNI PRIHODKI	605	0,00	0,00
763	C) DRUGI PRIHODKI	606	0,00	0,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	607	0,00	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	608	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	609	0,00	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	610	0,00	0,00
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	611	0,00	0,00
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	612	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	613	0,00	0,00
461	STROŠKI STORITEV	614	0,00	0,00
	F) STROŠKI DELA	615	0,00	0,00
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	616	0,00	0,00
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	617	0,00	0,00
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	618	0,00	0,00
462	G) AMORTIZACIJA	619	0,00	0,00
463	H) REZERVACIJE	620	0,00	0,00
465	J) DRUGI STROŠKI	622	0,00	0,00
467	K) FINANČNI ODHODKI	623	0,00	0,00
468	L) DRUGI ODHODKI	624	0,00	0,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	625	0,00	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	626	0,00	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	627	0,00	0,00
	N) CELOTNI ODHODKI	628	0,00	0,00
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	629	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	630	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 16.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Tomaž Weiffenbach



Ime uporabnika:
KS ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Tmje 39, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
88606

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5020999000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravila vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravila vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Provrednotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Provrednotenje zaradi oslabitve
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	704	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	705	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	706	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	1.224.087,00	730.745,00	87.860,00	2.243,00	258,00	258,00	39.574,00	539.385,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	155,00	155,00	274,00	0,00	0,00	0,00	5,00	288,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	712	52.518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.518,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	713	866.449,00	486.404,00	64.837,00	0,00	0,00	0,00	20.488,00	424.393,00	0,00	0,00
F. Oprema	714	304.965,00	244.186,00	22.749,00	2.243,00	258,00	258,00	19.080,00	62.205,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	722	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje	Oseba odgovorna za sestavljanje bilance	Odgovorna oseba
Železniki, 16.02.2026	Jasna Prelec	Tomaž Weiffenbach

Prelec



[Signature]

Ime uporabnika:
KS ZELENIKISedež uporabnika:
Tmje 39, 4228 ZELENIKIŠifra uporabnika:
86606Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
502099000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanj naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek zmanjšanj naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanj naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjižovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	116.732,00	0,00	960,00	0,00	117.692,00	0,00	117.692,00	0,00
A. Naložbe v delnice	801	116.732,00	0,00	960,00	0,00	117.692,00	0,00	117.692,00	0,00
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	116.732,00	0,00	960,00	0,00	117.692,00	0,00	117.692,00	0,00
4. Naložbe v delnice v tujni	805	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Naložbe v deleže	806	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Naložbe v deleže v tujni	812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Naložbe v plemenite kovine, drage karme, umetniška dela in podobno	813	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druge dolgoročne kapitalne naložbe	814	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Druge dolgoročne kapitalne naložbe doma	817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Druge dolgoročne kapitalne naložbe v tujini	818	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno dana posojila	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom in zasebnikom	821	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem in družbam v lasti države ali občin	823	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne finančne naložbe v vrednostne papirje	829	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Domači vrednostni papirji	830	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tuji vrednostni papirji	831	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Skupaj	836	116.732,00	0,00	960,00	0,00	0,00	0,00	117.692,00	0,00	0,00	117.692,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 16.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Tomaž Weiffenbach



Prelec

Weiffenbach

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

KS ŽELEZNIKI
Trnjska 39, 4228 ŽELEZNIKIŠifra: 86606
Matična številka: 5020999000

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 ŽELEZNIKI.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

Krajevna skupnost Železniki

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na KS ŽELEZNIKI 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, t.j. 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 opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primemo (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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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.

Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

Krajevna skupnost Železniki ima skupaj 376.303 EUR prihodkov, kar pomeni, da lahko zagotavlja revidiranje na 3 leta. Krajevna skupnost bo v prihodnje organizirala eno od oblik notranjega revidiranja.

V letu 2025 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Krajevna skupnost je v letu 2025 izvajala notranje nadzore z likvidacijo računov s strani dveh podpisnikov krajevne skupnosti in dveh podpisnikov s strani Občine Železniki. Mesečno se izvaja kontrola realizacije, da se ujema s finančnim načrtom krajevne skupnosti in občine.

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):

Krajevna skupnost Železniki ugotavlja naslednja tveganja:

- pomanjkljivo opredeljena tveganja na nivoju krajevne skupnosti
- ker deluje na osnovi prostovoljstva in nima zaposlenih, se lahko pojavi problem strokovnega razumevanja danih navodil in izvedbe

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Tomaž Weiffenbach



Datum podpisa predstojnika:

16.02.2026



Datum oddaje:

16.02.2026

**LETNO POROČILO
KRAJEVNE SKUPNOSTI
ŽELEZNIKI
ZA LETO 2025**

Letno poročilo Krajevne skupnosti Železniki za leto 2025 je v skladu z 21. členom Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE) sestavljeno iz

- 1. Bilance stanja**
- 2. Izkaza prihodkov in odhodkov**
Izkaza prihodkov in odhodkov režijskih obratov
- 3. Pojasnil k izkazom:**
 - **K bilanci stanja**
 - **Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev**
 - **Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil**
 - **K bilanci uspeha**
 - **Izkaz računa finančnih terjatev in naložb**
 - **Izkaz računa financiranja**
 - **Računovodskih informacij**
- 4. Poslovnega poročila**

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

1. Razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev je dosežena z evidentiranjem prihodkov **po kontih**, z razdelitvijo podatkov v **skupne in stroškovna mesta**, na odhodkovni strani pa je razmejevanje doseženo z evidentiranjem odhodkov po področjih **porabe, kontih in stroškovnih mestih**.
2. **Dolgoročne rezervacije** niso oblikovane.
3. V bilanci prihodkov in odhodkov Krajevna skupnost Železniki izkazuje **presežek odhodkov nad prihodki**. Način izračuna navedenega presežka odhodkov je v evidentiranju prihodkov in odhodkov po plačani realizaciji.
4. Krajevna skupnost Železniki **nima zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje**.
5. Krajevna skupnost Železniki ima na dan 31. 12. 2025 odprtih terjatev v višini 2.615 EUR, od tega je 779 EUR **neporavnanih terjatev** z zapadlostjo v letu 2025. Zapadle terjatve so mesečno terjane z izdajo opominov in se pričakuje, da bodo v letu 2026 tudi poravnane.
6. Krajevna skupnost Železniki ima odprte obveznosti v višini 19.630 EUR, to so obveznosti z zapadlostjo v letu 2026. Neplačanih **zapadlih obveznosti krajevna skupnost nima**.
7. Za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva je Krajevna skupnost Železniki v letu 2025 porabila del **sredstev, prejetih iz občinskega proračuna za poslovanje KS**, v skupni višini 87.860 EUR, od tega za vlaganje v neopredmetena dolgoročna sredstva 275 EUR. V dolgoročne finančne naložbe Krajevna skupnost Železniki v letu 2025 ni imela vlaganj.
8. **Prostih denarnih sredstev**, ki bi jih lahko vlagala kot kratkoročne depozite v poslovne banke, Krajevna skupnost Železniki med letom ni imela, ker sredstva prejema iz občinskega proračuna na osnovi dejanskih potreb.

Namenski prihodki:

Krajevna skupnost Železniki je v letu 2025 prejela 15.720 EUR namenskih prihodkov – donacij, s katerimi je financirala poslovalni objekt Zali Log.

PRIHODKI				ODHODKI			
Konto	Veljavni proračun 2025	Realizacija prih. 2025	Ostanek iz l. 2024	PP	Opis PP	Realizacija odh. 2025	Prenos v l. 2026
730100	22.000 EUR	15.720 EUR	/	16737	Pokopališče Zali Log	15.720 EUR	0

Krajevna skupnost Železniki je v letu 2024 prodala stanovanje in prejela 78.300 EUR prihodkov. Po izvedbi načrtovanih aktivnosti v letu 2024 je ostalo 61.410 EUR neporabljenih sredstev. Ta sredstva so se v skladu s proračunskimi pravili prenesla v leto 2025, kjer so bila delno uporabljena za nadaljnje investicije in projekte krajevne skupnosti.

PRIHODKI				ODHODKI			
Konto	Veljavni proračun 2025	Realizacija prih. 2025	Ostanek iz l. 2024	PP	Opis PP	Realizacija odh. 2025	Prenos v l. 2026
720001	/	/	61.410 EUR	18601	Upravljanje in tekoče vzdrž. kult. objektov	21.030 EUR	40.380 EUR

9. **Stalna sredstva** so se povečala v višini 87.860 EUR, kar predstavlja povečanje nabavne vrednosti zaradi izvedenih investicij in nakupov osnovnih sredstev. Ključne investicije so bile:

- investicija v poslovilni objekt Zali Log – 45.580 EUR,
- menjava oken in vrat v KD Zali Log – 10.292 EUR,
- vzpostavitev kontrole pristopa vrat v KD Železniki – 3.506 EUR,
- postavitve ograje na igrišču Dašnica – 8.965 EUR
- nabava novega platna – 5.632 EUR
- nabava kurilne naprave za Kulturni dom Železniki – 4.692 EUR
- nabava drobnega inventarja – 2.243 EUR (akumulator Makita, zložljive mize, monitor za računalnik, klop,...).

Navedena so najpomembnejša vlaganja, ki so vplivala na povečanje vrednosti stalnih sredstev.

10. Postavk, izkazanih na kontih **zunaj bilančne evidence**, Krajevna skupnost Železniki nima.

11. Krajevna skupnost Železniki ima nekaj **v celoti odpisanih osnovnih sredstev, ki jih še vedno uporablja**, in sicer opremo poslovnih prostorov krajevnega skupnosti in osnovna sredstva, namenjena pokopališki dejavnosti.

12. **Stanje sredstev na računih** izkazuje denarna sredstva, ki so namenjena poravnavanju obveznosti, prevzetih v proračunu za leto 2025, katerih plačilni roki se iztečejo v proračunu leta 2026. Krajevna skupnost Železniki je imela dne 31. 12. 2025 na računu 155.241 EUR.

POSLOVNO POROČILO KRAJEVNE SKUPNOSTI ŽELEZNIKI ZA LETO 2025

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

Osnovni sistemski zakoni, ki določajo finančno in računovodsko poslovanje občin in s tem tudi krajevnih skupnosti, so se oblikovali v letih 1999, 2000 in 2001. V navedenih letih se je izvajala reforma javnih financ v Republiki Sloveniji. V tem obdobju so bili na tem področju sprejeti zakonski in podzakonski akti in metodološke novosti, ki so pomembni za uveljavitev reforme javnega financiranja in za pripravo proračunov. Bistveni zakoni, ki jih je potrebno upoštevati pri pripravi proračuna in pri pripravi zaključnega računa, so Zakon o javnih financah, Zakon o financiranju občin in Zakon o računovodstvu. Novo sprejeti Zakon o računovodstvu s podzakonskimi akti, ki je začel veljati 1. 1. 2000, pa je skupaj z Zakonom o javnih financah prinesel novosti pri pripravi zaključnega računa proračuna lokalnih skupnosti.

Odlok o proračunu Občine Železniki za leto 2025 je bil sprejet na 14. redni seji občinskega sveta dne 19. 12. 2024 in je stopil v veljavo 25. 12. 2024 (objava v Ur.l.RS, št. 111/24 z dne 24. 12. 2024), uporabljati pa se je začel od 1. 1. 2025.

Odlok o spremembah Odloka o proračunu Občine Železniki za leto 2025 je bil sprejet na 17. redni seji občinskega sveta dne 12. 6. 2025 in je stopil v veljavo 13. 6. 2025 (objava v Ur.l.RS, št. 43/25 z dne 14. 6. 2025).

Finančni načrt Krajevnega skupnosti Železniki je sestavni del občinskega proračuna.

2. DOLGOROČNI CILJI

V letu 2025 je zakonodaja prav tako določala opredelitev dolgoročnih ciljev oz. t.i.m. NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV. Občina je tako, poleg kratkoročnih načrtov, opredelila svoj dolgoročni razvoj. V ta namen občina pripravlja investicijske programe za daljše, tudi deset letno obdobje. V okviru občinskega Načrta razvojnih programov so vključeni tudi dolgoročni načrti oz. potrebe Krajevnega skupnosti Železniki.

3. LETNI CILJI KRAJEVNE SKUPNOSTI ŽELEZNICI ZA LETO 2025

Zaključni račun Krajevne skupnosti Železniki za leto 2025 je pripravljen v skladu z Zakonom o računovodstvu in Zakonom o javnih financah kot dvema bistvenima zakonoma ter v skladu s podzakonskimi akti. V njem so zajeti vsi poslovni dogodki, ki jih je v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi dolžna opravljati lokalna skupnost in zajema prejemke in izdatke v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2025.

Skupni prihodki zaključnega računa Krajevne skupnosti Železniki so v letu 2025 dosegli 376.303 EUR. V okviru tega zneska znašajo:

- nedavčni prihodki (prihodki od premoženja, prihodki od prodaje blaga in storitev) 46.086 EUR,
- prejete donacije 15.720 EUR,
- transferni prihodki 314.498 EUR kot transferni prihodki občinskega proračuna.

Odhodki v višini 393.831 EUR so bili porabljeni za tekoče namene v višini 316.263 EUR.

Največji materialni stroški so bili:

- 16.193 EUR drugi posebni materiali in storitve,
- 12.099 EUR električna energija,
- 4.624 EUR stroški ogrevanja objektov,
- 5.308 EUR odvoz smeti,
- 145.413 EUR tekoče vzdrževanje drugih objektov, tekoče vzdrževanje lokalnih cest, javnih poti in drugih komunalnih objektov,
- 45.821 EUR drugi operativni odhodki, kot so zimsko vzdrževanje cest,
- 47.588 EUR plačila po podjemnih pogodbah,
- 15.914 EUR prispevki in davek na podjemne pogodbe.

Za investicijske namene je bilo porabljeno 77.568 EUR; nekaj večjih stroškov je:

- 10.819 EUR za menjavo oken in vrat v KD Zali Log,
- 3.506 EUR za vzpostavitev kontrole pristopa v KD Železniki,
- 5.632 EUR za nakup novega platna,
- 8.965 EUR za postavitev ograje na igrišču Dašnica,
- 45.580 EUR za investicijo v poslovilni objekt Zali Log.

Stanje sredstev na računih izkazuje denarna sredstva, ki so namenjena poravnavanju obveznosti, prevzetih v finančnem načrtu za leto 2025, katerih plačilni roki se iztečejo v letu 2026. Navedeni odhodki so sestavni del finančnega načrta leta 2026.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV PO POSAMEZNIH PODROČJIH DEJAVNOSTI

A) Prihodki Krajevne skupnosti Železniki za leto 2025

Prihodki so bili v letu 2025 realizirani v višini 376.303 EUR in so za 3.255 EUR višji od planiranih. Večji del razlike med planiranimi in realiziranimi prihodki predstavlja višji priliv prihodkov od prodaje blaga in storitev (najemnine za grobna polja) in prejete donacije za poslovilni objekt Zali Log.

B) Odhodki Krajevne skupnosti Železniki za leto 2025 po posameznih področjih dejavnosti

Odhodki proračuna so bili v letu 2025 realizirani v višini 393.831 EUR.

Odhodki so bili porabljeni za:

- izdatke za blago in storitve v višini 316.263 EUR (tekoče vzdrževanje javnih poti, lokalnih cest in zimsko vzdrževanje 191.234 EUR, stroški po podjemnih pogodbah 63.502 EUR, odvoz smeti 5.308 EUR, električna energija 12.098 EUR, stroški ogrevanja 4.624 EUR; naštetih so le večji stroški),
- nakup in gradnjo osnovnih sredstev v višini 87.860 EUR (nakup osnovnih sredstev, opreme in drobnega inventarja ter novogradnja poslovilnega objekta Zali Log).

5. MOREBITNE NEDOPUSTNE IN NEPRIČAKOVANE POSLEDICE PRI IZVAJANJU DELA V KRAJEVNI SKUPNOSTI ŽELEZNIKI

V Krajevni skupnosti Železniki v letu 2025 nismo zaznali morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju dela.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI PRETELKIH LET

Skupni prihodki zaključnega računa Krajevne skupnosti Železniki so v letu 2025 dosegli 376.303 EUR, medtem ko so bili leta 2024 434.348 EUR. Odhodki so bili v letu 2025 realizirani v višini 393.831 EUR, v letu 2024 pa 386.394 EUR. V letu 2025 je bil izkazan presežek odhodkov nad prihodki. Naloge, zadane v finančnem načrtu Krajevne skupnosti Železniki, so v večini izpolnjene.

KS Železniki – mesto

Investicije:

- vzpostavili smo sistem kontrole pristopa v Kulturnem domu,
- v dvorani smo namestili novo veliko projekcijsko platno in demontirali starega ter ga namestili v avli kulturnega doma,
- sanirali smo nedelujočo peč v kulturnem domu
- za potrebe prireditev smo investirali v mize in prte za pravokotne mize,
- za poslovanje se je nabavil nov stacionarni računalnik,
- za ogrevanje kulturnega doma smo kupili lesene pelete,
- strojno se je očistila fasada Kulturnega doma.

Redno vzdrževanje:

- pri vzdrževanju smo del planiranih sredstev za vzdrževanje cest porabili za izvajanje zimske službe in del za spomladansko vzdrževanje – rezkanje asfalta, krpanje z vročim asfaltom,
- strojno smo pometli ceste, pločnike in ulice. Za potrebe sprotnega vzdrževanja cest smo kupili hladno asfaltno maso ter redno vzdrževali občinske ceste in javne poti. Vzdrževali smo jaške meteorne kanalizacije, kanalete in propuste,
- opravili smo letni servis in vzdrževali VW Transporter,
- izvajali smo vzdrževalna dela na javni razsvetljavi, dali v popravilo nekaj novoletnih okraskov ter izvedli novoletno okrasitev,
- izvedli smo letni servis gasilnih aparatov,
- vzdrževali smo parkovne klopi in koše za smeti (menjava lesenih elementov),
- izvajali smo košnjo trave v parkih in zelenicah,
- izvedli smo strojno košnjo in na nekaterih delih posek grmičevja in dreves ob občinskih cestah in poteh,
- podrli smo posušeno bukev v Egrovem vrtu in na istem mestu zasadili novo drevo
- vzdrževali in čistili smo otroška igrišča, praznili koše za smeti in zabojnike za pasje iztrebke,
- dnevno smo čistili avtobusna postajališča, trge, parke in javne površine,
- izvajali smo vzdrževalna dela v kotlovnici in strojnici na ogrevalnih napravah in na klima napravi kulturnega doma in opravljali redne servise požarnega varovanja,
- odstranili smo grme in drevesa za športno dvorano ter ob športnem parku Dašnica
- zaradi povečanja komunalnih del smo nekaj sredstev namenili za podjemne pogodbe.

VO Studeno:

- redno vzdrževanje vaških poti, zimska služba, vzdrževanje javne razsvetljave, novoletna okrasitev.

VO Smoleva – Ojstri Vrh:

- letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest.

VO Podlonk – Prtovč:

- letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest, ureditev odvodnjavanja parkirišče Prtovč

VO Martinj Vrh:

- letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest,
- sanacija posede za Demšarjevim kozolcem na Rovnu
- sanacija ceste Podlunar Vogel Nivce
- vgradnja novega kotla na drva v OŠ Martinj Vrh.

VO Zali Log:

- letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest,
- letno vzdrževanje vodovoda,
- ureditev propusta JP Tabernik,
- izgradnja poslovnega objekta Zali Log.

VO Potok:

- letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest,
- vzdrževanje ceste Potok – Črni Kal.

MO Kres:

- letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest,
- vzdrževanje javne razsvetljave in izvedba novoletne okrasitve,
- vzdrževanje zelenic, izvajanje košnje, praznjenje košov za smeti.

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Krajevna skupnost Železniki je v letu 2025 skrbela za realizacijo nalog, ki jih je opredelila v svojem finančnem načrtu. Prihodki so bili realizirani v višini 100,87 %, odhodki pa v višini 72,15 %.

Krajevna skupnost Železniki je tako v proračunskem letu 2025 v večji meri dosegla naslednje cilje:

- skladen razvoj krajevnih skupnosti na vseh področjih,
- nadaljevanje dolgoročne obnove lokalnih cest in javnih poti,
- racionalno gospodarjenje z razpoložljivimi sredstvi.

8. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora je razvidna iz Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2025. Vsak račun oz. zahtevek podpišejo predsednik krajevnih skupnosti, strokovni sodelavec krajevnih skupnosti in vodja proračuna občine.

9. POJASNILA NA PODROČJIH, NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

V letu 2025 smo se držali plana in ga v večji meri tudi realizirali, z rebalansom smo del sredstev prenesli iz postavk, kjer so sredstva ostajala, na postavke, kjer je bilo prvotno planiranih premalo sredstev ali pa so se pokazala dodatna dela ali investicije.

10. OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI ŽELEZNIKI NA DRUGA PODROČJA

Sama razdelitev odhodkov na javno upravo, gospodarske dejavnosti, varstvo okolja, stanovanjsko dejavnost in rekreacijo, kulturo in dejavnost neprofitnih institucij nam pove, na katera področja posega delovanje krajevne skupnosti.

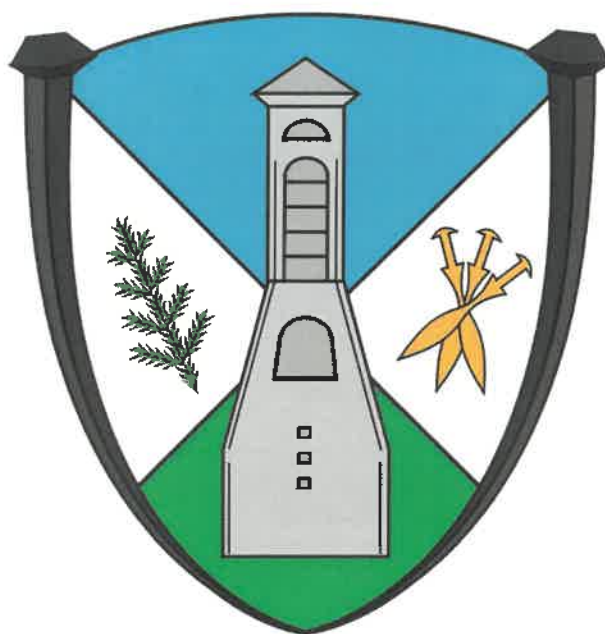
Krajevna skupnost Železniki največja finančna sredstva namenja gospodarskim dejavnostim – 362.660 EUR, sledi dejavnost uprave – 31.171 EUR.

Železniki, 13.2.2026

Predsednik Krajevne skupnosti Železniki:
Tomaž Weiffenbach



**POROČILO O UPRAVLJANJU
DENARNIH SREDSTEV SISTEMA
ENOTNEGA
ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA
OBČINE ŽELEZNIKI
ZA LETO 2025**



Železniki, februar 2026

Letno poročilo upravljavca sistema enotnega zakladniškega računa Občine Železniki za leto 2025 je v skladu s Pravilnikom o poslovanju sistema enotnega zakladniškega računa države oziroma občine (Uradni list RS, št. 27/24 in 85/25 – ZPJS) sestavljeno iz:

A) RAČUNOVODSKEGA POROČILA, ki obsega:

- **bilanco stanja,**
- **izkaz prihodkov in odhodkov,**
- **izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov ter**
- **pojasnila k izkazom:**
 - **k bilanci stanja:**
 - **stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev,**
 - **stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil;**
 - **k bilanci uspeha:**
 - **izkaz računa finančnih terjatev in naložb,**
 - **izkaz računa financiranja;**
- **računovodsko poročilo.**

B) POROČILA O UPRAVLJANJU

ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

Pravilnik o poslovanju sistema enotnega zakladniškega računa države oziroma občine upravljavcu sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (sistem EZR) nalaga, da vodi ločene poslovne knjige ter izdela računovodsko poročilo, ki ga predloži na AJPEŠ in vključi v prilogo zaključnega računa proračuna in premoženjsko bilanco. Pri tem upošteva pravila za neposredne proračunske uporabnike po zakonih, ki urejajo javne finance, razen da svojega računovodskega poročila ne vključi v računovodsko poročilo občinskega proračuna.

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

1. Uvod in razkritje računovodskih pravil

1.1 Uvod

Upravljavac sredstev sistema EZR občine uporablja zakladniški podračun za obrestovanje denarnih sredstev podračunov, vključenih v sistem EZR občine.

EZR občine je poseben transakcijski račun občine, odprt pri Banki Slovenije, preko katerega se evidentira denarni tok proračunskih uporabnikov, vključenih v sistem EZR. V sistem EZR občine so vključeni vsi proračunski uporabniki (PU) občinskega proračuna. Informacijski tok poteka preko podračunov, odprtih pri Upravi Republike Slovenije za javna plačila (UJP). Za namene upravljanja denarnih sredstev sistema EZR občine je pri UJP odprt zakladniški podračun (ZP) občine. Na podlagi zakona, ki ureja plačilne storitve in sisteme, imajo podračuni PU status transakcijskih računov pri poslovnih bankah.

1.2 Razkritje računovodskih pravil

Na podlagi Pravilnika o poslovanju sistema enotnega zakladniškega računa države oziroma občine so za upravljavca sredstev sistema EZR občine (PU 03468) za leto 2025 izdelani samostojni računovodski izkazi.

V poslovnih knjigah EZR občine so v izkazu prihodkov in odhodkov izkazani:

a) tokovi izkaza prihodkov in odhodkov, t.j. prejete in plačane obresti, stroški upravljanja ter nakazilo podračunu pripadajočega dela presežka;

b) v tokovih pa se ne izkažejo:

- nalaganja prostih denarnih sredstev EZR občine izven sistema EZR občine v obliki nočnih depozitov na poslovne banke in

- navidezne nočne vloge, ki so le navidezni tokovi, ki nadomeščajo nočne prenose stanj podračunov PU sistema EZR, ki bi se sicer izvajali preko plačilnega prometa, ter predstavljajo navidezno združevanje denarnih sredstev podračunov PU sistema EZR v poslovnih knjigah upravljavca sistema EZR.

2. Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja denarnih sredstev sistema EZR občine

2.1 Podrobna obrazložitev posameznih postavk bilance stanja

Denarna sredstva Občine Železniki ter posrednih in neposrednih PU se v sistemu EZR evidentirajo kot navidezno združevanje sredstev podračunov PU za namen učinkovitega upravljanja denarnih sredstev sistema EZR. Ta zajema predvsem sredstva na računu EZR občine. Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah ZP-ja na dan 31. 12. 2025 znaša **2.793.255,55 EUR**. Strukturo dobroimetja EZR občine pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavlja naslednja tabela:

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	Stanje
Sredstva na računu EZR občine	130,58 €
Sredstva na računu neposrednih PU in PU	2.793.124,97 €
SKUPAJ	2.793.255,55 €

2.2 Obrazložitev stanja denarnih sredstev EZR občine

Denarna sredstva sistema EZR občine so denarna sredstva na podračunih PU v okviru sistema EZR občine in denarna sredstva ZP občine. Zaradi tega je stanje denarnih sredstev v poslovni knjigi upravljavca sistema EZR občine enako stanju denarnih sredstev na EZR občine pri Banki Slovenije. Pri tem velja enačba:

$$\begin{array}{lclcl} \text{Denarna sredstva} & = & \text{Stanje računa EZR občine} & = & \text{Stanje} & + & \text{Vsota stanj podračunov} \\ \text{v knjigi EZR občine} & & \text{pri Banki Slovenije} & & \text{ZP} & & \text{PU EZR občine} \end{array}$$

Stanje denarnih sredstev EZR občine glede na porazdelitev denarnih sredstev na neposredne PU občine, posredne PU občine in ZP občine prikazuje naslednja tabela:

Denarna sredstva (po podatkih UIP)		Stanje
1. Neposredni PU občine		2.527.293,30 €
Občina Železniki	2.242.756,72 €	
KS Davča	5.311,25 €	
KS Dražgoše-Rudno	6.679,28 €	
KS Selca	47.958,39 €	
KS Dolenja vas	42.808,79 €	
KS Sorica	26.537,74 €	
KS Železniki	155.241,13 €	
2. Posredni PU občine		265.831,67 €

Javni zavod Ratitovec	22.610,77 €	
Osnovna šola Železniki	243.220,90 €	
3. Skupaj podračuni PU EZR občine		2.793.124,97 €
4. ZP občine		130,58 €
5. EZR občine		2.793.255,55 €

Nezapadle obveznosti upravljalca sistema EZR do PU za obračunane obresti sredstev, vključenih v sistem EZR, znašajo **2.373,43 €**.

Nezapadle terjatve upravljalca sistema EZR za obresti do poslovne banke (za naložbe v sistemu EZR) in Banke Slovenije (za naložbe izven sistema EZR) znašajo **2.387,64 €**.

3. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZR občine in obrazložitev spremembe stanja domačih in deviznih sredstev na ZP

3.1 Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZR občine

Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZR občine:

konto	Denarni tokovi upravljanja sredstev sistema EZR	Znesek
7102	Prihodki od obresti (t.j. obresti na nočni depozit in obresti na stanje EZR)	46.536,40 €
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (t.j. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	46.405,82 €
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	126,41 €
Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZR		4,17 €

3.2 Sprememba stanja domačih in deviznih sredstev ZP, podračunov PU in EZR občine

Sprememba stanja sredstev ZP, podračunov PU in EZR občine:

Vrsta računa	Stanje 31. 12. 2024	Stanje 31. 12. 2025	Sprememba
Podračuni PU	2.529.870,66 €	2.793.124,97 €	263.254,31 €
ZP	126,41 €	130,58 €	4,17 €
EZR občine	2.529.997,07 €	2.793.255,55 €	263.258,48 €

3.3 Presežek upravljanja

Presežek upravljanja predstavljajo prejete obresti, zmanjšane za plačane obresti in plačane stroške od upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v plačane stroške od upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem EZR.

Letni učinki upravljanja za leti 2024 in 2025:

Leto	Presežek upravljanja
2025	130,58 €
2024	126,41 €

Pripravila:
Jasna Prelec,
računovodkinja

Prelec



ŽUPAN:
Marko Gasser

[Handwritten signature of Marko Gasser]

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2025 - 31.12.2025

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - drugi
Šifra prorač. upor.	03468
Šifra dejavnosti	84.110
Matična številka	5883148001
Ime poslovnega subjekta	EZR OBČINE ŽELEZNIKI
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKI
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Jasna Prelec
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	04/5000014
Elektronski naslov kontaktne osebe	jasna.prelec@zelezniki.si
Elektronski naslov uporabnika portala	jasna.prelec@obcina.zelezniki.si
Vodja poslovnega subjekta	Marko Gasser
Kraj	Železniki

Obdobje poročanja	
od	1.1.2025
do	31.12.2025

Ime uporabnika:
EZR OBČINE ŽELEZNIKISedež uporabnika:
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
03468Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5883148001Bilanca stanja
na dan 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	0,00	0,00
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	0,00	0,00
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	0,00	0,00
02	NEPREMIČNINE	004	0,00	0,00
03	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB	005	0,00	0,00
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	0,00	0,00
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	0,00	0,00
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0,00	0,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0,00	0,00
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0,00	0,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0,00	0,00
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	2.798.147,00	2.536.984,00
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVI VREDNOSTNI PAPIRJI	013	0,00	0,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	2.793.255,00	2.529.997,00
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	0,00	0,00
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0,00	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	0,00	0,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	2.388,00	3.433,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	0,00	0,00
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	2.504,00	3.554,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0,00	0,00
	C) ZALOGE	023	0,00	0,00
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0,00	0,00

Bilanca stanja na dan 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0,00	0,00
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0,00	0,00
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA	027	0,00	0,00
34	PROIZVODI	028	0,00	0,00
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0,00	0,00
36	ZALOGE BLAGA	030	0,00	0,00
37	DRUGE ZALOGE	031	0,00	0,00
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	2.798.147,00	2.536.984,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	033	0,00	0,00
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	2.798.017,00	2.536.858,00
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0,00	0,00
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	0,00	0,00
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	0,00	0,00
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	0,00	0,00
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	2.795.629,00	2.533.425,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0,00	0,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0,00	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	2.388,00	3.433,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0,00	0,00
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	130,00	126,00
90	SPLOŠNI SKLAD	045	130,00	126,00
91	REZERVNI SKLAD	046	0,00	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0,00	0,00
93	REZERVACIJE	048	0,00	0,00
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0,00	0,00
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	050	0,00	0,00
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	051	0,00	0,00
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	052	0,00	0,00
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	053	0,00	0,00
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	0,00	0,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0,00	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ	060	2.798.147,00	2.536.984,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	061	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 12.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Marko Gasser

Prelec

Ime uporabnika:
EZR OBČINE ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
03468

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5883148001

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	101	46.536,00	75.671,00
	TEKOČI PRIHODKI	102	46.536,00	75.671,00
70	DAVČNI PRIHODKI	103	0,00	0,00
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	104	0,00	0,00
701	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	108	0,00	0,00
702	DAVKI NA PLAČILNO LISTO IN DELOVNO SILO	113	0,00	0,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	116	0,00	0,00
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	121	0,00	0,00
705	DAVKI NA MEDNARODNO TRGOVINO IN TRANSAKCIJE	131	0,00	0,00
706	DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI	139	0,00	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	140	46.536,00	75.671,00
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	141	46.536,00	75.671,00
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	142	0,00	0,00
7102	Prihodki od obresti	143	46.536,00	75.671,00
7103	Prihodki od premoženja	144	0,00	0,00
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	145	0,00	0,00
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	148	0,00	0,00
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	149	0,00	0,00
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	150	0,00	0,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	153	0,00	0,00
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	154	0,00	0,00
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	155	0,00	0,00
7201	Prihodki od prodaje prevoznih sredstev	156	0,00	0,00
7202	Prihodki od prodaje opreme	157	0,00	0,00
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	158	0,00	0,00
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	159	0,00	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	162	0,00	0,00
7220	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov	163	0,00	0,00
7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	164	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7222	Prihodki od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih sredstev	165	0,00	0,00
73	PREJETE DONACIJE	166	0,00	0,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	167	0,00	0,00
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	168	0,00	0,00
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	169	0,00	0,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	170	0,00	0,00
7310	Prejete donacije in darila od tujih nevladnih organizacij in fundacij	171	0,00	0,00
7311	Prejete donacije in darila od tujih vlad in vladnih institucij	172	0,00	0,00
7312	Prejete donacije in darila od tujih pravnih oseb	173	0,00	0,00
7313	Prejete donacije in darila od tujih fizičnih oseb	174	0,00	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	176	0,00	0,00
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	177	0,00	0,00
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	178	0,00	0,00
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	179	0,00	0,00
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	180	0,00	0,00
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	181	0,00	0,00
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov	182	0,00	0,00
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	183	0,00	0,00
78	PREJETA SREDSTVA IZ EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	192	0,00	0,00
781	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE IN RIBIŠKE POLITIKE	198	0,00	0,00
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	204	0,00	0,00
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	209	0,00	0,00
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE CENTRALIZIRANIH IN DRUGIH PROGRAMOV EU	210	0,00	0,00
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU	218	0,00	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	219	0,00	0,00
788	PREJETA VRAČILA SREDSTEV IZ PRORAČUNA EU	220	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	II. SKUPAJ ODHODKI	221	46.406,00	75.610,00
40	TEKOČI ODHODKI	222	46.406,00	75.610,00
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	223	0,00	0,00
4000	Plače in dodatki	224	0,00	0,00
4001	Regres za letni dopust	225	0,00	0,00
4002	Povračila in nadomestila	226	0,00	0,00
4003	Sredstva za delovno uspešnost	227	0,00	0,00
4004	Sredstva za nadurno delo	228	0,00	0,00
4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	229	0,00	0,00
4009	Drugi izdatki zaposlenim	230	0,00	0,00
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	231	0,00	0,00
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	232	0,00	0,00
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	233	0,00	0,00
4012	Prispevek za zaposlovanje	234	0,00	0,00
4013	Prispevek za starševsko varstvo	235	0,00	0,00
4014	Prispevek za dolgotrajno oskrbo	935	0,00	0,00
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	236	0,00	0,00
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	237	0,00	0,00
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	238	0,00	0,00
4021	Posebni material in storitve	239	0,00	0,00
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	240	0,00	0,00
4023	Prevozni stroški in storitve	241	0,00	0,00
4024	Stroški službenih potovanj	242	0,00	0,00
4025	Tekoče vzdrževanje	243	0,00	0,00
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	244	0,00	0,00
4027	Kazni in odškodnine	245	0,00	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	247	0,00	0,00
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	248	46.406,00	75.544,00
4030	Plačila obresti od kreditov Banki Slovenije	249	0,00	0,00
4031	Plačila obresti od kreditov bankam	250	0,00	0,00
4032	Plačila obresti od kreditov drugim finančnim institucijam	251	0,00	0,00
4033	Plačila obresti od kreditov drugim domačim kreditodajalcem	252	0,00	0,00
4034	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	253	0,00	0,00
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR	931	46.406,00	75.544,00
404	PLAČILA TUJIH OBRESTI	254	0,00	0,00

**Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4040	Plačila obresti od kreditov mednarodnim finančnim institucijam	255	0,00	0,00
4041	Plačila obresti od kreditov tujim vladam	256	0,00	0,00
4042	Plačila obresti od kreditov tujim bankam in finančnim institucijam	257	0,00	0,00
4043	Plačila obresti od kreditov drugim tujim kreditodajalcem	258	0,00	0,00
4044	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	259	0,00	0,00
405	PRENOS PRORAČUNU PRIPADAJOČEGA DELA REZULTATA POSLOVANJA UPRAVLJAVCA EZR PRETEKLEGA LETA	932	0,00	66,00
409	REZERVE	260	0,00	0,00
4090	Splošna proračunska rezervacija	261	0,00	0,00
4091	Proračunska rezerva	262	0,00	0,00
4092	Druge rezerve	263	0,00	0,00
4093	Sredstva za posebne namene	264	0,00	0,00
4098	Rezervacije za kreditna tveganja v javnih skladih	265	0,00	0,00
41	TEKOČI TRANSFERI	266	0,00	0,00
410	SUBVENCije	267	0,00	0,00
4100	Subvencije javnim podjetjem	268	0,00	0,00
4101	Subvencije finančnim institucijam	269	0,00	0,00
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	270	0,00	0,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	271	0,00	0,00
4110	Transferi nezaposlenim	272	0,00	0,00
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	273	0,00	0,00
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	274	0,00	0,00
4113	Transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja	275	0,00	0,00
4114	Pokojnine	276	0,00	0,00
4115	Nadomestila plač	277	0,00	0,00
4116	Boleznine	278	0,00	0,00
4117	Štipendije	279	0,00	0,00
4119	Drugi transferi posameznikom	280	0,00	0,00
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	281	0,00	0,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	282	0,00	0,00
4130	Tekoči transferi občinam	283	0,00	0,00
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	284	0,00	0,00
4132	Tekoči transferi v javne sklade	285	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4133	Tekoči transferi v javne zavode	286	0,00	0,00
4134	Tekoči transferi v državni proračun	287	0,00	0,00
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	288	0,00	0,00
4136	Tekoči transferi v javne agencije	289	0,00	0,00
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	290	0,00	0,00
4140	Tekoči transferi mednarodnim institucijam	291	0,00	0,00
4141	Tekoči transferi tujim vladam in vladnim institucijam	292	0,00	0,00
4142	Tekoči transferi neprifitnim organizacijam v tujini	293	0,00	0,00
4143	Drugi tekoči transferi v tujino	294	0,00	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	295	0,00	0,00
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	296	0,00	0,00
4200	Nakup zgradb in prostorov	297	0,00	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	298	0,00	0,00
4202	Nakup opreme	299	0,00	0,00
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	900	0,00	0,00
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	901	0,00	0,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	902	0,00	0,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	903	0,00	0,00
4207	Nakup nematerialnega premoženja	904	0,00	0,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	905	0,00	0,00
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	906	0,00	0,00
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	907	0,00	0,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	908	0,00	0,00
4310	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	909	0,00	0,00
4311	Investicijski transferi javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	910	0,00	0,00
4312	Investicijski transferi finančnim institucijam	911	0,00	0,00
4313	Investicijski transferi privatnim podjetjem	912	0,00	0,00
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	913	0,00	0,00
4315	Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	914	0,00	0,00
4316	Investicijski transferi v tujino	915	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	916	0,00	0,00
4320	Investicijski transferi občinam	917	0,00	0,00
4321	Investicijski transferi javnim skladom in javnim agencijam	918	0,00	0,00
4322	Investicijski transferi v državni proračun	919	0,00	0,00
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	920	0,00	0,00
450	PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EU	921	0,00	0,00
4500	Plačila tradicionalnih lastnih sredstev v proračun EU	922	0,00	0,00
4501	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova davka na dodano vrednost	923	0,00	0,00
4502	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova bruto nacionalnega dohodka (BND)	924	0,00	0,00
4503	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravka v korist Združenega kraljestva	925	0,00	0,00
4504	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravkov bruto nacionalnega dohodka (BND) v korist drugih držav	926	0,00	0,00
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	927	130,00	61,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	928	0,00	0,00
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	929	0	0
	Število mesecev poslovanja	930	12	12

Kraj in datum oddaje

Železniki, 12.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Marko Gasser

Prelec



Ime uporabnika:
EZR OBČINE ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
03468

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5883148001

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	301	0,00	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	302	0,00	0,00
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	303	0,00	0,00
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	304	0,00	0,00
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	305	0,00	0,00
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	306	0,00	0,00
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	307	0,00	0,00
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	308	0,00	0,00
7506	Prejeta vračila danih posojil iz tujine	309	0,00	0,00
7507	Prejeta vračila danih posojil državnemu proračunu	310	0,00	0,00
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij in javnih zavodov	311	0,00	0,00
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	312	0,00	0,00
751	ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	313	0,00	0,00
7510	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	314	0,00	0,00
7511	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v finančnih institucijah	315	0,00	0,00
7512	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev in drugih zmanjšanj kapitala v privatnih podjetjih	316	0,00	0,00
7513	Sredstva, pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev doma in v tujini	317	0,00	0,00
7514	Prejeta vračila namenskega premoženja	318	0,00	0,00
7515	Zmanjšanje drugih finančnih naložb	350	0,00	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	319	0,00	0,00
753	Prejeta vračila danih posojil subjektom, vključenim v enotno upravljanje sredstev sistema EZR	320	0,00	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	321	0,00	0,00
440	DANA POSOJILA	322	0,00	0,00

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	323	0,00	0,00
4401	Dana posojila javnim skladom	324	0,00	0,00
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	325	0,00	0,00
4403	Dana posojila finančnim institucijam	326	0,00	0,00
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	327	0,00	0,00
4405	Dana posojila občinam	328	0,00	0,00
4406	Dana posojila v tujino	329	0,00	0,00
4407	Dana posojila državnemu proračunu	330	0,00	0,00
4408	Dana posojila javnim agencijam in javnim zavodom	331	0,00	0,00
4409	Plačila zapadlih poroštev	332	0,00	0,00
441	POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	333	0,00	0,00
4410	Povečanje kapitalskih deležev v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	334	0,00	0,00
4411	Povečanje kapitalskih deležev v finančnih institucijah	335	0,00	0,00
4412	Povečanje kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	336	0,00	0,00
4413	Skupna vlaganja	337	0,00	0,00
4414	Povečanje kapitalskih deležev v tujino	338	0,00	0,00
4415	Povečanje drugih finančnih naložb	339	0,00	0,00
442	PORABA SREDSTEV KUPNIN IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	340	0,00	0,00
4420	Dana posojila iz sredstev kupnin	341	0,00	0,00
4421	Sredstva kupnin, razporejena v javne sklade, javne agencije in finančne družbe	342	0,00	0,00
4422	Povečanje kapitalskih deležev države iz sredstev kupnin	343	0,00	0,00
443	POVEČANJE NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH IN DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI IMAJO PREMOŽENJE V SVOJI LASTI	344	0,00	0,00
4430	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih	345	0,00	0,00
4431	Povečanje premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	346	0,00	0,00
444	DANA POSOJILA SUBJEKTOM, VKLJUČENIM V ENOTNO UPRAVLJANJE SREDSTEV SISTEMA EZR	347	0,00	0,00
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV	348	0,00	0,00
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV	349	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 12.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Marko Gasser

Prelec



Ime uporabnika:
EZR OBČINE ŽELEZNIKISedež uporabnika:
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKIŠifra uporabnika:
03468Šifra dejavnosti:
84.110Matična številka:
5883148001Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	351	0,00	0,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	352	0,00	0,00
5000	Najeti krediti pri Banki Slovenije	353	0,00	0,00
5001	Najeti krediti pri bankah	354	0,00	0,00
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	355	0,00	0,00
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	356	0,00	0,00
5004	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev na domačem trgu	357	0,00	0,00
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	358	0,00	0,00
5010	Najeti krediti pri mednarodnih finančnih institucijah	359	0,00	0,00
5011	Najeti krediti pri tujih vladah	360	0,00	0,00
5012	Najeti krediti pri tujih bankah in finančnih institucijah	361	0,00	0,00
5013	Najeti krediti pri drugih tujih kreditodajalcih	362	0,00	0,00
5014	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev	363	0,00	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	364	0,00	0,00
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	365	0,00	0,00
5500	Odplačila kreditov Banki Slovenije	366	0,00	0,00
5501	Odplačila kreditov bankam	367	0,00	0,00
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	368	0,00	0,00
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	369	0,00	0,00
5504	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	370	0,00	0,00
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	371	0,00	0,00
5510	Odplačila dolga mednarodnim finančnim institucijam	372	0,00	0,00
5511	Odplačila dolga tujim vladam	373	0,00	0,00
5512	Odplačila dolga tujim bankam in finančnim institucijam	374	0,00	0,00
5513	Odplačila dolga drugim tujim kreditodajalcem	375	0,00	0,00
5514	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	376	0,00	0,00
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	377	0,00	0,00

Izkaz računa financiranja
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	378	0,00	0,00
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	379	130,00	61,00
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	380	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 12.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Marko Gasser

Prelec



Ime uporabnika:
EZR OBČINE ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
03468

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5883148001

Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	600	0,00	0,00
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	601	0,00	0,00
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	602	0,00	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	603	0,00	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	604	0,00	0,00
762	B) FINANČNI PRIHODKI	605	0,00	0,00
763	C) DRUGI PRIHODKI	606	0,00	0,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	607	0,00	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	608	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	609	0,00	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	610	0,00	0,00
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	611	0,00	0,00
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	612	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	613	0,00	0,00
461	STROŠKI STORITEV	614	0,00	0,00
	F) STROŠKI DELA	615	0,00	0,00
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	616	0,00	0,00
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	617	0,00	0,00
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	618	0,00	0,00
462	G) AMORTIZACIJA	619	0,00	0,00
463	H) REZERVACIJE	620	0,00	0,00
465	J) DRUGI STROŠKI	622	0,00	0,00
467	K) FINANČNI ODHODKI	623	0,00	0,00
468	L) DRUGI ODHODKI	624	0,00	0,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	625	0,00	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	626	0,00	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	627	0,00	0,00
	N) CELOTNI ODHODKI	628	0,00	0,00
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	629	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	630	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 12.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Marko Gasser



Ime uporabnika:
EZR OBČINE ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
 Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
03488

Šifra dejavnosti:
94.110

Matična številka:
5863148001

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravila vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravila vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neobčisljena vrednost (31.12.)	ZNESEK - Preureditve zaradi okrepitve	ZNESEK - Preureditve zaradi oslabitve
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	704	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	705	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	706	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	712	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	713	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	714	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	722	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje	Oseba odgovorna za sestavljanje bilance	Odgovorna oseba
Železniki, 12.02.2026	Jasna Prelec	Marko Gasser

Prelec



Ime uporabnika:
EZR OBČINE ŽELEZNIKI

Sedež uporabnika:
Češnjica 48, 4228 ŽELEZNIKI

Šifra uporabnika:
03468

Šifra dejavnosti:
84.110

Matična številka:
5883148001

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja posojil (1.1.)	Znesek popravitve naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek zmanjšanja posojil (1.1.)	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravitve naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil	12
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Naložbe v delnice	801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Naložbe v deleže	806	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Naložbe v plemenite kovine, draga kamne, umetniška dela in podobno	813	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druge dolgoročne kapitalne naložbe	814	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Druge dolgoročne kapitalne naložbe doma	817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Druge dolgoročne kapitalne naložbe v tujini	818	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dolgoročna dana posojila in depoziti	819	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročna dana posojila	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročna dana posojila posameznikom in zasebnikom	821	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dolgoročna dana posojila javnim skladom	822	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem in družbam v lasti države ali občin	823	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne finančne naložbe v vrednostne papirje	829	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Domači vrednostni papirji	830	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tuji vrednostni papirji	831	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Skupaj	836	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Železniki, 12.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Jasna Prelec

Odgovorna oseba

Marko Gasser



