



OBČINA MAJŠPERK

K 2. točki dnevnega reda:

- **Poročilo o opravljenem nadzoru in pregledu zaključnega računa proračuna Občine Majšperk za leto 2017**

Občina Majšperk

Majšperk 39

2322 MAJŠPERK

NADZORNI ODBOR

Štev:1-2018

Dat.: 14.05.2018



OBČINA MAJŠPERK

Dneje: 18-05-2018

Šifra znak

Številna zapisa

MB

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU IN PREGLEDU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE MAJŠPERK ZA LETO 2017

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Majšperk

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Slavica Vuk, predsednica
- Zofija Topolovec, članica
- Miran Smolej, član

2. Poročevalci

- Županja dr. Darinka Fakin
- Strokovna sodelavka Marjeta Bombek
- Pravnica Tatjana Varžič Korez

3. Izvedenec

- Ni bilo izvedencev

4. Ime nadzorovanega organa:

- Občina Majšperk, Majšperk 39

Nadzor je bil opravljen na rednih sejah Nadzornega odbora Občine Majšperk dne 11.4.2018 in 14.05.2018 v prostorih občine Majšperk. Nadzor smo po predhodnem pregledu Zaključnega računa Občine Majšperk in najavljenih temah opravili Slavica Vuk, Miran Smolej in Zofija Topolovec .

Odgovore so pripravili županja in službe občinske uprave .

Pregledali smo računovodske izkaze Občine Majšperk, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2017, izkaz poslovnega izida za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe za naslednja področja Zaključnega računa Občine Majšperk in ugotovili:

I. Bilanca stanja

1. Dolgoročna sredstva

Občina izkazuje 20.022.980 € sredstev, od katerih največjo postavko predstavljajo nepremičnine 16.421.965 €, 3.364.990 € predstavljajo sredstva dana v upravljanje, to so sredstva dana v upravljanje osnovni šoli in vrtcu. Dolgoročna sredstva so se zmanjšala v primerjavi s predhodnim letom za 2,01 %. Zmanjšanje je predvsem zaradi amortizacije osnovnih sredstev, ki je višja od vrednosti nabav.

Ugotovitev :

Ob pregledu dolgoročnih sredstev NO ni ugotovil nepravilnosti in nanj nima pripomb.

2. Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva znašajo skupaj 926.955 €, od tega sredstva na transakcijskem računu in blagajni 351.372 €, neplačani odhodki 407.069 €, terjatve do kupcev 107.503 €, razliko predstavljajo druge kratkoročne terjatve 55.283 € in terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta 5.128 €. Kratkoročne terjatve do kupcev so se v primerjavi z letom 2016 povečale za 25,39 %, druge kratkoročne terjatve pa so se zmanjšale za 34,17 %, terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so ostale v enaki višini.

Ugotovitev:

Največje povečanje predstavljajo neplačani odhodki, drugo največje povečanje predstavljajo terjatve do kupcev, medtem ko so se sredstva na transakcijskem računu in druge kratkoročne terjatve (NUSZ) zmanjšale v primerjavi s predhodnim letom.

NO predlaga, da še v najprej pristojne službe Občine skrbijo za redno izterjavo zapadlih terjatev.

3. Obveznosti do virov sredstev

Osnovno postavko predstavlja splošni sklad v višini 19.752.305 €. Sledijo dolgoročne finančne obveznosti v višini 607.340 € in druge dolgoročne obveznosti (rezervni sklad) 14.775 €. Skupna postavka lastnih virov in dolgoročnih obveznosti tako znaša 20.374.420 €. Kratkoročne obveznosti so izkazane v višini 575.515 €. Največjo postavko predstavljajo obveznosti do dobaviteljev in

neplačani prihodki, ostalo predstavljajo kratkoročne obveznosti do zaposlenih, druge obveznosti iz poslovanja ter kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta.

Ugotovitev:

Nadzorni odbor ugotavlja, da so se dolgoročne obveznosti v letu 2017 zmanjšale za 10,91%. Dolgoročne obveznosti se zmanjšujejo, kar pomeni, da se Občina v letu 2017 ni dodatno zadolževala, ampak gre zmanjšanje na račun odplačila kreditov.

Kratkoročne obveznosti so se povečale za 12,61 % v primerjavi s preteklim letom zaradi povečanja obveznosti do dobaviteljev in obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta. Zmanjšanje izkazuje druge kratkoročne obveznosti in neplačani prihodki.

II. Bilanca prihodkov in odhodkov

Doseženi prihodki so realizirani v višini 3.431.779 € in so v primerjavi s preteklim letom višji za 2,46%, odhodki pa v višini 3.429.635 € in so v primerjavi s preteklim letom višji za 12,56 %. Največji del prihodkov predstavljajo davčni prihodki 84,43% od tega prihodki od dohodnine 93,05%. Drugi največji delež prihodkov predstavljajo transferni prihodki v višini 237.174 € oz. 6,91% vseh prihodkov, razliko predstavljajo nedavčni prihodki, davki na premoženje in kapitalski prihodki.

Pri odhodkih predstavljajo največji delež tekoči transferi v višini 1.359.598 €, sledijo tekoči odhodki v višini 1.049.676 € in investicijski odhodki v višini 869.551 €. Preostanek predstavljajo investicijski transferi.

Ugotovitev:

Nadzorni odbor ugotavlja, da je največje zmanjšanje prihodkov na strani transfernih prihodkov in sicer 43,99%, ostali prihodki so v primerjavi s preteklim letom nekoliko višji. Prihodki so nižji od planiranih za 3,3%.

Na odhodkovni strani so odhodki nižji od planiranih za 12,5%, največje zmanjšanje predstavljajo investicijski odhodki, transferi posameznikom in gospodinjstvom.

NO ugotavlja, da Zaključni račun Občine Majšperk za leto 2017 ne vsebuje nepravilnosti, ki bi vsebinsko vplivale na izkazano premoženjsko stanje Občine.

Ne doseganje plana prihodkov je posledica nerealizirane prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev in drugih nedavčnih prihodkov.

Med letom je NO pregledal zaključene investicije v letu 2017 in sicer:

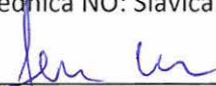
- Energetska sanacija doma krajanov v Stopercih.

Pregledal je tudi:

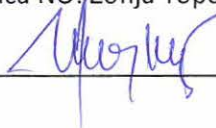
- Pregled dokumentacije o dodelitvi sredstev društvom po razpisih,
- Pregled dokumentacije in obračunov najemnin za občinske poslovne prostore.

Ugotovitve po posameznih pregledih so zapisane v posameznih poročilih, ki so bila izdelana po pregledu.

Predsednica NO: Slavica Vuk



Članica NO: Zofija Topolovec



Član NO: Miran Smolej

