

# 7. TOČKA



OBČINA ROGAŠOVCI  
NADZORNI ODBOR  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

OBČINA ROGAŠOVCI	
Prejeto: 17. 11. 2015	Sig.z..
Vrednost:	Pril.:
Šifra Zadevo:	

Številka: 060-4/2015-23  
Datum: 16.11.2015

SEJA 05

Na podlagi 43. člena Statuta Občine Rogošovci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06, 69/10) in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogošovci (Uradni list RS, št. 94/05) je Nadzorni odbor Občine Rogošovci na 4. seji dne 16. 11. 2015 sprejel

**Končno poročilo o pregledu Zaključnega računa občine Rogošovci za leto 2014 (bilanca stanja, izkaz poslovnega izida), pregled rebalansov in primerjava Zaključnega računa z veljavnim proračunom**

**Nadzorni odbor v sestavi :**

- Tomas Gider, predsednik Nadzornega odbora
- Danijel Fartek, namestnik predsednika
- Slavko Buček, član
- Goran Madjar, član
- Tadej Madjar, član

**Poročevalec:**

- Tomas Gider
- Goran Madjar

**Ime nadzorovanega organa:**

Občina Rogošovci

**Osnovni podatki:**

Občina Rogošovci, Rogašovci 14b, 9262 Rogošovci

**Organi in organiziranost ter število zaposlenih:**

Župan g. Edvard Mihalič, odgovorna oseba  
Občinski Svet  
Zaposlenih 10

**Pravna podlaga za izvedbo nadzora:**

- 39. člen Statuta Občine Rogošovci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06, 69/10),
- 6. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogošovci (Uradni list RS, št. 94/05)
- Zakon o računovodstvu (Ur.l. RS, št. 23/99, 30/02-1253),
- Zakon o javnih financah (Ur.l. RS, št. 11/11 – UBP4, 110/11-ZDIU12, 46/13-ZIPRS1314-A, 101/13-ZIPRS1415, 101/2013),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur.l. RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-4631, 186/06, 120/07, 112/09, 58/10 In 97/12),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12 in 108/13),



- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, popravek 60/10, 104/10 in 104/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l. RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10 in 108/13),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 117/02, 134/03),
- Navodilo o predložitvi letnih poročil pravnih oseb javnega prava (Ur.l. RS, št. 109/10),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur.l. RS, št. 46/03),
- Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema EZR (Ur.l. RS št. 120/07 in 14/09),
- Odlok o proračunu Občine Rogoševci za leto 2014 s spremembami (UL RS št. 110/13 in 85/2014),
- Zaključni račun proračuna Občine Rogoševci za leto 2014 (UL RS št. 39/2015 z dne 05.06.2015)
- Drugi predpisi

**Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:**

Datum: 060-4/2015-8      Številka: 27.05.2015

**Namen in cilji nadzora:**

Nadzorni odbor si je zadal pregledati Zaključni račun Občine Rogoševci za leto 2014 in posameznih postavk, ki se nahajajo v njem ter pregled rebalansov sprejetih v letu 2014.

**Uvod:**

Župan in občinska uprava je dala NO na vpogled vso potrebno in zahtevano dokumentacijo, ki je bila potrebna pri pregledu delovanja občine v leto 2014. NO je pogledal del te dokumentacije zelo podrobno, večji del pa na preskok.



OBČINA ROGAŠOVCI  
NADZORNI ODBOR  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

Ugotovitveni del:

Tabela 1: Prikaz gibanja proračuna skozi leto 2014

v EUR

	<b>PRORAČUN 2014*</b> (1)	<b>REBALANS PRORAČUNA 2014**</b> (2)	<b>ZAKLJUČNI RAČUN 2014***</b> (3)	<b>INDEKS 2/1</b>	<b>INDEKS 3/2</b>
<b>VRSTA PRIHODKA</b>					
<i>Davčni prihodki</i>	2.215.587,00	2.732.119,34	2.322.294	123	85
<i>Nedavčni prihodki</i>	383.125,01	392.045,01	180.018	102	46
<i>Kapitalski prihodki</i>	73.534,60	73.604,60	69	100	1
<i>Prejete donacije</i>	10.000,00	10.000,00	0	100	/
<i>Transforni prihodki</i>	609.540,39	563.024,89	427.009	92	76
<i>Prejeta sredstva iz Evropske unije</i>	0	0	0	/	/
<b>Skupaj prihodki</b>	<b>3.291.787,00</b>	<b>3.378.748,83</b>	<b>2.929.390</b>	<b>102</b>	<b>87</b>
<b>VRSTA ODHODKA</b>					
<i>Tekoči odhodki</i>	986.904,30	1.040.140,39	853.976	105	82
<i>Tekoči transferi</i>	1.034.021,00	1.028.844,12	988.952	99	96
<i>Investicijski odhodki</i>	1.082.602,53	1.124.674,53	956.103	104	85
<i>Investicijski transferi</i>	289.934,17	287.087,05	244.579	99	85
<b>Skupaj odhodki</b>	<b>3.393.462,00</b>	<b>3.480.746,09</b>	<b>3.043.610</b>	<b>103</b>	<b>87</b>
<b>Proračunski presežek/ primanjkljaj</b>	<b>-101.675,00</b>	<b>-101.997,26</b>	<b>-114.220</b>	<b>100</b>	<b>112</b>
<i>Prejeta vračila danih posojil</i>	350,00	350,00	344	100	98
<i>Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev</i>	2.225,00	2.225,00	2.225	100	100
<i>Zadolževanje</i>	0	0	110.000	/	/
<i>Odplačilo dolga</i>	0	0	0	/	/

\*Proračun je bil sprejet na 23. redni seji Občinskega sveta Občine Rogošovci dne 19.12.2013 (objavljen v UL RS št. 110/2013 dne 27.12.2013)

\*\* Za leto 2014 je bil sprejet rebalans; sprejet je bil na 2. redni seji Občinskega sveta Občine Rogošovci dne 20.11.2014 (objavljen v UL RS št. 85/2014 dne 28.11.2014)

\*\*\* Zaključni račun je bil sprejet na 6. redni seji Občinskega sveta Občine Rogošovci dne 22.05.2015 (objavljen v UL RS št. 39/2014 dne 05.06.2015)



OBČINA ROGAŠOVCI  
NADZORNI ODBOR  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

Tabela 2: Primerjava bistvenih podatkov med zaključnim računom proračuna za leti 2013 in 2014

	v EUR		
	ZAKLJUČNI RAČUN 2014	ZAKLJUČNI RAČUN 2013	INDEKS 1/2
<b>VRSTA PRIHODKA</b>			
<i>Davčni prihodki</i>	2.322.294	2.223.072	101
<i>Nedavčni prihodki</i>	180.018	139.568	129
<i>Kapitalski prihodki</i>	69	317	22
<i>Prejete donacije</i>	0	0	/
<i>Transforni prihodki</i>	427.009	1.436.281	30
<i>Prejeta sredstva iz Evropske unije</i>	0	0	/
<b>Skupaj prihodki</b>	<b>2.929.390</b>	<b>3.799.238</b>	<b>77</b>
<b>VRSTA ODHODKA</b>			
<i>Tekoči odhodki</i>	853.976	860.858	99
<i>Tekoči transferi</i>	988.952	963.479	103
<i>Investicijski odhodki</i>	956.103	1.919.753	50
<i>Investicijski transferi</i>	244.579	143.033	171
<b>Skupaj odhodki</b>	<b>3.043.610</b>	<b>3.887.123</b>	<b>78</b>
<b>Proračunski presežek/primanjkljaj</b>	<b>-114.220</b>	<b>-87.885</b>	<b>130</b>
Prejeta vračila danih posojil	344	652	53
Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	2.225	0	/
Zadolževanje	110.000	0	/
Odplačilo dolga	0	0	/

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

	v EUR		
<b>Bilanca prihodkov in odhodkov</b>	<b>Veljavni proračun z rebalansi in prerazporeditvami</b>	<b>Realizacija proračuna</b>	<b>Indeks</b>
Skupaj prihodki	3.378.749	2.929.390	87
Skupaj odhodki	3.480.746	3.043.610	87
Proračunski presežek oz. primanjkljaj	-101.997	-114.220	112

Realizirani prihodki občine so se v letu 2014 v primerjavi z letom poprej zmanjšali za 23 % in so znašali 2.929.390 EUR. Prihodki za leto 2014 so bili realizirani v višini 87 % veljavnega proračuna. Odhodki pa so se v enakem obdobju zmanjšali za 22 % in so znašali 3.043.610



OBČINA ROGAŠOVCI  
NADZORNI ODBOR  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

EUR. Odhodki v letu 2014 so bili realizirani v višini 87 % veljavnega proračuna. Poslovno leto 2014 je občina tako zaključila s presežkom odhodkov nad prihodki višini 114.220 EUR, kar je za 30 % več kote leta 2013 in 12 % več od sprejetega proračuna z vsemi rebalansi in prerazporeditvami.

## PRIHODKI

V izkazu prihodkov in odhodkov je razvidno, da je Občina Rogoševci v letu 2014 realizirala prihodke v višini 2.929.390 EUR, kar je za 23 % manj v primerjavi z letom prej. Realizirani so bili v višini 87 % veljavnega proračuna za leto 2014.

Sestava prihodkov proračuna po vrstah v letu 2014 je bila sledeča:

<i>Naziv prihodka</i>	<i>ZR 2014</i>	<i>delež v %</i>
Prihodki in drugi prejemki	<b>2.929.390</b>	100
Davčni prihodki	2.322.294	79
Nedavčni prihodki	180.018	6
Kapitalski prihodki	69	0
Prejete donacije	0	0
Transforni prihodki	427.009	15
Prejeta sredstva iz Evropske unije	0	0

**Davčni prihodki** so bili v letu 2014 realizirani v višini 2.322.294 EUR in so se v primerjavi z letom poprej povečali za 1 %, kar vrednostno predstavlja 99.222 EUR, njihova realizacija pa je za 15 % točk nižja od načrtovanega proračuna. V strukturi prihodkov so v letu 2014 predstavljali glavnino, kar 79 % in so glavni vir prihodkov občine. Davčni prihodki predstavljajo:

- davki na dohodek in dobiček v višini 2.102.994 EUR – v to skupino spada dohodnina, ki predstavlja 91 % davčnih prihodkov in 72 % vseh prihodkov,
- davki na premoženje v višini 16.984 EUR,
- domači davki na blago in storitve v višini 202.316 EUR.

**Nedavčni prihodki** so bili v letu 2014 realizirani v višini 180.018 EUR, ki so se v primerjavi z letom 2013 povečali za 29 %, realizirani pa so bili v višini 46 % veljavnega proračuna, predstavljajo pa 6 % vseh prihodkov občine v letu 2014. Nedavčni prihodki predstavljajo:

- prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad dohodki v višini 3.576 EUR.
- prihodki iz naslova obresti v višini 15 EUR, ki so se zaradi sprostitev depozitov in nižanja obrestnih mer za depozite bistveno zmanjšali in so tudi bistveno manjši od proračuna; depoziti so bili porabljeni namensko,
- prihodki od premoženja - najemnine v višini 6.021 EUR,
- prihodki od najemnin za grobove v višini 9.815 EUR (realizirani so bili v višini 89 %; občina je pristopila k izterjavi),
- prihodki iz najemnin za infrastrukturo CEROP v višini 15.535 EUR,
- druge najemnine v višini 2.863 EUR,
- globe in druge denarne kazni v višini 315 EUR,
- prihodki od prodaje blaga in storitev v višini 7.152 EUR,



**OBČINA ROGAŠOVCI**  
**NADZORNI ODBOR**  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

- prihodki od komunalnih prispevkov v višini 102.219 EUR, ki so bili realizirani v višini 37 % načrtovanih (227.000 EUR) in to zaradi obročnega odplačevanja občanov,
- drugi nedavčni prihodki v višini 17.149 EUR.

**Kapitalski prihodki** so bili v letu 2014 realizirani le v višini 69 EUR in to le iz naslova prodaje zemljišč. Iz prodaje osnovnih sredstev ni bilo realizacije, pa čeprav je občina načrtovala kar 54.042 EUR.

**Prejete donacije** – v letu 2014 občina ni prejela donacije..

**Transforni prihodki** so bili v letu 2014 realizirani v višini 427.009 EUR in so se v primerjavi z letom 2013 zmanjšali za 70 % (vrednostno to predstavlja 1.009.272 EUR), realizirani pa so bili v višini 76 % veljavnega proračuna, predstavljajo pa 15 % vseh prihodkov občine v letu 2014.

Ti prihodki se v celoti nanašajo na prejeta sredstva iz državnega proračuna. Realizacija je v posameznih letih različna. Sredstva so namenjena za sofinanciranje določenih investicij in tekoče porabe, ki jih v določenem deležu pokriva država. Transforni prihodki v letu 2014 so sledeči:

- požarna taksa – prihodek je bil v višini 6.958 EUR in je bil v celoti namenjen za nabavo opreme za zaščito in reševanje,
- sredstva Službe vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko za obnovo in rekonstrukcijo LC in JP znašajo 47.384 EUR (sredstva po 21. In 23. členu ZFO) in so bila v celoti realizirana,
- sredstva za sofinanciranje javnih del v višini 51.325 EUR, ki so bila v celoti realizirana,
- sredstva MKGP za vzdrževanje gozdnih cest niso bila realizirana, načrtovana pa so bila v višini 1.522 EUR,
- sredstva za družinskega pomočnika v višini 20.414 EUR in so bila v celoti realizirana,
- sredstva za sofinanciranje občinske uprave v višini 4.843 EUR in so bila realizirana v višini 88 % od 5.500 EUR,
- sredstva za ureditev večnamenskega doma v Serdici in parkirišča pred vrtcem v Rogošovcih sploh niso bila realizirana in to zaradi tega, ker RS ni izplačala sredstev, pa čeprav je bil projekt pravočasno končan. Za ta namen je bilo predvidenih 123.898 EUR,
- sredstva za 2. fazo kanalizacije (Sveti Jurij – Rogošovci zahod) v višini 292.612 EUR, ki so bila realizirana v višini 96 % veljavnega proračuna.

**Ugotovitve:**

NO po pregledu dokumentacije o sprejetem proračunu, rebalansu in zaključnem računu za leto 2014 ugotavlja, da je manjša realizacija prihodkov od načrtovanih v glavnem posledica manj investicij in zamika plačil s strani RS za dokončane projekte. Višina glavnega vira prihodka, to je davčnih prihodkov prav tako pada in to zaradi nižanja glavarin.

Prihodki pa so manjši tudi zaradi nižjih nedavčnih prihodkov iz naslova pobranih komunalnih prispevkov. Občinska uprava je namreč sprejela sklep, da se prispevki lahko plačujejo obročno, v proračunu pa so bila načrtovana celotna sredstva.

Ta odločitev je zelo dobra, kajti prebivalci lažje plačajo obveznost v obrokih kot pa naenkrat. V primeru, da ta možnost ne bi bila sprejeta bi bilo verjetno trenutno veliko neplačanih prispevkov, ki pa so tudi sedaj, vendar občinska uprava sproti izvaja ukrepe izterjave.



Prihodki proračuna so bili v letu 2014 realizirani v višini 87 % sprejetega proračuna.

Nadzorni odbor pri pregledu realizacije proračuna na prihodkovni strani po posameznih postavkah ni ugotovil nobenih nepravilnosti, kar pomeni da je bilo izvrševanje proračuna v letu 2014 v skladu z vsemi predpisi, ki jih mora občina upoštevati pri izvrševanju proračuna.

## ODHODKI

V izkazu prihodkov in odhodkov je razvidno, da je Občina Rogoševci v letu 2014 realizirala odhodke v višini 3.043.613 EUR, ki so bili realizirani v višini 87 % veljavnega proračuna za leto 2014, v primerjavi z letom 2013 pa so se zmanjšali za 22 % (vrednostno to znaša 843.513 EUR).

Sestava odhodkov proračuna po vrstah v letu 2014 je bila sledeča:

<i>Naziv odhodka oz. izdatka</i>	<i>v EUR</i>	
	<i>ZR 2013</i>	<i>delež v %</i>
Odhodki in drugi izdatki	<b>3.043.610</b>	100
Tekoči odhodki	853.976	28
Tekoči transferi	988.952	33
Investicijski odhodki	956.103	31
Investicijski transferi	244.579	8

**Tekoči odhodki** so v letu 2014 znašali 853.976 EUR 860.858 EUR in so se v primerjavi z letom poprej zmanjšali za 1 % (vrednostno to znaša 6.882 EUR), predstavljajo pa 28 % vseh odhodkov občine, realizirani pa so bili v višini 82 % veljavnega proračuna. Tekoči odhodki v celoti zajemajo:

- plače in drugi dodatki zaposlenim, ki so v letu 2014 znašali 235.181 EUR in so se v primerjavi z letom poprej povečali za 10 % (vrednostno to predstavlja 21.556 EUR). Na dan 31.12.2014 je bilo na občini skupaj 10 zaposlenih. V letu 2013 so bile plače zaposlenih realizirane v višini 97 % veljavnega proračuna.

### Ugotovitve:

Občina ima izdelan Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest v občinski upravi in tudi na sektorju javnih del, ki je upoštevan pri oblikovanju delovnih mest in določitvi plačnih razredov za izplačilo plač in nagrad. Do povečanja plač je prišlo zaradi povečanja nezaposlenih ljudi v občini preko javnih del, kar je zelo dobro z vidika prebivalstva v občini.

- prispevki delodajalcev za socialno varnost v višini 41.348 EUR,
- izdatki za blago in storitve v višini 570.321 EUR, ki so se v primerjavi z letom poprej zmanjšali za 5 %, realizirani pa so bili v višini 77 % načrtovanega. Največji del odpade na vzdrževanje objektov in lokalnih cest,
- oblikovane rezerve v višini 5.000 EUR (na podlagi 49. člena Zakona o javnih financah in odloka o proračunu za leto 2014).





**Ugotovitve:**

**NO je na preskok pogledal izdatke za opravljena dela, predvsem vzdrževanje cest in objektov. Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nobenih napak, vsi postopki so bili izpeljani v skladu s sprejetimi predpisi.**

**Pregledane so bile tudi fakture za opravljena dela. Pri pregledu faktur ni bilo ugotovljenih nobenih nepravilnosti; plačana so bila opravljena dela, ki so bila tudi potrjena.**

**Tekoči transferi**, ki zajemajo vsa nepovratna plačila, za katera plačnik od prejemnika sredstev v povračilo ne pridobi nikakršnega materiala ali blaga oz. prejemnik sredstev za plačnika ne opravi nobene storitve, so v letu 2014 znašali 988.952 EUR in so se v primerjavi z letom poprej povečali za 3 %. Ti odhodki predstavljajo v strukturi odhodkov 33 % delež, realizirani pa so bili v višini 96 % veljavnega proračuna. Sem sodijo:

- subvencije v višini 27.104 EUR. Izplačane pa so bile v skladu s Pravilnikom o finančnih intervencijah programa za pospeševanje kmetijstva in proizvodnje hrane v Občini Rogoševci ter sprejetim programom sofinanciranja kmetijskih dejavnosti v Občini Rogoševci in spodbujanja razvoja podjetništva v občini,
- transferi posameznikom in gospodinjstvom so v letu 2013 znašali 659.914 EUR in so se v primerjavi z letom poprej povečali za 3 %, kar vrednostno predstavlja 18.284 EUR. Predstavljajo pa enkratne denarne pomoči zaradi ogroženosti, regresiranje prevozov v šolo, oskrbe v domovih, razliko v ceni programa vrtcev in plačili staršev, nadomestila ter sofinanciranje prevoza pitne vode v gospodinjstva, realizirani pa so bili v višini 98 % načrtovanega proračuna; ti odhodki v zadnjem času zelo naraščajo, predvsem zaradi plačila družinskim pomočnikom, plačila oskrbe v domovih, razlike v ceni vrtcev, ki jo plačajo starši in dejansko ceno, ki pa narašča,

**Ugotovitve:**

**NO ugotavlja, da so transferi posameznikom in gospodinjstvom izvedeni v skladu s Pravilniki.**

- transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so bili v letu 2014 realizirani v višini 97.421 EUR in so se zmanjšali za 4 %, predstavljajo pa dotacije občine športnim, kulturnim in drugim društvom,

**Ugotovitve:**

**NO ponovno (že tretje leto zapored) predlaga dopolnitev Pravilnika in uskladitev kriterijev za dodeljevanje sredstev iz naslova Programa športa.**

**NO je pregledal tudi vsa opravljena izplačila za potrebe sofinanciranja vzdrževanja objektov športih in gasilskih društev. Izplačila so bila opravljena v skladu s Pravilnikom in v dogovorjenem razmerju glede na opravljena dela.**

**NO ni ugotovil nobenih nepravilnosti pri izplačilu, ponovno pa apelira, da se preveč vlaga v sofinanciranje različnih investicij športnih društev.**



- drugi tekoči domači transferji so bili v letu 2014 realizirani v višini 204.514 EUR in so se v primerjavi z letom poprej povečali za zmanjšali za 6 % (vrednostno to znaša 11.376 EUR), predstavljajo pa transfere v javne zavode (šola, vrtec, knjižnica) in prispevke v ZZSZ za zdravstveno zavarovanje za osebe brez lastnih virov.

**NO ugotavlja, da so tekoči domači transferi izvedeni v skladu s Pravilniki.**

**Investicijski odhodki**, ki predstavljajo plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih osnovnih sredstev in ne opredmetenih osnovnih dolgoročnih sredstev (tudi adaptacije in rekonstrukcije, investicijsko vzdrževanje in obnove zgradb), so bili v letu 2014 realizirani v višini 956.103 EUR in so se v primerjavi z letom 2013 zmanjšali za 50 % (vrednostno to predstavlja 963.649 EUR), realizirani pa so bili v višini 85 % veljavnega proračuna. Ti odhodki predstavljajo 31 % vseh odhodkov. Investicijski odhodki so v letu 2014 zajemali:

- investicijsko vzdrževanje cest v višini 119.692 EUR,
- ureditev večnamenskega doma v Serdici in parkirišča pred vrtcem v višini 226.905 EUR,
- 1. faza kanalizacije v višini 60.838 EUR,
- 2. faza kanalizacije v višini 340.888 EUR,

#### Ugotovitve:

**NO ugotavlja, da v letu 2014 ni bilo začelih večjih investicij, razen večnamenskega doma v Serdici. Vse ostale investicije pa so bile prenesene iz prejšnjih let in so bile v letu 2014 ali zaključene ali tik pred zaključkom.**

**Investicijski transferi** zajemajo plačila, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev (nakup, gradnja osnovnih sredstev, nakup opreme, obnove, adaptacije, investicijsko vzdrževanje in drugo) in so v letu 2014 znašali 244.579 EUR in so se v primerjavi z letom poprej povečali za 71 %, kar vrednostno predstavlja 101.546 EUR, realizirani pa so bili v višini 85 % veljavnega proračuna.

S strani občine so v letu 2014 bili sofinancirani naslednji projekti neprofitnih organizacij:

- nakup vozila za potrebe Društva prve medicinske pomoči v višini 11.000 EUR,
- vzdrževanje objektov gasilskih društev v višini 18.540 EUR,
- obnova župnišča Župnije Pertoča v višini 10.000 EUR,
- sofinanciranje vzdrževanja športnih objektov v višini 14.424 EUR,
- investicijski transferi občinam v višini 170.361 EUR, od tega Občini Puconci v višini 2.585 EUR za center za ravnanje z odpadki, Občini Grad za projekt oskrbe s pitno vodo v višini 163.960 EUR

#### Ugotovitve:

**NO ugotavlja, da so investicijski transferi bili realizirani skladno z zakonom in akti delitve posameznih sredstev.**



### Račun finančnih terjatev in naložb

Račun finančnih terjatev in naložb	v EUR		
	Veljavni proračun	Realizacija	Indeks
Prejeta vračila danih posojil, prodaja kapitalskih deležev in kupnine iz naslova privatizacije	350,00	344,00	98
Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	2.225,00	2.225,00	100
Prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih deležev	-1.875,00	-1.881,00	100

### Račun financiranja

Račun financiranja	v EUR		
	Veljavni proračun	Realizacija	Indeks
Zadolževanje proračuna	0	110.000	/
Odplačevanje dolga	0	0	/
Neto zadolževanje	0	110.000	/
Neto odplačilo dolga	0	0	/
Povečanje oz. zmanjšanje sredstev na računih	-103.872	-6.101	6

### Stanje sredstev na računu

Skupno zmanjšanje sredstev je na dan 31.12.2014 znašalo 6.101 EUR.

### Ugotovitev

Nadzorni odbor ugotavlja, da občina s prosto razpoložljivimi sredstvi ravna kot dober gospodar.

## B. BILANCA STANJA ZA LETO 2014

### 1. SREDSTVA

**Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju** so na dan 31.12.2014 znašala 11.399.996 EUR in so se v primerjavi z letom poprej povečala z 7 %, kar vrednostno predstavlja 722.971 EUR in se nanaša na investicije v infrastrukturo občine, predstavljajo pa:

- neopredmetena dolgoročna sredstva v višini 4.040 EUR, ki predstavljajo programsko opremo,
- nepremičnine v višini 8.271.093 EUR, kar predstavlja sedanjo vrednost nepremičnin; nabavna vrednost teh je bila na dan 31.12.2014 8.765.194 EUR, odpisana vrednost teh v letu pa je znašala 494.101 EUR. V poslovnih knjigah so na dan 31.12.2014 knjižene med nepremičnine tudi nepremičnine, ki se pridobivajo (vrednostno 1.512.970 EUR).
- oprema in druga osnovna sredstva v višini 533.250 EUR, amortizacija opreme pa znaša 269.274 EUR, tako da znaša sedanja vrednost 263.976 EUR,
- dolgoročne finančne naložbe znašajo 7.630 EUR in so se povečale za 2.225 EUR (delež občine v podjetju Vodovod sistema B d.o.o.)
- dolgoročne terjatve iz poslovanja znašajo 42.669 EUR in so se bistveno zmanjšala; predstavljajo pa terjatve iz naslova obročnega odplačevanja komunalnega prispevka.



**Ugotovitve:**

**Vrednost premoženja občine se v zadnjem času konstantno povečuje in to na račun investicijskih vlaganj v infrastrukturo občine, ki pa je nujna.**

Terjatve za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2014 znašajo 2.810.588 EUR; terjatve se nanašajo na sredstva, ki so dana v upravljanje zavodom, to je Osnovni šoli Sveti Jurij in ZD Murska Sobota.

**Kratkoročna sredstva** so na dan 31.12.2014 znašala 619.287 EUR in so se v primerjavi z letom poprej povečala za 24 % (vrednostno to predstavlja 119.155 EUR). Povečanje je posledica neizplačila sredstev RS za izvedena dela – večnamenski dom v Serdici. .  
Kratkoročna sredstva predstavljajo:

- dobroimetja pri bankah v višini 100.374 EUR in predstavljajo denarna sredstva na zakladniškem podračunu pri Banki Slovenije,
- kratkoročne terjatve do kupcev višini 88.423 EUR, ki so se vrednostno v primerjavi z letom 2013 povečale za 23.350 EUR. Terjatve niso sporne in so plačljive.

**Ugotovitve:**

**NO ugotavlja konstantno porast terjatev in to predvsem zapadlih. Terjatve so izterljive in je občinska uprava skupaj z računovodstvom ukrepala in poslala opomine za neplačnike.**

- kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 161.429 EUR in so se bistveno povečale, od tega znašajo terjatve za financiranje investicij v višini 47.384 EUR in terjatve do RS iz naslova izgradnje večnamenskega doma v Serdici 110.825 EUR.

**Ugotovitve:**

**Povečanje terjatev je posledica neplačila RS za opravljena investicijska dela. Plačilo je bilo s strani RS preneseno v leto 2015. Občine je zaradi tega najela tudi kredit in obveznosti do dobaviteljev poplačala.**

**NO ugotavlja, da je občinska uprava z najetjem kredita ravnala pravilno in preudarno.**

- neplačani odhodki v višini 257.895 EUR, to so neplačani odhodki, ki se nanašajo na poslovanje v mesecu decembru in deloma novembru 2014, rok zapadlosti pa je šele v letu 2014; so se pa ti odhodki v primerjavi z letom poprej zmanjšali ,
- druge kratkoročne terjatve v višini 11.166 EUR predstavljajo terjatve za vstopni DDV in bodo plačane

AKTIVA na dan 31.12.2014 znaša 12.019.283 EUR in se je v primerjavi z letom 2013 povečala za 7,5 %.



## 2. OBVEZNOSTI

**2.1. Kratkoročne obveznosti** na dan 31.12.2014 znašajo 555.535 EUR in so se v primerjavi z letom 2013 povečale za 71 %, kar vrednostno predstavlja 230.259 EUR in predstavljajo:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 21.000 EUR, ki so se nekoliko zmanjšale,
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 113.728 EUR in so se zmanjšale za 37 %, kar vrednostno predstavlja 65.612 EUR,

### Ugotovitve:

**Postavka obveznosti do dobaviteljev je bila pregledana in je bilo ugotovljeno, da so tu zajete prejete fakture v letu 2014, ki imajo zapadlost v letu 2014. Po pregledu je bilo ugotovljeno, da občina nima zapadlih poslovnih obveznosti in vse svoje obveznosti poravnava redno in brez zamud. Zmanjšanje obveznosti je rezultat tega, da v letu 2014 ni bilo toliko investicij kot leta poprej.**

### *Postavke kratkoročnih obveznosti so knjižene v skladu s SRS 2006.*

- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2014 114.404 EUR in so se nekoliko povečala, nanašajo pa se na obveznosti do OŠ Sveti Jurij – za plače VVZ, pokojninske premije za mesec december, neplačane storitve drugim vrtcem, pokrajinski in študijski knjižnici, ...
- neplačani prihodki so na dan 31.12.2014 znašali 181.964 EUR in so se bistveno povečali in to predvsem na račun neplačila s strani RS,
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so na dan 31.12.2014 znašale 11.838 EUR in se nanašajo na plačilo obveznosti za plačilo zdravstvenih prispevkov za občane brez lastnih virov, ...
- obveznosti do bank in financerjev so na dan 31.12.2014 znašale 110.601 EUR in se nanašajo na najet kredit zaradi neplačila s strani RS

**2.2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti** so na dan 31.12.2014 znašale 11.463.748 EUR in so se v primerjavi z letom poprej povečale za 6 %, kar vrednostno predstavlja 611.867 EUR in predstavljajo:

- splošni sklad, ki znaša 11.345.095 EUR,
- rezervni sklad, ki je bil oblikovan v višini 75.984 EUR,
- dolgoročne pasivne časovne razmejitev znašajo 42.669 EUR in so se bistveno zmanjšale na račun obročnega plačevanja komunalnega prispevka. Ta sredstva se s plačili postopoma prenašajo v prihodke in zmanjšujejo razmejitev.

***Te postavke so knjižene v skladu s SRS 2006. PASIVA na dan 31.12.2014 znaša 12.019.283 EUR in se je v primerjavi z letom 2013 povečala za 7,5 %.***

Zunajbilančna obveznost občine na dan 31.12.2014 znaša 112.094 EUR in predstavlja prejeta sredstva kupnin iz naslova privatizacije - prodaje stanovanj po stanovanjskem zakonu iz leta 1991, zmanjšane za vlaganja v stanovanja in pa obveznih mesečnih dajatev SOD-u in Stanovanjskemu skladu RS.



**Ugotovitve:**

Zunajbilančne obveznosti so knjižene v skladu s SRS.

**KONČNE UGOTOVITVE**

Priporočila in predlogi:

***NO Občine Rogoševci ugotavlja, da je proračun občine Rogoševci za leto 2014 realiziran v skladu z obstoječo zakonodajo. Odstopanja zaključnega računa od veljavnega proračuna sprejetega z rebalansom so minimalna. Konec leta se je občina zadolžila in to zaradi neplačila s strani RS za opravljena in izvedena dela pri investiciji več namenskega doma v Serdici. Sprejeti rebalans je bil upravičen in ni vplival na strukturo prihodkov in odhodkov; vse postavke so bile v nadaljevanju realizirane.***

***Ugotovljeno je, da so vsi razpisi potekali v skladu z zakonodajo in da so pri vseh bili pravilno izbrani izvajalci posameznih del oziroma storitev.***

***Tudi vsa dokumentacija občine, ki je bila pregledana podrobno in na preskok, je bila ustrezna (npr. pogodbe, gradbene situacije, končne situacije, aneksi, razpisna dokumentacija, računi, situacije, potni nalogi, stroški telefona, izobraževanja...).***

***Poslovanje Občine Rogoševci je bilo v letu 2014 v skladu s pravilniki in Zakonom o financiranju občin.***

***Mnenje NO na izvajanje proračuna 2014:***

***Izvajanje proračuna je bilo v skladu z vsemi zakonsko predpisanimi roki, zato NO podaja pozitivno mnenje.***

Predsednik NO Tomas Gider

Namestnik pred. NO Danijel Fartek

Član NO Slavko Buček

Član NO Goran Madjar

Član NO Tadej Madjar



\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Vročiti: Županu Občine Rogoševci g. Edvard Mihaliču  
Občinskemu svetu Občine Rogoševci



OBČINA ROGAŠOVCI  
NADZORNI ODBOR  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

OBČINA ROGAŠOVCI	
Projeto: 17. 11. 2015	Sig.z.:
Vrednost:	Pril.:
Šifra Zadeve:	

SEJA 05

Številka: 060-4/2015-24  
Datum: 16.11.2015

Na podlagi 43. člena Statuta Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06) in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 94/05) je Nadzorni odbor Občine Rogoševci na 4. seji dne 16.11.2015 sprejel

### Končno poročilo o opravljenem nadzoru o javnih naročilih večje vrednosti v skladu z ZJN in pregled večjih investicij

#### Nadzorni odbor v sestavi :

- Tomas Gider, predsednik Nadzornega odbora
- Danijel Fartek, namestnik predsednika
- Slavko Buček, član
- Goran Madjar, član
- Tadej Madjar, član

#### Poročevalec:

- Slavko Buček
- Tadej Madjar
- Danijel Fartek

#### Osnovni podatki:

Občina Rogoševci, Rogašovci 14b, 9262 Rogoševci

#### Organi in organiziranost ter število zaposlenih

Župan g. Edvard Mihalič, odgovorna oseba  
Občinski Svet  
Zaposlenih 10

#### Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- 39. člen Statuta Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06)
- 6. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 94/05)
- Zakon o javnem naročanju (ZJN-2) (Uradni list RS, št. 128/2006).

#### Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Datum: 27.05.2015 številka: 060-4/2015-8

#### Namen in cilji nadzora:

Namen nadzora je preveriti namensko in smotrno porabo sredstev občinskega proračuna.

#### Uvod:

Nadzorni odbor je sprejel odločitev, da podrobneje pregleda skladnost javnega naročila z zakonom o javnem naročanju (ZJN):

- ureditev večnamenskega doma Serdica in parkirišča pri vrtcu Rogoševci ter
- obnova lokalnih cest in javnih poti v občini Rogoševci (l. 2014).



Ugotovitveni del:

### 1. Ureditev večnamenskega doma Serdica in parkirišča pri vrtcu Rogošovci

Podrobneje so bile pregledane vse faze postopka o javnem naročilu, ki ga določa Zakon o javnem naročanju (ZJN).

Podrobneje je bila pregledana razpisna dokumentacija in ustreza zakonskim določilom ZJN.

Ocenjena vrednost za projekt UREDITEV VEČNAMENSKEGA DOMA SERDICA IN PARKIRIŠČA PRI VRTCU V ROGAŠOVCIH znaša 198.844,74 EUR brez DDV.

Javno naročilo po odprtem postopku je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil dne 27.1.2014 pod št. objave JN1066/2014. Merilo za izbor je bila najnižja ponudbena cena. Zagotovljena sredstva v proračunu občine Rogošovci znašajo 246.957,22 EUR.

Na razpis so se prijavi naslednji ponudniki:

	Ponudnik	Ponudbena cena v EUR z DDV
1	Lipa Z.O.O., Kreigherjeva ul. 19.b, 2230 Lenart v Slov. Goricah	263.181,51
2	Dolinka Inženiring Beltinci Z.O.O., Mladinska ul. 12, 9231 Beltinci	261.929,26
3	Dengrad gradbeništvo, Denis Rajbar S.P., Grad 134a, 9264 Grad.	231.637,11
4	Legartis D.O.O., Trimlini 2i, 9220 Lendava	261.275,10

Komisija za odpiranje ponudb je bila v sestavi

1. Marija Saje, predsednica
2. Dragica Tomovič, članica
3. Daniel Vidonja, član.

Komisija je pri odpiranju ponudb v skladu z drugim odstavkom 41. člena ZJN-2 ugotovila, da so vse ponudbe pravočasne. Glede na merilo »najnižja ponudbena cena« in na višino zagotovljenih sredstev v proračunu Občine Rogošovci, je bila sprejemljiva le ena ponudba, to je Dengrad gradbeništvo, Denis Rajbar S.P., Grad 134a, 9264 Grad.

Ponudbena cena izbranega izvajalca del znaša skupaj z DDV 231.637,11 EUR, in sicer za ureditev večnamenskega doma Serdica 137.759,40 EUR ter za ureditev parkirišča pri vrtcu 93.877,71 EUR.

Pogodba z izvajalcem del je bila podpisana 8.4.2014.

Dela so bila opravljena v pogodbenem času in realizirana v višini 226.905,44 EUR oz. 90,1% načrtovanega.

Ureditev večnamenskega doma Serdica je obsegala izvedbo del v pritličju in mansardi objekta, in sicer:

- izvedbo finalnih tlakov,





**OBČINA ROGAŠOVCI  
NADZORNI ODBOR**

Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

- izvedbo spuščenega toplotno izoliranega stropa iz mavčno – kartonskih plošč,
- postavitev notranjih lesenih vrat v lesenem podboju,
- oplesk sten in stropov,
- oblaganje sten s keramiko v sanitarijah,
- oblaganje stopnišča z linolejem in
- izvedbo strojnih in elektroinstalacij.

Ureditev parkirišča pri vrtcu je obsegala:

- izgradnjo platoja za parkirišča (17 parkirnih mest) vzhodno od vrtca in gasilskega doma Rogoševci,
- izgradnjo dovozne ceste,
- izgradnji pitnika, javne razsvetljave, meteorne kanalizacije ter lovilca olja.

Projekt je bil sofinanciran s strani Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja v višini 60% upravičenih stroškov.

Javno naročilo je potekalo v skladu s predpisano zakonodajo. Izbran je bil najboljši ponudnik, dela pa so bila opravljena v skladu s pogodbo.

**Priporočila in predlogi:**

Po pregledu celotne dokumentacije NO ugotavlja, da je razpis potekal v skladu z zakonodajo. Izbran je bil, glede na razpisne kriterije, najboljši ponudnik. Vsa dela so bila opravljena v predpisanem roku in v skladu s podpisano pogodbo med Občino Rogoševci in izvajalcem. NO ugotavlja, da so bila sredstva zagotovljena s strani Občine Rogoševci porabljena smotrno.

**Mnenje NO**

**NO daje pozitivno mnenje.**



## 2. Obnova lokalnih cest in javnih poti v občini Rogoševci v letu 2014

Nadzorni organ je pregledal vse faze postopka o javnem naročanju, ki ga določa Zakon o javnem naročanju (ZJN).

Pregledana je bila potrebna razpisna dokumentacija za projekt, pri kateri je bilo ugotovljeno, da popolnoma ustreza določilom, ki jih zakon ZJN obravnava.

Projekt je bil ocenjen s strani občine Rogoševci v vrednosti 133.000 € in zajema obnovo treh odsekov cest v občini.

Javno naročilo je bilo skupaj z razpisno dokumentacijo objavljeno na Portalu javnih naročil z dnem 8.8.2014, pod številko JN8340/2014. Merilo za izbor ponudnika je bila najnižja cena.

Na razpis sta se prijavi dve podjetji, in sicer:

- **GMW d.o.o., Turjanci 26, 9252 Radenci, s ponudbeno ceno: 124.058,02 € z DDV.**
- **Cestno podjetje Murska Sobota d.d., Lipovci 256b, 9231 Beltinci, s ponudbeno ceno 119.203,97 € z DDV**

Podjetje GMW d.o.o. je sodelovalo na razpisu skupaj z podjetjem Asfalti Ptuj d.o.o.

Občinska komisija je pričela z odpiranjem javnih ponudb 22.8.2014. Na podlagi zapisnika je bilo ugotovljeno, da so bile vse vloge oddane pravočasno in so ustrezale razpisnim pogojem naročnika. Naročnik je izbral ponudnika na podlagi »najnižje cene«. Za izvajalca del je bilo izbrano **Cestno podjetje Murska Sobota d.d., Lipovci 256b, 9231 Beltinci.**

Predračun za obnovo cest in javnih poti v občini Rogoševci za leto 2014 torej znaša 119.203,97 €. V tem je zajeta obnova odsekov cest JP 854211 Mimo Opaka – na Ropočki vrh (600m) - , JP 854291 Večeslavci vas – Pertoča (350m) in JP 855511 Sotina breg (610m).

Glavna gradbena dela so zajemala:

- Pripravo podlage oz. odstranitev starega asfalta,
- navoz in utrjevanje,
- asfaltiranje,
- ureditev bankin in jarkov.

Pogodba z izvajalcem je bila sklenjena 9.9.2014, vsa dela so bila opravljena v predvidenem roku in dokončana z dnem 27.10.2014. Nadzor del je vršila ga. Gizela Makari Pucko univ.dipl.inž.grad.

Garancijski rok za kakovost izvedenih del znaša 5 let.

Javno naročilo je potekalo in bilo izvedeno v skladu z predpisano zakonodajo. Vrednost

---



**OBČINA ROGAŠOVCI**  
**NADZORNI ODBOR**  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

del je bila manjša, kot je predvidevala občina Rogoševci.

**Priporočila in predlogi:**

Po pregledu celotne dokumentacije, ki je bila predložena NO 20.08.2015 je bilo ugotovljeno, da se je razpis izvajal v skladu z zakonodajo. Izbran je bil najboljši ponudnik, glede na zahteve naročnika. Pri izvedbi del so bili upoštevani vsi roki, nadzor del se je izvajal sproti in vsa dela so bila izvedena po pogodbi. NO ugotavlja, da so bila sredstva za obnovo cest in javnih poti občine Rogoševci v letu 2014 porabljena smotrno.

**Mnenje NO:**

**NO daje pozitivno mnenje.**

Predsednik NO Tomas Gider

Namestnik pred. NO Danijel Fartek

Član NO Slavko Buček

Član NO Goran Madjar

Član NO Tadej Madjar



*[Handwritten signatures on four lines]*

Vročiti: Županu Občine Rogoševci g. Edvard Mihaliču  
Občinskemu svetu Občine Rogoševci



OBČINA ROGAŠOVCI	
Prejeto: 17. 11. 2015	Št. z.:
Vrednost:	Pri.:
Šifra Zadeve:	

SEBA 9

Številka: 060-4/2015-25

Datum: 16.11.2015

Na podlagi 43. člena Statuta Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06) in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 94/05) je Nadzorni odbor Občine Rogoševci na 4. seji dne 16.11.2015 sprejel

### Končno poročilo o pregledu poslovanja javnega zavod Osnovna šola Sv. Jurij za leto 2014.

#### Nadzorni odbor v sestavi :

- Tomas Gider, predsednik Nadzornega odbora
- Danijel Fartek, namestnik predsednika
- Slavko Buček, član
- Goran Madjar, član
- Tadej Madjar, član

#### Poročevalec:

- Slavko Buček
- Tadej Madjar

#### Ime nadzorovanega organa:

Osnovna šola Sveti Jurij

#### Osnovni podatki:

Osnovna šola Sveti Jurij, Sveti Jurij 13, 9262 Rogoševci

#### Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- 39. člen Statuta Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06)
- 6. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 94/05)
- Zakon o javnem naročanju (ZJN-2) (Uradni list RS, št. 128/2006)

#### Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Datum: 27.05.2015 številka: 060-4/2015-9

#### Namen in cilji nadzora:

- namen nadzora je preveriti namensko in smotrno porabo sredstev občinskega proračuna

#### Uvod:

Nadzorni odbor je sprejel odločitev, da podrobneje pregleda poslovanje javnega zavoda; Osnovna šola Sv. Jurij, vključno z VVO Rogoševci in VVO Pertoča za leto 2014.



**Ugotovitveni del:**

**Za področje poslovanja javnega zavod Osnovna šola Sv. Jurij**

Iz sredstev lokalne skupnosti se v skladu z normativi in standardi zagotavljajo sredstva za plačilo stroškov in uporabo prostora ter opreme za osnovne šole in druge materialne stroške, razen mat. stroškov iz 81. člena osnovnim šolam (Ul. RS 115/24.11.2003).

JZ OŠ Sveti Jurij je v letu 2014 prejel 360.347,25 € sredstev (podatki povzeti po Supervizor). V tabeli so prikazane transakcije po mesecih.

**Datum transakcije Skupen znesek (€)**

Januar 2014	27.868,45
Februar 2014	20.584,64
Marec 2014	31.173,48
April 2014	31.064,53
Maj 2014	26.234,62
Junij 2014	33.001,91
Julij 2014	26.802,33
Avgust 2014	22.719,38
September 2014	34.208,52
Oktober 2014	37.635,19
November 2014	26.668,73
December 2014	42.385,47

Iz izkaza prihodkov in odhodkov in poslovnega poročila OŠ Sv. Jurij za leto 2014 je bilo podrobneje pregledano naslednje:

- Električna energija 13.337,23 €
- Poraba kurjave in stroški ogrevanja – kurilno olje, plin 30.961,07 €
- Goriva za prevozna sredstva-kombi 1.710,16 €
- Prejeta sredstva za nadstandard 2.279,63 €
- Materialni stroški 50.963,00 €
- Tekoče vzdrževanje šole 6.082,00 €

**Za področje plač in drugih osebnih prejemkov VVE Sv. Jurij, VVE Rogošovci in VVE Pertoča**

Otroci so razporejeni v tri VVE in sicer:

- VVE Sveti Jurij
- VVE Rogošovci
- VVE Pertoča

Iz sredstev lokalne skupnosti se v skladu z normativi in standardi zagotavljajo sredstva za plače zaposlenih v VVE Sv. Jurij, VVE Rogošovci in VVE Pertoča.

NO je pregledal sistematizacijo delovnih mest za katera so zagotovljena sredstva iz občinskega proračuna.

Osnovna šola ima izdelano Sistemizacijo delovnih mest za potrebe predšolske vzgoje.



Število delavcev zadostuje veljavni odredbi o normativih in kadrovskih pogojih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (Ur. L. RS, št. 57/98, 40/99, 3/00, 29/02).

**Ugotovitve:**

NO ugotavlja, da so sredstva zagotovljena s strani ustanovitelja t. j. Občina Rogašovci porabljena smotno. NO je nekaj let ugotavljal, da so bila sredstva za ogrevanje previsoka. Za leto 2014 ugotavljamo, da se je ta znesek močno zmanjšal in je ustrezen glede na velikost objekta.

Glede na število otrok v VVE je ustrezna tudi zaposlenost kadrov, kar je v skladu s sistematizacijo delovnih mest.

**NO daje glede na ugotovljeno stanje nadzorovanemu organu pozitivno mnenje.**

Predsednik NO Tomas Gider

Namestnik pred. NO Danijel Fartek

Član NO Slavko Buček

Član NO Goran Madjar

Član NO Tadej Madjar



Handwritten signatures on horizontal lines:

- Signature of Tomas Gider
- Signature of Danijel Fartek
- Signature of Slavko Buček
- Signature of Goran Madjar
- Signature of Tadej Madjar

Vročiti:

- Nadzorovanemu organu
- Županu Občine Rogašovci g. Edvard Mihaliču
- Občinskemu svetu Občine Rogašovci



OBČINA ROGAŠOVCI  
NADZORNI ODBOR  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

OBČINA ROGAŠOVCI	
Prjeto: 17. 11. 2015	Šif. z.:
Vrednost:	Pril.:
Šifra Zadeve:	

9214 05

Številka: 060-4/2015-27  
Datum: 16.11.2015

Na podlagi 43. člena Statuta Občine Rogošovci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06, 69/10) in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogošovci (Uradni list RS, št. 94/05) je Nadzorni odbor Občine Rogošovci na 4. seji dne 16.11.2015 sprejel

### Končno poročilo nadzora NK Serdica za poslovanje v letu 2014

#### Nadzorni odbor v sestavi :

- Tomas Gider, predsednik Nadzornega odbora
- Danijel Fartek, namestnik predsednika
- Slavko Buček, član
- Goran Madjar, član
- Tadej Madjar, član

#### Poročevalec:

- Goran Madjar
- Tadej Madjar

#### Ime nadzorovanega organa:

Nogometni klub društvo Serdica

#### Osnovni podatki:

Nogometni klub Serdica, Serdica 3a, 9262 Rogošovci

#### Odgovorna oseba:

Karel Horvat, predsednik društva

#### Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- 39. člen Statuta Občine Rogošovci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06, 69/10),
- 6. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogošovci (Uradni list RS, št. 94/05)
- Pogodba o sofinanciranju programa športa Občine Rogošovci 671-1/2014-42

#### Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Datum: 27.10. 2015    Številka: 060-4/2015-10

#### Namen in cilji nadzora:

Nadzorni odbor si je zadal pregledati namensko in smotrno porabo sredstev namenjenih društvu iz občinskega proračuna

#### Uvod:

Nadzorni odbor je sprejel odločitev, da podrobneje pregleda smotrno porabo sredstev za obdobje od 1.1.2014 do 31.12.2014, ki so bila dodeljena Nogometnemu klubu Serdica iz občinskega proračuna za izvajanje športa.



### Ugotovitveni del:

Nadzorovano društvo je predložilo bilanco stanja in izkaz poslovnega izida za leto 2014. Po pogodbi o sofinanciranju programa športa Občine Rogoševci v letu 2014 so bila društvo dodeljena naslednja finančna sredstva:

1. Športna vzgoja otrok.....	1.014,00 €
2. Kakovostni šport odraslih.....	2.435,00 €
3. Izobraževanje, usposabljanje.....	175,00 €
4. Športne prireditve.....	150,00 €
5. Izgradnja, investicijsko vzdrževanje objektov.....	1.504,00 €
6. Upravljanje, vzdrževanje športnih objektov.....	939,00 €
7. Delovanje društva.....	1.107,00 €
<b>Skupaj.....</b>	<b>7.324,00 €</b>

Na podlagi podatkov Supervizor-ja, je nadzorni odbor ugotovil, da je Občina Rogoševci Nogometnemu klubu Serdica v mesecu juniju 2014 nakazala 5.820,00 € ter meseca julija 2014 1.904,00.

Nadzorni odbor je pregledal Poročilo o poteku realizacije programa športa 2014, priloženi so računi, ki opravičujejo porabo pridobljenih sredstev s strani občine.

Z zahtevkom za nakazilo sredstev k pogodbi o financiranju programa športa so opravičili znesek 1.504,00 €, ki ustreza znesku navedenem v pogodbi.

Poleg sredstev iz pogodbe je društvo ob 40. obletnici kluba prejelo donacijo v vrednosti 400,00 €.

### Priporočila in mnenje:

Nogometni klub Serdica je dobljena sredstva v letu 2014 s strani Občine Rogoševci porabilo namensko v skladu s pogodbo o sofinanciranju športa. Nadzorni odbor priporoča, da se društvo poslužuje elektronskih plačil opravljenih storitev in porabljenega materiala s pomočjo plačil preko bančnih okenc ali plačilnih kartic.

Priporočamo, da društvo stroške goriva, ki se glasijo na NK SERDICA poskušajo plačevati preko debetnih plačilnih kartic, ki jih uporabljajo.

### NO daje pozitivno mnenje.

Predsednik NO Tomas Gider

Namestnik preds. NO Danijel Fartek

Član NO Slavko Buček. prof

Član NO Goran Madjar

Član NO Tadej Madjar



*(Handwritten signatures and initials over horizontal lines)*


Vročiti:

- Nadzorovanemu organu
- Županu Občine Rogoševci g. Edvard Mihaliču
- Občinskemu svetu Občine Rogoševci





**OBČINA ROGAŠOVCI**  
**NADZORNI ODBOR**  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

 <b>OBČINA ROGAŠOVCI</b>	
Prejeto: 17. 11. 2015	Šif. z.:
Vrednost:	Prih.:
Šifra Zadeve:	

SEJA 01

Datum: 16.11.2015  
Številka: 060-4/2015-26

Na podlagi 43. člena Statuta Občine Rogošovci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06, 69/10) in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogošovci (Uradni list RS, št. 94/05) je Nadzorni odbor Občine Rogošovci na 4. seji dne 16.11.2015 sprejel

**Končno poročilo o opravljenem nadzoru o porabi sredstev NOGOMETNI KLUB GORIČANKA**

**Nadzorni odbor v sestavi:**

- Tomas Gider, predsednik Nadzornega odbora
- Danijel Fartek, namestnik predsednika
- Slavko Buček, član
- Tadej Madjar, član
- Goran Madjar, član

**Poročevalec:**

- Slavko Buček
- Danijel Fartek

**Ime nadzorovanega organa:**

Nogometni klub Goričanka

**Osnovni podatki:**

Nogometni klub Goričanka, Rogošovci 14b, 9262 Rogošovci

**Odgovorna oseba:**

Alojz Nemeč, predsednik društva

**Pravna podlaga za izvedbo nadzora:**

Nadzor je bil izveden na podlagi naslednjih členov in pogodb:

- 39. člen Statuta Občine Rogošovci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06, 69/10),
- 6. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogošovci (Uradni list RS, št. 94/05)
- Pogodba o sofinanciranju programa športa občine Rogošovci v letu 2014 (Številka: 671-1/2014-47)

**Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:**

Datum: 27. 5. 2015 Številka: 060-4/2015-11

**Namen in cilji nadzora:**

Namen nadzora je preveriti namensko in smotrno porabo sredstev, ki so bila dodeljena s strani Občine Rogošovci.



**OBČINA ROGAŠOVCI**  
**NADZORNI ODBOR**  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

**Uvod:**

Nadzorni odbor je sprejel odločitev, da pregleda namensko in smotrno porabo sredstev v NK Goričanka, Sveti Jurij v obdobju od 1.1.2014 do 31.1.2014. V ta namen so bili pregledani zgoraj navedeni dokumenti o dodelitvi sredstev in dokazila o porabi sredstev. Pregledana je bila pogodba s št. 671-1/2014-47, z dne 06.06.2014 v skupni vrednosti dodeljenih sredstev 7.162,00€.

**Ugotovitveni del:**

NK Goričanka je v letu 2014 iz naslova proračuna občine Rogoševci dobilo sredstva iz naslova Programa sofinanciranja športa v višini 7.162,00 EUR. V ta namen je bila podpisana pogodba, ki jo je društvo posredovalo NO v pregled:

Specifikacija dodeljenih sredstev:

- Športna vzgoja otrok usmerjenih v kakovostni in vrhunski šport, v višini 2.186,00 EUR,
- kakovostni šport odraslih v višini 2.435,00 EUR,
- izobraževanje in usposabljanje v višini 250,00 EUR,
- športne prireditve (Dan nogometa) v višini 87,00 EUR,
- izgradnja in investicijsko vzdrževanje športnih objektov v višini 817,00 EUR,
- upravljanje in vzdrževanje objektov v višini 280,00 EUR in
- delovanje društev v višini 1.107,00 EUR.

**SKUPAJ: 7.162,00 EUR**

Društvo NK Goričanka je v pregled predložilo prikaz porabe sredstev s pomočjo poročila o poteku realizacije programa športa v letu 2014, ter priloženih obrazcev za posamezna področja.

NO ugotavlja, da so bila dobljena sredstva pravilno in namensko porabljena za delovanje društva.

**Priporočila in predlogi:**

Predložena dokumentacija je urejena in pregledna. Ugotovitve NO so, da prihaja do prelivov dobljenih sredstev znotraj posameznih postavk. NO priporoča čim manjšo uporabo blagajniških izdatkov in gotovinskega poslovanja. Priporočamo, da se društvo več poslužuje plačevanja preko debetnih plačilnih kartic. Prav tako NO ugotavlja, da pri nekaterih potrdilih o plačilu iz postavke 4/9: Upravljanje in vzdrževanje objektov (prejemnik: Andrej V. Posredništvo in storitve; Roman Klemenčič S.P.; Občina Kuzma – Proračun) ni dodanih dokazil o plačilih oz. faktur. Te je potrebno dodati NO. NO ugotavlja tudi ogromne izdatke za nabavo alkoholnih pijač. Priporočilo NO je, da se tega poslužujejo čim manj, kar meče slabo luč na športno dejavnost društva NK Goričanka.

**NO daje pozitivno mnenje.**

OBČINA ROGAŠOVCI  
NADZORNI ODBORRogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

Predsednik NO Tomas Gider

Namestnik pred. NO Danijel Fartek

Član NO Slavko Buček. prof

Član NO Goran Madjar

Član NO Tadej Madjar



*Tomas Gider*

*Danijel Fartek*

*Goran Madjar*

*Tadej Madjar*

Vročiti:

Nadzorovanemu organu

Županu Občine Rogoševci g. Edvard Mihaliču

Občinskemu svetu Občine Rogoševci



OBČINA ROGAŠOVCI  
NADZORNI ODBOR  
Rogašovci 14b  
9262 ROGAŠOVCI

OBČINA ROGAŠOVCI	
Prejeto: 17. 11. 2015	Sig.z.:
Vrednost:	Pril.:
Šifra Zadeve:	

Številka: 060-4/2015-28  
Datum: 16.11.2015

Na podlagi 43. člena Statuta Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06) in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 94/05) je Nadzorni odbor Občine Rogoševci na 4. seji dne 16.11.2015 sprejel

### Končno poročilo o opravljenem nadzoru o porabi sredstev ŠPORTNEGA DRUŠTVA LEDAVA

#### Nadzorni odbor v sestavi :

- Tomas Gider, predsednik Nadzornega odbora
- Danijel Fartek, namestnik predsednika
- Slavko Buček, član
- Goran Madjar, član
- Tadej Madjar, član

#### Poročevalec:

- Tomas Gider
- Goran Madjar

#### Osnovni podatki:

ŠPORTNO DRUŠTVO LEDAVA (ŠD LEDAVA), Serdica 3, 9262 Rogoševci

#### Organi in organiziranost ter število zaposlenih

Društvo

Odgovorna oseba: Jasmina LANG, predsednica društva

Ni zaposlenih

#### Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor je bil izveden na podlagi naslednjih členov in pogodb:

- 32. člen ZLS in 4. člen Statuta Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06)
- 17., 18. in 23. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 94/05)
- Letni plan dela NO št. 060-4/2015-1 z dne 27.05.2015 z 2. seje NO z dne 27.05.2015
- Sklep o sofinanciranju programa športa v letu 2014 v Občini Rogoševci št. 671-1/2014-31,
- Pogodba o sofinanciranju programa športa v Občini Rogoševci v letu 2015, št. 671-1/2014-43 z dne 30.05.2014

#### Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Datum: 27.05.2015 številka: 060-4/2015-13

#### Namen in cilji nadzora:

Namen nadzora je preveriti namensko in smotno porabo sredstev, ki so bila dodeljena društvu s strani Občine Rogoševci.

**Uvod:**

Nadzorni odbor je sprejel odločitev, da pregleda namensko porabo sredstev v ŠD LEDAVA, Serdica. Za te potrebe sta bila pregledana zgoraj navedena sklepa o dodelitvi sredstev in dokazila o porabi sredstev.

**Ugotovitveni del:**

ŠD LEDAVA je v letu 2014 iz naslova proračuna Občine Rogoševci dobilo sredstva iz naslova Programa financiranja športa v višini 1.906,00 EUR. V ta namen je bila podpisana pogodba, ki jo je društvo tudi posredovalo v pregled.

Specifikacija dodeljenih sredstev:

- športna rekreacija odraslih v višini 606,00 EUR,
- športne prireditve v višini 150,00 EUR,
- upravljanje in vzdrževanje objektov v višini 182,00 EUR
- delovanje društev v višini 968,00 EUR.

Društvo je v pregled predložilo sklenjeno pogodbo, bilanco stanja, izkaz poslovnega izida in fotokopije plačanih računov za namensko porabo sredstev.

Iz predloženih računov je razvidno, da so dodeljena sredstva za potrebe investicij namensko porabljena (računi za nabavo fitnes opreme, fotoaparata, nagrad za šahovski turnir, uporabo telovadnice, plačanih pogostitev na turnirju, ...).

Iz predloženih računov je razbrati, da je društvo v letu 2014 za potrebe rekreacije porabilo 707,49 EUR (plačilo telovadnice in nakup fitnes naprave), za potrebe prireditev 150,00 EUR (nagrade za šahovski turnir), za potrebe vzdrževanja objektov 190 EUR (valjanje igrišča, priložena izjava, da je storitev opravljena za NK SERDICO kot kompenzacija uporabe igrišča med letom za potrebe rekreacije in organizacije nogometnega turnirja) in za delovanje društva 800,71 EUR (priložen račun za nakup fotoaparata v višini 518 EUR, pisarniškega materiala 200 EUR, 90 EUR stroškov nakupa pripomočkov za organizacijo turnirjev in prireditev). Pri delovanju društva pa moramo upoštevati še bančne provizije, stroške vodenja računa, ki za povprečno društvo znašajo cca. 120 EUR. S tem ima društvo pokrito porabo sredstev za delovanje društva. Je pa tu opazna postavka, zakaj in na podlagi koga je društvo dobilo toliko sredstev za delovanje društva, kajti društvo ne izvaja aktivnosti skozi celo leto.

Društvo je izvedlo vse potrebne postopke za pridobitev sredstev. NO je dobil v pregled vso potrebno dokumentacijo (dopolnitve s strani NO so bile izvedene v rokih). Predložena dokumentacija je pregledna.

NO ugotavlja, da so dobljena sredstva bila pravilno in namensko porabljena. Porabljena so bila za potrebe opravljanja dejavnosti društva. Vsa porabljena sredstva imajo ustrezna dokazila o porabi (računi, ...).

Predložena bilanca stanja in izkaz poslovnega izida sta izpolnjena in oddana v skladu s SRS. Pri podpisu pogodbe pa manjka datum podpisa s strani društva.

Poslovanje društva je pregledno, urejeno. Društvo svoje poslovne knjige vodi v skladu s SRS.


**Priporočila in predlogi:**

Predložena dokumentacije je urejena in pregledna. NO priporoča vodstvo društva, da za fakture, ki so plačane ne potrebuje izdajati blagajniških izdatkov, kajti po SRS je plačana faktura in potrdilo o plačilu zadosten dokaz plačila. S pisanjem blagajniških izdatkov pa društvo lahko podvaja podatke o izvedenih plačilih.

Istočasno pa NO ugotavlja, da prihaja pri seznamu članov društva do identičnega podvajanja z NK SERDICA in tudi izvajalci programov so enaki. NO je mnenja, da je strošek vzdrževanja objektov namenjen za NK SERDICA, kajti ŠD LEDAVA ne tekmuje v nobeni ligi nogomet (udeležuje se le turnirjev). Iz priložene izjave sicer izhaja, da je ŠD LEDAVA valjanje igrišča plačalo kot plačilo v storitvi za uporabo nogometnega igrišča za organizacijo turnirja. Po javno dostopnih podatkih turnir v letu 2014 ni bil izveden. Poleg tega pa je tudi faktura za valjanje datirana na mesec november, ko je nogometna sezona v mirovanju in so igrišča že premočena.

**NO priporoča čim manjšo uporabo blagajniških izdatkov in gotovinskega poslovanja. Drugače pa so predloženi dokumenti pregledni in poslovanje društva urejeno po predloženih papirjih.**

**Mnenje NO**
**NO daje pozitivno mnenje**

Predsednik NO Tomas Gider



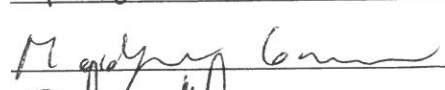
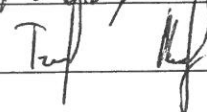
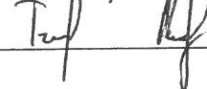
Namestnik pred. NO Danijel Fartek

Član NO Slavko Buček

Član NO Goran Madjar

Član NO Tadej Madjar



## Vročiti:

- Nadzorovanemu organu
- Županu Občine Rogoševci g. Edvard Mihaliču
- Občinskemu svetu Občine Rogoševci



OBČINA ROGAŠOVCI  
NADZORNI ODBOR  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

OBČINA ROGAŠOVCI	
Prejeto: 17. 11. 2015	Sig. št.:
Vrednost:	Pril.:
Šifra Zadeve:	

5214 05

Številka: 060-4/2015-30  
Datum: 16.11.2015

Na podlagi 43. člena Statuta Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06, 69/10) in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 94/05) je Nadzorni odbor Občine Rogoševci na 4. seji dne 16.11.2015 sprejel

### Končno poročilo nadzora PGD Serdica za poslovanje v letu 2014

#### Nadzorni odbor v sestavi :

- Tomas Gider, predsednik Nadzornega odbora
- Danijel Fartek, namestnik predsednika
- Slavko Buček, član
- Goran Madjar, član
- Tadej Madjar, član

#### Poročevalec:

- Tomas Gider
- Goran Madjar

#### Ime nadzorovanega organa:

Prostovoljno gasilsko društvo Serdica

#### Osnovni podatki:

Prostovoljno gasilsko društvo Serdica, Serdica 3, 9262 Rogoševci

#### Odgovorna oseba:

Marjan Benko, predsednik društva

#### Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- 39. člen Statuta Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06, 69/10),
- 6. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 94/05)
- Pogodba o sofinanciranju izvajanja lokalne javne gasilske službe številka 845-6/2014-5

#### Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Datum: 27.05.2014      Številka: 060-4/201512

#### Namen in cilji nadzora:

Nadzorni odbor si je zadal pregledati namensko in smotrno porabo sredstev namenjenih društvu iz občinskega proračuna



**Uvod:**

Nadzorni odbor je sprejel odločitev, da podrobneje pregleda smotrno porabo sredstev za obdobje od 1.1.2014 do 31.12.2014, ki so bila dodeljena Prostovoljnemu gasilskemu društvu Serdica iz občinskega proračuna.

**Ugotovitveni del:**

Nadzorovano društvo je predložilo bilanco stanja in izkaz poslovnega izida za leto 2014. Po pogodbi o sofinanciranju lokalne gasilske službe v letu 2014 je društvo iz občinskega proračuna prejelo 600,00€. Poraba sredstev društvo opravičuje s predloženimi računi:

**Seznam računov:**

Izdajatelj računa	Datum računa	Znesek
Biro Lazar, tehnično projektiranje	24.09.2014	1,500,00 €
M Stat Biro, Marko Jakob, s.p.	19.08.2014	207,40 €
Projektivni biro – inženiring, d.o.o.	20.08.2014	305,00 €

Na podlagi podatkov Supervisor-ja, je nadzorni odbor ugotovil, da je Občina Rogoševci Prostovoljnemu gasilskemu društvu Serdica dne 6.6.2014 nakazala znesek v vrednosti 3.985,00 €. Ugotovljeno je bilo, da je društvo izstavilo račun številka 2-2014 s priloženo podrobno specifikacijo računa na podlagi ustnega dogovora z županom Občine Rogoševci o povrnitvi stroškov nastalih v sklopu občinskega praznika dne 27.04.2014.

**Priporočila in mnenje:**

PGD je dobljena sredstva v letu 2014 s strani Občine Rogoševci porabilo smotrno v sklopu ureditve potrebne dokumentacije gasilskega doma. Delovanje društva je urejeno in pregledno.

**NO daje pozitivno mnenje.**

Predsednik NO Tomas Gider

Namestnik pred. NO Danijel Fartek

Član NO Slavko Buček. prof

Član NO Goran Madjar

Član NO Tadej Madjar



*(Handwritten signatures of Tomas Gider, Danijel Fartek, Slavko Buček, Goran Madjar, and Tadej Madjar over horizontal lines)*

**Vročiti:**

- Nadzorovanemu organu
- Županu Občine Rogoševci g. Edvard Mihaliču
- Občinskemu svetu Občine Rogoševci





OBČINA ROGAŠOVCI  
NADZORNI ODBOR  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

OBČINA ROGAŠOVCI	
Prejeto: 17. 11. 2015	Stg.z.:
Vrednost:	Pril.:
Šifra Zadeve:	

50 425

Številka: 060-4/2015-29  
Datum: 16.11.2015

Na podlagi 43. člena Statuta Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06, 69/10) in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 94/05) je Nadzorni odbor Občine Rogoševci na 4. seji dne 16.11.2015 sprejel

### Končno poročilo o opravljenem nadzoru o porabi sredstev TENIŠKI KLUB GORIČKO (TK Goričko).

#### Nadzorni odbor v sestavi:

- Tomas Gider, predsednik Nadzornega odbora
- Danijel Fartek, namestnik predsednika
- Slavko Buček, član
- Tadej Madjar, član
- Goran Madjar, član

#### Poročevalec:

- Tadej Madjar
- Danijel Fartek

#### Ime nadzorovanega organa:

Teniški klub Goričko

#### Osnovni podatki:

Teniški klub Goričko; Sveti Jurij 11, 9262 Rogoševci

#### Odgovorna oseba:

Stanko Holsedl, predsednik društva

#### Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor je bil izveden na podlagi naslednjih členov in pogodb:

- 39. člen Statuta Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 66/99, 76/02, 29/03, 88/05, 79/06, 69/10),
- 6. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogoševci (Uradni list RS, št. 94/05)
- Pogodba o sofinanciranju programa športa občine Rogoševci v letu 2014 (Številka: 671-1/2014-50)

#### Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Datum: 27. 5. 2015 Številka: 060-4/2015-14



**OBČINA ROGAŠOVCI**  
**NADZORNI ODBOR**  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

**Namen in cilji nadzora:**

Namen nadzora je preveriti namensko in smotrno porabo sredstev, ki so bila dodeljena društvu s strani Občine Rogoševci.

**Uvod:**

Nadzorni odbor je sprejel odločitev, da pregleda namensko in smotrno porabo sredstev v TK Goričko, Sveti Jurij v obdobju od 1.1.2014 do 31.12.2014. V ta namen so bili pregledane zgoraj navedeni dokumenti o dodelitvi sredstev in dokazila o porabi sredstev.

**Ugotovitveni del:**

TK Goričko je v letu 2014 iz naslova proračuna občine Rogoševci dobilo sredstva iz naslova Programa sofinanciranja športa v višini 2.146,00 EUR. V ta namen je bila podpisana pogodba, ki jo je društvo posredovalo NO v pregled:

Specifikacija dodeljenih sredstev:

- Športna rekreacija odraslih v višini 404,00 EUR,
- športne prireditve v višini 128,00 EUR,
- gradnje in investicijsko vzdrževanje v višini 680,00 EUR,
- upravljanje in vzdrževanje športnih objektov v višini 450,00 EUR,
- delovanje društev v višini 484,00 EUR.

**SKUPAJ: 2.146,00 EUR**

Društvo TK Goričko je v pregled predložilo prikaz porabe sredstev s pomočjo tabele, potrdilo o oddaji podatkov iz Ajpesa, ter fotokopije plačanih računov za namensko porabo sredstev.

Predložena dokumentacija je pregledna.

Po pregledu predloženih dokumentov, predvsem računov, je razvidno, da je za namen športne rekreacije odraslih bo pridobljenih 404,00 EUR, za ta namen bilo porabljenih 1.880,00 EUR. Od tega 165€ Turistični kmetiji Ferencovi, 240 EUR teniški šoli Jakopina, ter 1.580,00€ za Center Tadeja Terner s.p.

Iz nadaljnjih računov je razvidno, da je za športne prireditve bilo pridobljenih 128,00 EUR, porabljenih pa 635,61 EUR. Od tega je bilo 533,00 EUR plačano Turistični kmetiji Ferencovi, preostalih 102,61 EUR pa trgovini RR-SPORT za pokale v namen športnih prireditev.

Za gradnje in investicijsko vzdrževanje je bilo pridobljenih 680,00€, porabljenih pa 1.299,94 EUR. Od tega je bilo 891,97 EUR porabljenih za nakup opreme za izvajanje dejavnosti; 189,19 EUR Teniški šoli Jakopina prav tako, ter 218,87 EUR za tisk na majic in trenirke, podjetju TILIA Print.

Za upravljanje in vzdrževanje športnih objektov je bilo pridobljenih 450,00 EUR, porabljenih pa 750,00 EUR. Ta znesek je bil v celoti namenjen Turistični kmetiji Ferencovi, za plačilo letnega najema igrišča.

Za področje delovanja društev je bilo pridobljenih 484,00 EUR. V ta namen je bilo porabljenih 595,52 EUR, v glavnem za opremo za normalno delovanja društva, ter za stroške občnega zbora.



**OBČINA ROGAŠOVCI**  
**NADZORNI ODBOR**  
Rogašovci 14 b  
9262 ROGAŠOVCI

NO ugotavlja, da so bila dobljena sredstva pravilno in namensko porabljena. Porabljena so bila za potrebe opravljanja dejavnosti društva. Vsa porabljena sredstva imajo ustrezna dokazila o porabi (računi).

Poslovanje društva je pregledno, urejeno. Društvo svoje poslovne knjige vodi v skladu s SRS.

**Priporočila in predlogi:**

**NO v tem primeru nima priporočil in predlogov, kajti po predloženi dokumentaciji je poslovanje društva urejeno.**

**Mnenje NO**

**NO daje pozitivno mnenje.**

Predsednik NO Tomas Gider

Namestnik pred. NO Danijel Fartek

Član NO Slavko Buček

Član NO Goran Madjar

Član NO Tadej Madjar



*[Handwritten signatures of the members of the Supervisory Board]*

Vročiti:

Nadzorovanemu organu

Županu Občine Rogoševci g. Edvard Mihaliču

Občinskemu svetu Občine Rogoševci