



OBČINA MAJŠPERK

K 5. točki dnevnega reda:

- **Poročilo Nadzornega odbora o pregledu zaključnega računa proračuna Občine Majšperk za leto 2018**

Občina Majšperk

Majšperk 39

2322 MAJŠPERK

NADZORNI ODBOR

Štev:1-2019

Dat.: 13.05.2019



OBČINA MAJŠPERK

Objeto:	07-06-2019
Sig.znak	Številka zadeve
MB	4103-1/2019-7

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU IN PREGLEDU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE MAJŠPERK ZA LETO 2018

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 17.4.2019 in 13.05.2019 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 2018, 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 19.880.388 € sredstev, od katerih največjo postavko predstavljajo nepremičnine 16.440.051 €, 3.214.772 € 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 0,61%. Zmanjšanje osnovnih sredstev je minimalno, kar pomeni da občina skrbi za obnavljanje oziroma nabave novih osnovnih sredstev vsaj v višini obračunane amortizacije.

Ugotovitev :

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

2. Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva znašajo skupaj 911.493 €, od tega sredstva na transakcijskem računu in blagajni 341.768 €, neplačani odhodki 338.474 €, terjatve do kupcev 101.795 €, razliko predstavljajo druge kratkoročne terjatve 124.433 € in terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta 4.423 €. Kratkoročne terjatve do kupcev so se v primerjavi z letom 2017 zmanjšale za 5,31 %, druge kratkoročne terjatve pa so se povečale za 125,08 %, terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so ostale v enaki višini. Po dodatni zahtevi o analitičnem prikazu postavk v drugih kratkoročnih terjativah ugotavljamo, da je bil v letu 2018 spremenjen način evidentiranja terjatev za komunalni prispevek v primerjavi s predhodnim letom, ko le te sploh niso bile evidentirane v bilančni postavki, ampak samo izvenbilančno, zato podatek ni primerljiv. Prav tako vse izkazane terjatve na dan 31.12.2018, dejansko niso bile odprte, ampak poravnane že v letu 2017.

Ugotovitev:

Povečanje sredstev predstavljajo druge kratkoročne terjatev, ki zajemajo terjatve za NUSZ in terjatve za plačilo komunalnega prispevka, ki je kot prihodek nastal v letu 2018, zapadlost del le tega pa je v letu 2019. Vse ostale postavke kratkoročnih sredstev predstavljajo manjše znižanje.

NO predlagamo, da strokovne službe občine še naprej skrbijo za redno izterjavo terjatev in za pravilno evidentiranje in izkazovanje postavk sredstev. V kolikor se način evidentiranja spremeni, pa se mora le-ta razkriti v letnem poročilu, kar pa v tem primeru ni bilo.

3. Obveznosti do virov sredstev

Osnovno postavko predstavlja splošni sklad v višini 19.551.442 €. Sledijo dolgoročne finančne obveznosti v višini 670.901 €. Skupna postavka lastnih virov in dolgoročnih obveznosti tako znaša 20.222.343 €. Kratkoročne obveznosti so izkazane v višini 569.538 €. 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 lastni viri in dolgoročne obveznosti v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 zmanjšale za 0,75%. Dolgoročne finančne obveznosti so se povečale za 10,46 %, zaradi najema kredita za izgradnjo kanalizacije s čistilo napravo Sestrže. Vse ostale postavke virov in dolgoročnih obveznosti so se zmanjšale.

Prav tako so se zmanjšale tudi kratkoročne obveznosti za 1,04 % v primerjavi s preteklim letom.

II. Bilanca prihodkov in odhodkov

Doseženi prihodki so realizirani v višini 3.643.229 € in so v primerjavi s preteklim letom višji za 6,16%, odhodki pa v višini 3.701.501 € in so v primerjavi s preteklim letom višji za 7,93 %. Največji del prihodkov predstavljajo davčni prihodki 84,04% od tega prihodki od dohodnine 93,37%. Drugi največji delež prihodkov predstavljajo transferni prihodki v višini 239.516 € oz. 6,95% vseh prihodkov, razliko predstavljajo nedavčni prihodki, davki na premoženje in kapitalski prihodki.

Pri odhodkih predstavljajo največji delež tekoči transferi v višini 1.389.742 €, sledijo tekoči odhodki v višini 1.089.204 € in investicijski odhodki v višini 1.070.584 €. Preostanek predstavljajo investicijski transferi.

Ugotovitev:

Nadzorni odbor ugotavlja, da so v preteklem letu doseženi prihodki v rahlem porastu.

Prav tako so se povečali tudi doseženi odhodki, tako da končni poslovni izid za leto 2018 izkazuje presežek odhodkov nad prihodki.

NO ugotavlja, da Zaključni račun Občine Majšperk za leto 2018 ne vsebuje nepravilnosti, ki bi vsebinsko vplivale na izkazano premoženjsko stanje Občine.

Med letom je NO pregledal zaključene investicije v letu 2018 in sicer:

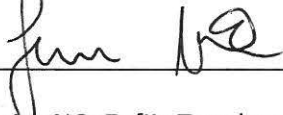
- Izgradnja kanalizacije s čistilno napravo Sestrže

Pregledal je tudi:

- Pregled porabe sredstev za vzdrževanje občinskih cest

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

