



OBČINA MAJŠPERK

K 2. točki dnevnega reda:

- **Poročilo o opravljenem nadzoru in pregledu zaključnega računa proračuna Občine Majšperk za leto 2016**

Občina Majšperk

Majšperk 39

2322 MAJŠPERK

NADZORNI ODBOR

Štev: 1-2017

Dat.: 17.05.2017

OBČINA MAJŠPERK

Datum		14-06-2017	
Objekt	Številka zadeve	Vredn.	Prih.
MB	4103-1/2017-4/1	/	/

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU IN PREGLEDU
ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE MAJŠPERK ZA LETO 2016**

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 5.4.2017 in 17.05.2017 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 2016, 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 20.165.940 € sredstev, od katerih največjo postavko predstavljajo nepremičnine 16.423.198 €, 3.520.774 € predstavljajo sredstva dana v upravljanje, to so sredstva dana v upravljanje osnovni šolo in vrtcu. Dolgoročna sredstva so se zmanjšala v primerjavi s predhodnim letom za 2,1 %. 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 954.822 €, od tega sredstva na transakcijskem računu in blagajni 444.447 €, neplačani odhodki 335.028 €, terjatve do kupcev 85.737 €, razliko predstavljajo druge kratkoročne terjatve 83.976 € in terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta 5.634 €. Kratkoročne terjatve do kupcev so se v primerjavi z letom 2015 povečale za 9,2 %, druge kratkoročne terjatve pa so se zmanjšale za 12,8 %, občutno pa so zmanjšale terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta in sicer za 53,1 %.

Ugotovitev:

Največje povečanje predstavljajo likvidna sredstva na transakcijskem računu in blagajni, drugo največje povečanje predstavljajo neplačani odhodki ter terjatve do kupcev, medtem ko so se 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 19.893.123 €. Sledijo dolgoročne finančne obveznosti v višini 681.720 € in druge dolgoročne obveznosti (rezervni sklad) 34.854 €. Skupna postavka lastnih virov in dolgoročnih obveznosti tako znaša 20.609.697 €. Kratkoročne obveznosti

so izkazane v višini 511.065 €. 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 2016 zmanjšale za 0,76%, zmanjšale so se tudi dolgoročne finančne obveznosti za 9,7%. Dolgoročne obveznosti se zmanjšujejo, kar pomeni, da se Občina v letu 2016 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 pregledu kratkoročnih obveznosti na dan 31.12.2016 je NO ugotovil, da so med njimi vodene obveznosti zadržanega dela sredstev zaradi nepridobljene garancije za izvedbo del KPC – ja in je potrebno pri odpravi morebitnih napak koristili zadržana sredstva, da ne bo prišlo do izterjave le-teh po preteku garancijskega roka. Pri drugih obveznostih ni večjih sprememb.

II. Bilanca prihodkov in odhodkov

Doseženi prihodki so realizirani v višini 3.349.307 € in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 20,3% odhodki pa v višini 3.046.818 € in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 20,7 %. Največji del prihodkov predstavljajo davčni prihodki 78,07% od tega prihodki od dohodnine 93,6%. Drugi največji delež prihodkov predstavljajo transferni prihodki v višini 422.974 € oz. 12,63%vseh prihodkov, razliko predstavljajo nedavčni prihodki, davki na premoženje in kapitalski prihodki.

Pri odhodkih predstavljajo največji delež tekoči transferi v višini 1.327.931 €, sledijo tekoči odhodki v višini 1.023.252 € in investicijski odhodki v višini 582.738 €. Preostanek predstavljajo investicijski transferi.

Ugotovitev:

Nadzorni odbor ugotavlja, da je največje zmanjšanje prihodkov na strani transfernih prihodkov in sicer 69,7%, prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU in drugih držav. Prihodki so nižji od planiranih za 5,3 %.

Na odhodkovni strani so odhodki nižji od planiranih za 16,3%, največje zmanjšanje predstavljajo investicijski odhodki.

NO ugotavlja, da Zaključni račun Občine Majšperk za leto 2016 ne vsebuje nepravilnosti, ki bi vsebinsko vplivale na izkazano premoženjsko stanje Občine.

Med letom je NO pregledal zaključene investicije v letu 2016 in sicer:

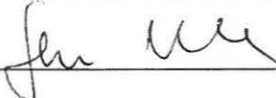
- Pločnik Ptujška Gora,
- Plato pred zdravstveni domom Majšperk,
- Asfaltiranje javne poti Plajnsko – Vildon.

Pregledal je tudi:

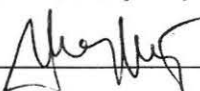
- Promet z nepremičninami (prodaja zemljišč)
- Dokumentacija v zvezi z izvajanjem šolskih prevozov in prevozov ki jih financira občina dodatno k zakonsko določenim šolskim prevozom.

Pri pregledu investicijske in druge dokumentacije ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Predsednica NO: Slavica Vuk



Članica NO: Zofija Topolovec



Član NO: Miran Smolej