

Nadzorni odbor Občine Kidričevo
Kopališka ulica 14
2325 Kidričevo

Datum poročila: Kidričevo, 15.07.2019

Št. poročila: 1/2019 (011-8/2019-)

Na podlagi 35., 36. in 37. člena Statuta Občine Kidričevo (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 62/16 in 16/18; v nadaljevanju statut) in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Kidričevo (Uradno glasilo slovenskih občin št. 15/18; v nadaljevanju poslovnik) je Nadzorni odbor Občine Kidričevo na 4. dopisni seji od 11.7.2019 do 14.7.2019, sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

I. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

1.1 Nadzorni odbor v sestavi:

1. Mag. Mateja Školnik, predsednica
2. Marijana Vesenjāk, članica
3. Danica Bezjak, članica
4. Ksenija Žitnik, članica

1.2 Nadzor je opravila komisija v sestavi:

1. Marijana Vesenjāk, članica
2. Ksenija Žitnik, članica
3. Danica Bezjak, članica

1.3 Podlaga za izvedbo nadzora:

- Sklep nadzornega odbora z dne 17.4.2019
- Statut Občine Kidričevo
- Poslovnik nadzornega odbora Občine Kidričevo

1.4 Ime nadzorovanega organa:

Občina Kidričevo
Kopališka ulica 14,
2325 Kidričevo

1.5 Predmet nadzora

Nadzor zaključnega računa proračuna Občine Kidričevo za leto 2018.

1.6 Datum nadzora:

Dne, 29.05.2019

II. KRATEK POVZETEK

Nadzorni odbor Občine Kidričevo (v nadaljevanju NO) je sprejel na svoji 2. seji dne 17.4.2019, sklep o izvedbi nadzora zaključnega računa proračuna Občine Kidričevo za leto 2018.

III. UVOD

3.1 Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Občina Kidričevo
Kopališka ulica 14,
2325 Kidričevo

3.2 Uporabljeni predpisi

- Zakon o javnih financah.
- Statut Občine Kidričevo.
- Odlok o proračunu Občine Kidričevo za leto 2018.

3.2 Namen in cilji nadzora:

- Dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

IV. UGOTOVITVENI DEL

A. Predmet pregleda je zaključni račun proračuna Občine Kidričevo za leto 2018.

Razred 0 – Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb

R 0 – **Delnice komunalno podjetje Ptuj** kot naložba v višini 154.301 €, naložbe v delnice v javna podjetja v višini 152.947 € in naložbe v delnice v finančne investicije v znesku 1.354 €, skupaj naložbe v znesku **251.063 €**

Zaznamek: V skladu z **MRS-39** je nujno potrebno opraviti oslabitev splošnega prevrednotovalnega popravka za znesek 79.275,84 EUR in prav tako se je potrebno prilagoditi dejanski tržni vrednosti naložbenih delnic Komunalnega podjetja Ptuj, saj sprememba MRS-39 narekuje odpravo le tega do 01.01.2015.

Razred 1

Konto 1100 – Denarna sredstva na TRR v višini 244.955,55 € EUR se ujemajo z bančnim izpiskom na dan 31.12.2018, **Konto 120 – Terjatve do kupcev** ; imajo saldo v višini 353.988,70 €, v letu 2017 je znašal saldo 317.717 €.

Od tega:

► **Konto 12021 – Terjatve najemnin društev in dvoran** ; izkazujejo saldo 11.318,02 €.

► **Konto 120024 – Terjatve iz pokopališč**; izkazuje saldo 15.782,54 €

Preglednica tekočih prihodkov in odhodkov in investicijskih vlaganj po nahajališču pokopališč v letu 2018

Pokopališče	Prihodki	Odhodki
Cirkovce	23.203,31	34.732,31
Lovrenc	14.640,54	13.056,41
Kidričevo	6.581,33	9.258,22
Skupaj	44.425,18	57.046,94

Zgoraj navedeni podatki so v EUR.

Od 1.1.2005 ima Občina Kidričevo režijski obrat, kot notranjo organizacijsko enoto. Računovodska evidenca vodi stroške, odhodke in prihodke po načelu nastanka poslovnega dogodka in se evidenčno vodijo na kontih skupine 46 in 47. Na podlagi odloka so v režijski obrat vključene naslednje proračunske postavke, Pokopališče Cirkovce, Lovrenc in Kidričevo, obrtna cona, stroški upravljanja s šotorom in javna dela. V letu 2010 se je vključilo še več proračunskih postavk. Med drugimi tudi Zbirni center reciklažno dvorišče, Športna dvorana Kidričevo ter kanalizacija.

Razred 2

Konto 2200 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev izkazujejo saldo – 895.692,85 €. Obveznosti bodo poravnane v roku zapadlosti.

► Skupni dolg vseh kratkoročnih obveznosti izkazuje saldo v višini 2.058.812 € EUR.

Razred 4 Konto - Stroški

Konto 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v letu 2018 so bili izplačani bruto znesku 218.730,60 € in za **delovno uspešnost** v višini 2.298,65 €. Sredstva za **nadurno delo** so bila izplačana za leto 2018 v višini 1.105,45 €. Obračun izplačila osebnih odhodkov je po veljavni zakonodaji, vključno z : regres, malica potni stroški dnevnice itd.

Konto 40220001 – Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije. Za leto 2018 je bilo materialnih stroškov 42.223,53 €.

Konto 4029 - Drugi operativni odhodki: izkazuje stanje v višini 245.725,21 €.

Konto 4119 – Drugi transferi posameznikom : znašajo v skupnem znesku 1.271.642,15 €.

Konto 4120 –Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam : v višini 238.482,43 €, od tega za Športna društva 73.648,88, Kulturna društva 35.774,49 EUR, druga neprofitna društva in ustanove 42.314,23, Politične stranke 4.897,17 EUR, Gasilska Zveza in Gasilska društva 81.847,66 €.

Inventura 31.12.2018

Komisijo je imenoval župan Občine g. Anton Leskovar na podlagi 35. čl. pravilnika o računovodstvu in 27. člena Statuta Občine Kidričevo. Inventura je bila izvedena v skladu s terminskim planom dela in ga je tudi v celoti realizirala.

V. PRIPOROČILA IN PREDLOGI V POROČILU NADZORNEGA ODBORA:

Poslovna dokumentacija je vodena kronološko in se nahaja tako v računovodstvu kot v tehnični službi Občine Kidričevo. Cij Občine je bil v prvi vrsti realizacija proračuna Občine za leto 2018 ter načrta razvojnih programov. Glede na to, da je dosežena realizacija 82,2 % načrtovanih prihodkov in 79,5 % realiziranih odhodkov lahko rečemo, da so bili uspešno doseženi zastavljeni cilji in naloge.

Uspešnost poslovanja Občine pa izražajo kazalniki uspešnosti: ekonomičnost, učinkovitost in efektivnost.

Nadzorni odbor na podlagi pregledane dokumentacije nima pripomb.

VI. ZAKLJUČKI NADZORNEGA ODBORA

S tem poročilom je nadzor zaključnega računa proračuna Občine Kidričevo za leto 2018 zaključen.

Poročilo pripravile:

Marijana Vesenjāk (članica)

Danica Bezjak (članica)

Predsednica NO:

Mag. Mateja Školnik



Kidričevo, 15.7.2019