



OBČINA MAJŠPERK

K 4. točki dnevnega reda:

- Poročilo o opravljenem nadzoru in pregledu zaključnega računa proračuna Občine Majšperk za leto 2014**



Občina Majšperk

Majšperk 39

2322 MAJŠPERK

NADZORNI ODBOR

Štev: 1-2015

Dat.: 18.06.2015

OBČINA MAJŠPERK

Prejeto:	22-06-2015		
Šifra znaka	Številka zadeve	Vredn.	Priloge
Tvk		-	-

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU IN PREGLEDU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE MAJŠPERK ZA LETO 2014

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 13.4.2015 in 25.05.2015 v prostorih občine Majšperk. Nadzor smo po predhodnem pregledu Zaključnega računa Občine Majšperk in najavljenih temah opravili Miran Smolej, Zofija Topolovec in Slavica Vuk.

Odgovore so pripravili županja in službe občinske uprave.

Pregledali smo računovodske izkaze Občine Majšperk, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2014, 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 21.135.368 € sredstev, od katerih največjo postavko predstavljajo nepremičnine 17.007.373 €, 3.847.468 € predstavljajo sredstva dana v upravljanje. Dolgoročna sredstva so se povečala v primerjavi s predhodnim letom za 3,18 %. Povečanje je predvsem na podlagi izvedbe večjih investicij v Občini Majšperk, hkrati pa se je vrednost nepremičnin znižala zaradi amortizacije. Vrednost nepremičnin se je povečala v letu 2014 predvsem zaradi izvedenih investicij: kanalizacija Majšperk, izgradnja pločnika Ptujška Gora I.faza, dokončanje razširitve vrtca Majšperk, asfaltiranje več odsekov lokalnih cest in javnih poti, nadaljevanje del pri rekreacijskem centru,...

Ugotovitev :

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

2. Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva znašajo skupaj 641.086 €, od tega sredstva na transakcijskem računu in blagajni 25.534 €, neplačani odhodki 348.126 €, terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta 121.356 €, razliko predstavljajo druge kratkoročne terjatve 66.687 € in terjatve do kupcev 79.238 €. Kratkoročne terjatve do kupcev so se v primerjavi z letom 2013 povečale za 248,42 %, druge kratkoročne terjatve pa so se povečale za 340,70%, povečane pa so tudi terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta.

Ugotovitev:

Zaradi velikega povečanja terjatev smo posebno pozornost namenili prav njim. Največjo spremembo pri terjatvah do kupcev so povzročile terjatve iz naslova najemnin komunalne infrastrukture, katerih v predhodnem letu sploh ni bilo. Pri ostalih kratkoročnih terjatvah do kupcev ni večjih sprememb in ugotavljamo, da se redno - kolikor je to možno izterjujejo. Predlagamo, da se tudi v naprej posveča izterjavi terjatev večja pozornost in se le-te tekoče izterjujejo, z opomini, kjer pa to ne zadostuje pa tudi z izvršbami. Terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta – Ministrstvo za gospodarstvo in proračuna države SOU so se v primerjavi s preteklim letom povečale za 32 krat. Veliko povečanje pa je tudi pri drugih kratkoročnih terjatvah. Največji znesek predstavljajo davki iz naslova NUZS za leto 2014, zaradi zapadlosti drugega obroka šele v januarju 2015.

3. Obveznosti do virov sredstev

Osnovno postavko predstavlja splošni sklad v višini 20.213.816 €. Sledijo dolgoročne finančne obveznosti v višini 829.044 € in druge dolgoročne obveznosti 111.553 €. Skupna postavka lastnih virov in dolgoročnih obveznosti tako znaša 21.163.364 €. Kratkoročne obveznosti so izkazane v višini 613.090 €. Največjo postavko predstavljajo obveznosti do dobaviteljev in neplačani prihodki, ostalo predstavljajo kratkoročne obveznosti do zaposlenih, druge obveznosti iz poslovanja in kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta.

Ugotovitev:

Nadzorni odbor ugotavlja, da so se dolgoročne obveznosti v letu 2014 povečale, kar pa je posledica povečanja splošnega in rezervnega sklada, kljub zmanjšanju dolgoročnih finančne obveznosti. Te se zmanjšujejo, kar pomeni, da se Občina v letu 2014 ni dodatno zadolževala, ampak gre zmanjšanje na račun odplačila kreditov.

Prav tako so se povečale tudi kratkoročne obveznosti, zaradi povečanja neplačanih prihodkov in drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja. Pri drugih obveznostih ni večjih sprememb.

II. Bilanca prihodkov in odhodkov

Doseženi prihodki so realizirani v višini 3.875.725 € in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 10,25%, odhodki pa v višini 3.869.595 € in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 2,34 %. Največji del prihodkov predstavljajo davčni prihodki 74,36% od tega prihodki od dohodnine 95,68%. Drugi največji delež prihodkov predstavljajo transferni prihodki v višini 730.638 € oz. 18,85 %. Realizacija transfernih prihodkov je bila manjša za skoraj 31,10 % od doseženih v letu 2013.

Pri odhodkih predstavljajo največji delež investicijski odhodki v višini 1.496.351 €, sledijo tekoči transferji v višini 1.258.128 € in tekoči odhodki v višini 1.045.296 €. Preostanek predstavljajo investicijski transferi.

Ugotovitev:

Nadzorni odbor ugotavlja, da je največje zmanjšanje prihodkov na strani transfernih prihodkov in sicer 31 %, sledijo pa zmanjšani prihodki od prejetih sredstev iz državnega proračuna, proračuna EU za 18 %.

Na odhodkovni strani so odhodki v okviru planiranih.

NO ugotavlja, da Zaključni račun Občine Majšperk za leto 2014 ne vsebuje nepravilnosti, ki bi vsebinsko vplivale na izkazano premoženjsko stanje Občine.

Med letom je NO pregledal prijave društev na javni razpis po posameznih področjih in razpisno dokumentacijo. Natančno je bila pregledana dokumentacija s katero društva dokazujejo porabo sredstev za preteklo leto.

Pri pregledu je bilo ugotovljeno:

- Da dokumentacija pri dokazovanju porabljenih sredstev za preteklo leto ni bila povsem verodostojno dokumentirana, kot je račun ali pogodba, ne pa različna potrdila ali dobavnice.
- Pri dokazovanju se ne smejo upoštevati računi, ki niso upravičen strošek.
- Pri delitvi sredstev je potrebno upoštevati merila in vsa društva obravnavati enako.

Konec leta je NO pregledal tudi do takrat končane investicije v Občini Majšperk in sicer:

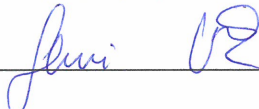
- Razširitev vrtca v Majšperku in
- izgradnja in končanje Rekreatijskega centra Majšperk.

Pregledana je bila vsa dokumentacija od razpisa do izvedbe in predaje objektov.

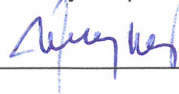
Pri pregledu ni bilo ugotovljeno nepravilnosti.

Majšperk, 18.06.2015

Predsednica NO: Slavica Vuk



Članica NO : Zofija Topolovec



Član NO: Miran Smolej

