



**OBČINA GORNJA RADGONA  
OBČINSKI SVET**

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona

Tel: 02/564-38-38, Fax: 02/564-38-14

<http://www.gor-radgona.si>

e-pošta: tajnistvo.zupana@gor-radgona.si

Na podlagi 20. člena Statuta Občine Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, lokalni časopis Prepih, št. 24 z dne 15.10.2006 – UPB1 in št. 47 z dne 01.12.2008) je Občinski svet Občine Gornja Radgona na svoji ..... seji, dne ..... sprejel naslednji

**S K L E P**

Občinski svet Občine Gornja Radgona se je seznanil s Končnim poročilom Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona o izvedbi nadzora finančnega načrta in zaključnega računa Krajevne skupnosti Gornja Radgona za leto 2007.

Številka: 011-12/2006

Datum:

**ŽUPAN**  
**OBČINE GORNJA RADGONA**  
Anton KAMPUŠ

**OBČINA  
GORNJA RADGONA  
Nadzorni odbor**

Datum: 30. 1. 2009

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 41. in 44. člena Statuta Občine Gornja Radgona, 17. in 22. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona, sklepa Nadzornega odbora občine Gornja Radgona z dne 1. 10. 2008 ter na podlagi ugotovitev pooblaščenca za nadzor, je Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona na 15. seji, dne 30. 1. 2009, sprejel

**KONČNO POROČILO  
O IZVEDBI NADZORA FINANČNEGA NAČRTA IN ZAKLJUČNEGA RAČUNA  
KRAJEVNE SKUPNOSTI GORNJA RADGONA ZA LETO 2007**

**I. UVOD**

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona št. 011-12/2006-13 z dne 1.10.2008 ter v skladu z določili 19. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona in v skladu z letnim načrtom nadzorov v letu 2008 je nadzorni odbor Občine Gornja Radgona, dne 15.10.2008, opravil nadzor finančnega načrta in zaključnega računa Krajevne skupnosti Gornja Radgona za leto 2007.

Na podlagi citiranega sklepa Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona sta nadzor opravila pooblaščenca:

- § Bojan Erlih in
- § Marjan Golob.

Nadzor je bil opravljen v poslovnih prostorih Krajevne skupnosti Gornja Radgona in delno v poslovnih prostorih občinske uprave Občine Gornja Radgona.

Na začetni predstavitvi nadzora in na zaključku ob seznanitvi opravljenega nadzora je bil prisoten g. Mitja Ficko, predsednik Krajevne skupnosti Gornja Radgona. Pri nadzoru sta sodelovali javni uslužbenki občinske uprave Občine Gornja Radgona:

- ga. Joža Ravnikar, ki opravlja strokovne in administrativne naloge za Krajevno skupnost Gornja Radgona, in
- ga. Danica Rakuša, ki opravlja finančne opravila za Krajevno skupnost Gornja Radgona.

**I. 1. CILJI NADZORA:**

- Ø temeljni akti in organiziranost Krajevne skupnosti
- Ø izvrševanje finančnega načrta Krajevne skupnosti za leto 2007
- Ø zakonitost poslovanja s premoženjem in finančnimi sredstvi
- Ø gospodarnost in smotrnost porabe finančnih sredstev

## ***I. 2. TEMELJNI AKTI ZA DELOVANJE KRAJEVNE SKUPNOSTI v letu 2007***

- Ø Statut Občine Gornja Radgona (Uradni list RS, št. 44/99)
- Ø Odlok o krajevnih skupnostih (Uradni list RS, št. 38/96)
- Ø Statut Krajevne skupnosti Gornja Radgona
- Ø Finančni načrt KS Gornja Radgona za leti 2007 in 2008
- Ø Zaključni račun KS Gornja Radgona za leto 2007
- Ø Pravilnik o varovanju osebnih podatkov
- Ø Poslovnik o delu občinskega sveta Občine Gornja Radgona

### **a) Statut Krajevne skupnosti Gornja Radgona**

Krajevna skupnost Gornja Radgona je bila ustanovljena in deluje na podlagi Statuta Občine Gornja Radgona (Uradni list RS, št. 44/99) in Odloka o krajevnih skupnostih (Uradni list RS, št. 38/96) ter v skladu z določili Statuta Krajevne skupnosti Gornja Radgona št. 1/1 z dne 3.1.1997, ki je bil sprejet na 4. seji sveta Krajevne skupnosti, dne 18.12.1996 in objavljen v glasilu PREPIH, št. 15 z dne 15.04.1997.

Statuta Krajevne skupnosti Gornja Radgona je bil spremenjen in dopolnjen dne 6.7.2006 z aktom Spremembe statuta Krajevne skupnosti Gornja Radgona št. 82/9-SKS z dne 6.7.2006.

Vendar je ugotoviti, da s citiranimi spremembami Statuta Krajevne skupnosti Gornja Radgona niso bile dosledno opravljene spremembe in dopolnitev vseh določil veljavnega statuta (akt s katerim so bile sprejete spremembe statuta; s spremembami statuta niso spremenjena posamezna določila 9. člena, 11. člena, 12. člena in 41. člena statuta).

Statut KS Gornja Radgona je bil s citiranim aktom o spremembah statuta tudi usklajen s Statutom Občine Gornja Radgona (Uradni list RS, št. 44/99).

### **b) Finančni načrt KS Gornja Radgona za leto 2007**

Finančni načrt KS Gornja Radgona za leto 2007 je določen in sprejet v okviru akta Finančni načrt KS Gornja Radgona za leti 2007 in 2008, katerega je svet Krajevne skupnosti Gornja Radgona sprejel na 2. seji sveta KS dne 19.12.2006 (sklep št. 7 - zapisnik 2. seje sveta KS z dne 19.12.2006).

### **c) Zaključni račun KS Gornja Radgona za leto 2007**

Zaključni račun KS Gornja Radgona za leto 2007 je svet Krajevne skupnosti Gornja Radgona sprejel na 8. seji sveta KS dne 26.3.2008 (sklep št. 3 - zapisnik 8. seje sveta KS z dne 26.3.2008).

### **d) Poslovno poročilo o realizaciji Finančnega načrta KS Gornja Radgona za leto 2007**

Poslovno poročilo o realizaciji Finančnega načrta KS Gornja Radgona za leto 2007 je bilo sprejeto na 8. seji sveta KS dne 26.3.2008 (sklep št. 3 - zapisnik 8. seje sveta KS z dne 26.3.2008).

d) Inventurno poročilo KS Gornja Radgona za leto 2007

Inventurno poročilo KS Gornja Radgona za leto 2007 je bilo sprejeto na 8. seji sveta KS dne 26.3.2008 (sklep št. 3 - zapisnik 8. seje sveta KS z dne 26.3.2008).

d) Inventurno poročilo KS Gornja Radgona za leto 2007

e) Pravilnik o varovanju osebnih podatkov in varovanju dokumentarnega gradiva

Pravilnik o varovanju osebnih podatkov in varovanju dokumentarnega gradiva je bil sprejet na seji sveta KS Gornja Radgona dne 26.1.1998. Spremembe temeljnih predpisov narekujejo, da je navedeni pravilnik obvezno novelirati in uskladiti z veljavnimi predpisi, ki urejajo varovanje osebnih podatkov in varovanje dokumentarnega gradiva.

f) Poslovnik o delu sveta KS

Ob nadzoru je bilo ugotovljeno, da določilo 41. člena statuta Krajevna skupnost Gornja Radgona določa, da, citiramo: »S poslovnikom določa svet Krajevne skupnosti organizacijo in delo sveta ter uresničevanja pravic in dolžnosti članov sveta Krajevne skupnosti«, torej so s poslovnikom sveta Krajevne skupnosti določene pristojnosti in naloge ter odgovornosti sveta KS in članov sveta KS. S citiranim aktom o spremembah statuta KS pa je z določilom 6. člena Poslovnik o delu sveta KS izbrisan kot akt krajevne skupnosti. Tako v aktih KS niso urejeni organizacija in delovanje sveta KS ter pravice in dolžnosti članov sveta KS. V praksi pa naj bi se uporabljal Poslovnik o delu občinskega sveta Občine Gornja Radgona. Vsled navedenega je v statutu KS Gornja Radgona obvezno urediti in določiti v katerem aktu so oz. bodo opredeljeni organizacija in delovanje sveta KS ter pravice in dolžnosti članov sveta KS.

### ***I. 3. ORGANI KRAJEVNE SKUPNOSTI***

- Ø svet Krajevne skupnosti Gornja Radgona
- Ø odbor za komunalno in pokopališko dejavnost KS Gornja Radgona
- Ø odbor za socialne zadeve, šport, šolstvo in otroško varstvo KS Gornja Radgona

Svet Krajevne skupnosti Gornja Radgona šteje 11 članov. V svet Krajevne skupnosti Gornja Radgona je bilo 11 članov sveta KS, katerih mandatna doba traja 4 leta, izvoljenih na splošnih volitvah dne 22.10.2006. Svet Krajevne skupnosti Gornja Radgona je bil konstituiran na 1.seji sveta KS Gornja Radgona dne 20.11.2006 (zapisnik 1.seje sveta KS Gornja Radgona z dne 20.11.2006).

Svet KS Gornja Radgona kot najvišji organ odločanja v KS Gornja Radgona je imel v letu 2007 šest (6) rednih sej in eno (1) izredno sejo, skupaj torej sedem (7) sej. Pri pregledu zapisnikov je ugotovljeno, da so zapisniki zapisani in sestavljeni v skladu s priporočili predhodnega nadzora. Sklepi so oblikovani v skladu s standardi.

Odgovorne osebe:

- Ø predsednik sveta Krajevne skupnosti Gornja Radgona
- Ø podpredsednik sveta Krajevne skupnosti Gornja Radgona
- Ø tajnik Krajevne skupnosti Gornja Radgona

Predsednik Sveta KS Gornja Radgona je g. Mitja Ficko, ki je bil izvoljen v svet KS Gornja Radgona dne 22.10.2006 in imenovan za predsednika sveta KS, na 1. seji sveta KS Poslovniki o delu sveta KS dne 20.11.2006 (zapisnik 1. seje sveta KS Gornja Radgona z dne 20.11.2006).

Podpredsednik Sveta KS Gornja Radgona je g. Stanko Sakovič, ki je bil izvoljen v svet KS Gornja Radgona dne 22.10.2006 in imenovan za podpredsednika sveta KS, na 1. seji sveta KS Gornja Radgona dne 20.11.2006 (zapisnik 1. seje sveta KS Gornja Radgona z dne 20.11.2006).

Funkcija tajnika KS Gornja Radgona ter pristojnosti in odgovornosti so določene v določilih 24., 25. člena in 2.odst. 37. člena veljavnega statuta Krajevne skupnosti Gornja Radgona, vendar je nesporno ugotovljeno, da tajnik KS Gornja Radgona ni bil imenovan.

Ob nadzoru je ugotovljeno, da ga. Joža Ravnikar dejansko opravlja strokovne in administrativne naloge za KS Gornja Radgona, kot javna uslužbenka občinske uprave Občine Gornja Radgona na delovnem mestu »sodelavka za krajevne skupnosti IV« (delovno razmerje sklenjeno z odločbo o premestitvi št. 100-2/2007-6-101/MK z dne 23.5.2007).

Nadzorni odbor meni, da pristojnosti in odgovornosti, ki izhajajo iz funkcije tajnika, ni moč enačiti z strokovnimi in administrativnimi nalogami, ki izhajajo iz delovnega mesta omenjene javne uslužbenke, zato bo navedeno vprašanje rešiti v okviru sprememb statuta Krajevne skupnosti Gornja Radgona ali imenovati tajnika Krajevne skupnosti Gornja Radgona.

V skladu z določili 26. člena Statuta KS Gornja Radgona ima KS Gornja Radgona za izvajanje nalog na delovnih področjih komunalne in pokopališke dejavnosti ter socialnih zadev, športa, šolstva in otroškega varstva imenovana in konstituirana dva (2) odbora in sicer:

- odbor za komunalno in pokopališko dejavnost KS Gornja Radgona, ki šteje 5 članov; odbor je bil imenovan na 2. seji sveta KS dne 19.12.2006 (zapisnik 2. seje sveta KS Gornja Radgona z dne 19.12.2006 );
- odbor za socialne zadeve, šport, šolstvo in otroško varstvo KS Gornja Radgona, ki šteje 5 članov; odbor je bil imenovan na 2. seji sveta KS dne 19.12.2006 (zapisnik 2. seje sveta KS Gornja Radgona z dne 19.12.2006 );

Na podlagi določil 26. člena Statuta KS Gornja Radgona je hkrati tudi določeno, da lahko svet KS imenuje komisije, ki so lahko stalne ali začasne, zato je svet KS Gornja Radgona na 2. seji sveta KS dne 19.12.2006 imenoval za obdobje 2006 do 2010, 3-člansko inventurno komisijo.

#### ***I. 4. POOBLASTILA IN ODGOVORNOSTI***

Pooblastila in odgovornosti predsednika sveta KS in podpredsednika sveta KS so urejena v določilih 22. člena Statuta KS Gornja Radgona.

Pooblastila in odgovornosti za izvrševanje Finančnega načrta so urejena v določilih 2.odst. 37. člena Statuta KS Gornja Radgona. Na podlagi citiranih določil statuta KS sta izvrševalca Finančnega načrta KS Gornja Radgona za leto 2007 predsednik sveta KS in tajnik KS.

Na temelju ugotovljenega je bil zaradi neimenovanja tajnika KS formalno-pravno za izvrševanje finančnega načrta Krajevne skupnosti Gornja Radgona za leto 2007 ter izvrševanje sklepov sveta KS, odborov in komisij v letu 2007 pristojen in odgovoren izključno predsednik Sveta Krajevne skupnosti Gornja Radgona.

Svet KS Gornja Radgona je s sklepom št. 5, na 2. seji sveta Krajevne skupnosti, dne 19.12.2006, pooblastil za podpisovanje finančnih in drugih listin:

1. Mitjo Ficka, predsednika sveta Krajevne skupnosti
2. Stanka Sakoviča, podpredsednika sveta Krajevne skupnosti
3. Marka Žulo, člana sveta Krajevne skupnosti

Nadzorni odbor meni, da je v skladu z določili 2.odst. 37. člena statuta KS Gornja Radgona, kjer je eksplicitno določeno, da sta za izvrševanje Finančnega načrta Krajevne skupnosti Gornja Radgona pristojna in odgovorna le predsednik sveta Krajevne skupnosti in tajnik Krajevne skupnosti, moč pooblastiti za podpisovanje finančnih listin in s tem izvrševanje Finančnega načrta Krajevne skupnosti Gornja Radgona zgolj predsednika sveta Krajevne skupnosti in tajnika KS ali spremeniti in dopolniti statut Krajevne skupnosti, tako, da bo moč pooblastila podeliti podpredsedniku sveta KS in/ali posebej pooblaščenim članom sveta KS.

## **II. RAZPOLAGANJE S PREMIČNIM IN NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM KRAJEVNE SKUPNOSTI V LETU 2007**

Svet Krajevne skupnosti Gornja Radgona je v skladu s 35. členom statuta KS, z namenom kapitalske naložbe ter s tem pridobitve združnih deležev, na 5. seji sveta KS dne 25.10.2007, sprejel odločitev o prenosu lastninske pravice na nepremičninah parc.št. 91/2, k.o. Črešnjevci, v izmeri 560 m<sup>2</sup>, kar predstavlja v naravi funkcionalni objekt v izmeri 14 m<sup>2</sup>, in dvorišče v izmeri 546 m<sup>2</sup>, ter premičnine - bivalna enota, glavna postaja KRS, klima naprava, barvni televizor in videorekorder Universum, na Zadrugo kabelsko-komunikacijski sistem Gornja Radgona z.b.o..

Vrednost prenesenih nepremičnin in premičnin v višini 17.687,15 EUR je predhodno ocenila pooblaščen družba LIMEN d.o.o. iz Maribora.

S prenosom je Krajevna skupnost Gornja Radgona prejela 27.211 združnih deležev Zadruga kabelsko-komunikacijskega sistema Gornja Radgona z.b.o.. Nominalna vrednost enega združnega deleža tako znaša 0,65 EUR.

Nadzorni odbor je preveril razlog za nastalo razliko v višini 1.479,38 EUR, med ocenjeno vrednostjo nepremičnin in premičnin po cenitvi pooblaščen družbe LIMEN d.o.o. iz Maribora v višini 17.687,15 EUR in predhodno opravljenem izračunu na podlagi knjigovodskih listin v višini 19.166,53 EUR, kar je bilo obravnavano na 3.seji sveta KS Gornja Radgona dne 13.3.2007. Nastala razlika temelji na nekoliko nepravilno obračunani amortizaciji.

### III. FINANČNI NAČRT TER ZAKLJUČNI RAČUN ZA LETO 2007

Poleg prejetih sredstev iz proračuna Občine Gornja Radgona za tekočo porabo, za komunalno dejavnost in javna dela so bili prihodki od najemnin in vzdrževalnine pokopališča ter ostali prihodki doseženi v skupnem znesku 61.661,68 EUR.

Pri prihodkih za najem in vzdrževanje pokopališča krajanji plačujejo za:

	EUR
Ø enojni grob	29,15
Ø družinski grob	35,18
Ø večji grob	38,73
Ø mrliška veža	65,10
Ø soglasje za postavitve spomenika:	
- spodnji del	50,08
- zgornji del	216,99
- žarni del	208,64

Položnice za najemnine in vzdrževanje grobov je za leto 2007 izstavilo podjetje CETIS Celje. Omenjeno podjetje je pošiljalo položnice direktno na naslov lastnikov grobov. Položnice je pošiljalo meseca maja z rokom plačila 14 dni. Po pojasnilu ge. Ravnikarjeve vodijo na sedežu KS Gornja Radgona poimensko evidenco dolžnikov.

#### 1. PRIHODKI

	Veljavni prorač. EUR	Realiz. v EUR	Indeks realiz. proračun
Ø sredstva iz proračuna Občine G. Radgona za tekočo porabo	10.632,62	10.632,62	100,00
Ø Prejeta sredstva od obresti	166,92	277,41	166,19
Ø Prejeta sredstva od najemnin za poslov. prostore	834,59	1.063,40	127,42
Ø Prejeta sredstva krajanov za pokopališča	45.067,60	49.348,35	109,50
Ø Prihodki od najemnin za vrtove	1.335,34	39,02	2,92
Ø Ostali prihodki	959,77	300,88	31,35
Ø Ostanek 2006	6.259,39		
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>65.256,23</b>	<b>61.661,68</b>	<b>94,49</b>

Skupni prihodki so bili skoraj za 5,5 % nižji od planiranih prihodkov zaradi ureditve mestnega parka in preselitve vrtov na drugo lokacijo. Svet KS Gornja Radgona je sprejel sklep o ukinitvi dela tega področja iz svoje pristojnosti. Tako Krajevna skupnost ni več izstavila računov za najemnine za vrtove za leto 2007.

## ODHODKI

	Veljavni prorač. EUR	Realizac. v EUR	Indeks realiz.proračun
Ø Stroški plačilnega prometa	83,46	31,14	37,31
Ø Dotacije drugim organizacijam	400,00	47,93	
Ø Material. stroški, čistilne akcije, prireditve	834,59	693,36	83,08
Ø Pisarniški material in storitve	1.043,23	896,17	85,90
Ø Čistilni material in storitve	1.460,52	1.2339,07	91,68
Ø Časopisi, revije, knjige in strokovna literatura	125,19	120,20	96,01
Ø Stroški oglaševalskih storitev	250,38	100,15	40,00
Ø Računalniške storitve	1.251,88	704,51	56,28
Ø Izdatki za reprezentanco	625,94	442,89	70,76
Ø Drugi splošni stroški materiala in storitev	1.884,46	545,24	28,93
Ø Električna energija	667,67	636,93	95,40
Ø Poraba kuriva in stroški ogrevanja	1.843,97	1.843,97	98,20
Ø Voda in komunalne storitve	62,59	24, 49	39,13
Ø Odvoz smeti	166,92	133,56	80,01
Ø Telefon, teleks, faks	1.043,23	555,73	53,27
Ø Poštne in kurirske storitve	2.003,00	400,62	20,00
Ø Dnevnice za potovanja	171,09	0	
Ø Stroški prevoza v državi	1.272,74	416,08	32,69
Ø Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	1.084,96	26,96	2,48
Ø Zavarovalne premije za objekte	208,65	158,30	75,87
Ø Tekoče vzdrževanje druge opreme	667,67	296,90	44,47
Ø Nadomestila za stavbno zemljišče	62,59	0	
Ø Nakup računalnikov in prog.opreme	216,99	0	
Ø Sejnine članov sveta in odborov KS	2.288,47	2.288,23	99,99
Ø Tekoče vzdrževanje pokopališča	35.547,32	35.089,09	83,76
Ø Investicijsko vzdrževanje pokopališča	9.520,28	2.660,10	27,94
<b>SKUPAJ STROŠKI</b>	<b>65.256,23</b>	<b>49.803,69</b>	<b>76,32</b>

**PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI LETA 2007 ..... + 11.857,99 EUR**

### **3. PREGLED NEKATERIH STROŠKOV, KI SE NANAŠAJO NA DELOVANJE KRAJEVNE SKUPNOSTI GORNJA RADGONA**

Krajevna skupnost ne izplačuje plač. Tajnica je zaposlena v občinski upravi in prejema plačo iz proračuna Občine Gornja Radgona.



### **a) SEJNINE**

V letu 2007 je na tej postavki strošek v višini 2.288,23 EUR. Po sklepu sveta KS so bile sejnine izplačane v višini:

- Ø seja sveta za predsednika 115,88 v prvi polovici leta (3 seje), v 2. polovici pa 117,93 EUR
- Ø seja sveta za člana 34,76 v prvi polovici leta, v 2. polovici pa 35,37 EUR in
- Ø seje odbora za pokopališče , za vse enako 34,76 EUR

V spodnji tabeli so prikazane naslednje izplačila sejin:

Datum	Vrsta seje	Izplačano predsednik	Izplačilo člani	Število oseb	Prisp. PIZ	Skupaj
13.3.	3. seja sveta KS	115,88	278,08	8 X	23,67	417,63
9.5.	1. izred. seja sveta KS	115,88	312,84	9 X	45,20	789,36
24.4.	4. seja sveta KS	115,88	208,56	6 X		
23.4.	2. seja odbora za pokopališče		139,04	4 X	8,36	147,40
25.10.	5. seja sveta KS	117,93	353,70	10 X	28,28	499,91
12.12.	6. seja sveta KS	117,93	282,96	8 X	23,55	424,93
	SKUPAJ NAKAZANO	583,50	1.87,59		141,06	2.288,23

Sejnine so bile nakazane na račune prejemnikov sejin, hkrati je bila plačana akontacija dohodnine in 6 % prispevek za pokojninsko invalidsko zavarovanje. Obračunane so bile na osnovi priložene evidence prisotnosti, ki so podpisane od udeležencev in odgovorne osebe KS. Število oseb na listu evidence prisotnosti je enako številu oseb navedenih na zapisniku sveta KS, razen 12. 12. 2007, ko je na zapisniku seje sveta KS 9 oseb, sejnino pa je dobilo nakazano le 8 oseb – 1 oseba manj.

### **b) DOTACIJE**

V letu 2007 je na tej postavki strošek v višini 400,00 EUR.

Dne 2. 11. 2008 je bilo izplačano za:

Datum vloge	Predlagatelj vloge	Namen donacije	Znesek v EUR
8.10.2007	Evangeličanska skupnost Apače	Dan reformacije v kulturnem Domu Gor. Radgona	100,00
31.7.2007	Društvo za preprečev. odvisnosti od droge	Preventivno delovanje na področju drog v G. Radgoni	100,00
4.7.2007	Društvo prijateljev Mladine G. Radgona	Letovanje 178 otrok in vzgojiteljev v Baški na Krku	100,00
23.5.2007	Območno združenje Rdečega križa G.R.	Tabor kulturna pod do sočutja za 50 otrok osnov. Šole G.R.	100,00

Dotacije so bile odobrene na 5. seji sveta KS Gornja Radgona z dne 25.10.2007 s sklepom št. 5

### c) MATERIALNI STROŠKI, ČISTILNE AKCIJE PRIREDITVE

V letu 2007 je na tej postavki strošek v višini 693,36 EUR.

Stroške predstavljajo naslednji prejeti računi:

Datum rač.	Dobavitelj	Opis nabavljenega materiala	Faktura skup. V EUR
30.3.2007	Kmetijska zadruga G. Radgona	Gumijaste rokavice, rokavice Lateks, vrečke za smeti	180,43
28.3.2007	Riki Gornja Radgona	T majca –različ. veličine 70 x	131,88
11.4.2007	Mercator Gornja Radgona	Pivo Zlatorog malo, večje, sir Edamec, želodec savinjski, vrečke za smeti	168,69
23.11.2007	Ozvočenje Vanek	Ozvočenje na otvoritvi športne- ga igrišča	71,52
23.11.2007	Mercator Gornja Radgona	Obloženi kruhki 40 x, štručke bele, sir turist, pršut in pomaranče klementine	140,84

Prve 3 nabave so bile izvedene za izvedbo spomladanske čistilne akcije v G. Radgoni v skupni vrednosti 451 EUR, naslednji 2 nabavi pa sta bili izvedeni ob otvoritvi igrišča v G. Radgoni v skupni vrednosti 212,36 EUR

### d) STROŠKI PREVOZA V DRŽAVI

V letu 2007 je na tej postavki strošek v višini 416,08 EUR.

Stroške predstavljata naslednja 2 obračuna prevoznih stroškov

	Prev. kilom.	Bruto izplačilo	Davek	Neto izplačilo
STANKO SAKOVIČ	612	229,01	51,53	177,48
JOŽICA RAVNIKAR	437	163,52	36,79	126,73
SKUPAJ		392,53		
6 % davek IPZ		23,55		
<b>skupaj stroški prevozov</b>		<b>416,08</b>		

Za vsak prevožen km je bilo izplačano enotno nadomestilo 0,29 EUR, kar je primerna višina glede na uredbo vlade o višina nadomestila za kilometrino.

V začetku leta, dne 1.2.2007, je predsednik sveta KS G. Radgona izdal članu Odbora za spremljanje izgradnje avtoceste potni nalog za prevoz oseb. Na tem nalogu so navedeni zap.št. potovanja, relacija potovanja in prevoženi km, ni pa naveden namen potovanja (npr. sestanek odbora, ogled poteka izgradnje ceste....), kar je obligatorni del izpolnitve potnega naloga, preden se vrne izdajatelju. Za podoben namen je bil izdan potni nalog tudi ge. Ravnikarjevi. Le-ta je pravilno navedla namen potovanja pri vsaki postavki, kar argumentira razloge za opravljeno potovanje na samem nalogu.

Navedeno je z vidika upravičenosti stroškov mnogo bolj jasno kot v 1. primeru. Predlagamo, da vsak zbirni potni nalog obvezno vsebuje pri vsaki vrstici tudi namen potovanja, saj se je sicer možno utemeljeno dvomiti o upravičenosti izplačila stroškov, oziroma kasnejše dokazovanje je mnogo zahtevnejšo posebno npr. davčni službi, ki ne pozna krajevnih razmer in prometno problematiko v G. Radgoni v letu 2007.

#### **e) POKOPALIŠKA DEJAVNOST**

KS Gornja Radgona upravlja pokopališče v Gornji Radgoni od 1. 1. 1990 dalje. KS je 21.12.1989 sklenila pogodbo za opravljanje pogrebne dejavnosti in tekočega vzdrževanja pokopališča s Ivanom VRBNJAK s.p. iz Lomanoš. V 8. členu pogodbe je dogovorjeno, da je pogodba za nedoločen čas, z obojestranskim odpovednim rokom en mesec. Dne 18.02.1990 je bil sklenjen Aneks št. 1, v katerem je določen obseg dela, način plačila, način potrditve vsakoletnega obsega in vrednosti tekočega vzdrževanja pokopališča. Vsakoletni program je veljaven, ko ga potrdi svet KS.

Poročilo predsednika odbora za komunalno in pokopališko dejavnost je obravnaval svet KS na 4. seji sveta 24. aprila 2007 in v zvezi s to dejavnostjo sprejel naslednje sklepe:

Sklep št. 5: Svet krajevne skupnosti G. Radgona se je seznanil s pregledom prihodkov in odhodkov za pokopališko dejavnost v letu 2006.

Sklep št 6: Svet krajevne skupnosti G. Radgona se je seznanil s cenami storitev od leta 2003 naprej in potrdil cenik storitev na pokopališču v G. Radgoni, ki ga je predlagal odbor za komunalno in pokopališko dejavnost za leto 2007. Storitve se po novem ceniku začnejo zaračunavati s 1. 5. 2007.

Nove cene znašajo:	EUR
1. Enojni grob do velikosti 3, 6 m <sup>2</sup>	29,15
2. Družinski grob do velikosti 6 m <sup>2</sup>	35,18
3. Večji grob, grobnica do velikosti 10 m <sup>2</sup> (vsak dodatni m <sup>2</sup> nad 10 m <sup>2</sup> je 8,35 EUR)	38,73
4. Mrliška veža 1. dan	65,10
2. dan	33,38
5. Soglasje za postavitev spomenika	
- spodnji del pokopališča	50,08
- zgornji del pokopališča	216,99
- žarni del pokopališča	208,64

Sklep št. 7: Svet KS G. Radgona potrjuje plan vzdrževanja pokopališča, ki ga je predložil pogodbeni vzdrževalec s 2,8 % dvigom cen storitev vzdrževanja. Ne priznava pa povišanja števila ur glede na leto 2006, ker se obseg del ni povečal.

## **e.1. Pregled prihodkov in odhodkov za pokopališko dejavnost za leto 2007:**

### **e.1.1. PRIHODKI:**

Od najemnine grobov, vzdrževanja pokopališča, najemnin mrliške vežice in soglasja za spomenike znašajo skupaj	EUR 49.348,35
Prihodek od najemnine za pisarniški prostor pri pokopališču	1.063,40
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>50.411,75</b>

### **e.1.2. ODHODKI:**

a) Tekoče vzdrževanje	
Ø redno vzdrževanje po pogodbi (mesečno 1.829,48 EUR za prvih 8 mesecev, nato povečanje za 2,8 % -1.872,20 EUR/mesec)	18.742,15
Ø odvoz odpadkov	11.076,67
Ø poraba električne energije (razsvetljava, poleti klima, pozimi pa ogrevanje mrliške vežice)	3.111,70
Ø drugi odhodki	2.158,57
<b>SKUPAJ STROŠKI TEKOČEGA VZDRŽEVANJA</b>	<b>35.089,09</b>
b) Investicijsko vzdrževanje	
Ø račun Komunala G. Radgona zaračunano: poseg v sanitarije mrliške vežice (iskanje napake 10 ur, vgrajevanje instalacije, zabetoniranje 10 ur in polaganje keramike 10 ur) - Skupaj	425,70
Ø račun Stilbo d.o.o. Podgrad: Izdelava vhodnih vrat iz lesa, montaža vrat dodatno popravilo vrat, menjava kljuka in ključa skupaj	1.009,50
Ø račun Pogrebništvo Vrbnjak – polaganje plošč, navoz drobljenca in delo - Skupaj	161,50
Ø ureditev mrliške vežice – vlaganja v tuja osnovna sredstva računi Elektroinstalacije Štuhec Bogdan, Gradbeništvo Kocmut Franc in Ivan Vrbnjak – kompenzirano z najemnino za prostor	1.063,40
<b>SKUPAJ STROŠKI INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA</b>	<b>2.660,10</b>

**SKUPAJ A + B = 37.749,19 EUR**

**RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI ZNAŠA + 12.662,56 EUR**

## **4. TERJATVE IN OBVEZNOSTI NA DAN 31.12.2007**

Terjatve in obveznosti ter stanje denarnih sredstev je krajevna skupnost ugotovila s popisom po stanju konec leta

Terjatve po popisu znašajo:

1. Na osnovi izdanih položnic na kontu 120	EUR
Ø Vzdrževanje in najem grobov	7.496,91
Ø Gospodinjstva za uporabo mrliške vežice	620,96
Ø Soglasja za postavitev spomenikov	517,44
Ø Gospodinjstva za najemnino vrtov	260,12

2. Terjatve za vstopni DDV  
**SKUPAJ TERJATVE**

2.654,44  
**11.549,87**

Komisija za popis je ugotovila da bo DDV poračunan ob izdaji računov za vzdrževanje pokopališča. Položnice so bile v letu 2007 izdane v mesecu maju, zato bo davek obračunan šele več kot 6 mesecev kasneje kot bi bil, če bi KS uveljavila vstopni davek v 2 mesecih po oddaji obračuna DDV.

Terjatve do občanov za najem in vzdrževanje grobov se ne vodijo preko salda kontov. Evidenca je nastavljena izven knjigovodstva. Vsa prispela plačila se knjižijo direktno na prihodke. Občanu, ki ob zapadlosti terjatev le-te ne plača, pošlje Krajevna skupnost opomin pred 1. novembrom z novim rokom plačila. Pred izstavitvijo novih položnic se občanom pošljejo drugi opomini za plačilo neplačanih najemnin za grobove. Na ta način se izterja približno 93 % terjatev, 7 % ostane neporavnanih.

Neplačane terjatve predvsem za najem in vzdrževanje grobov kumulativno znašajo 15 % doseženih prihodkov od »pokopališke dejavnosti«. Tisti, ki položnic ne plačujejo imajo enake storitve, kot tisti ki plačujejo. Predlagamo, da ob letnem popisu terjatev za leto 2008 inventurna komisija ugotovi starost zapadlih terjatev po najemnikih, nato pa svet krajevne skupnosti sprejme ustrezne sklepe za doslednejšo izterjavo terjatev, za »socialne najemnike« pa določi morda % delnega plačila, delno pa se terjatve odpišejo. Za tiste pa, ki na tretji opomin pred prekinitvijo najemnega razmerja ne reagirajo pa se prekine najemna pogodba, grob pa preda v najem drugemu najemniku.

## 5. OBVEZNOSTI

	Valuta	EUR
- Elektro Maribor (računi za elektriko KS in računi za ogrevanje mrliške vežice)	3.2. 2008	1.609,28
- Telekom Slovenije	11.2.2008	69,58
- Saubermacher M. Sobota	7.2. 2008	1.794,26
- Vedra G. Radgona	7.1. 2008	12,00
- Pošta Slovenije	15.1.2008	145,46
- Zavarovalnica Adriatic d.d.	1.12.2008	173,36
- Notarka D. Hojs	4.1. 2008	16,52
- Študentski servis Maribor	24.. 2008	96,75
- Knjigarna Kleopatra G. Radgona	3.2. 2008	97,36
- Honor M. Bogdanovič	31.1.2008	63,00
- Gostilna Mencigar	31.1.2008	245,30
- Mercator Ljubljana	21.1.2008	19,46
- Generali d.d. Ljubljana	7. 1. 2008	165,19
- Unigo Nikolaj Regoršek	31.1.2008	83,76
- TV Radgona	24.1.2008	100,15
- Komunalna G. Radgona	14.2.2008	69,66
- Lidija Vrbnjak s.p.	27.1.2008	22,27
<b>SKUPAJ OBVEZNOSTI</b>		<b>6.664,56</b>

Tako znašajo obveznosti, ki so zapadle v januarju 2008 skupaj 2.898,37, obveznosti na dan 31. 12 2007, ki pa zapadejo v februarju pa 3.766,19 EUR.

## 6. STANJE DENARNIH SREDSTEV NA RAČUNU

14.668,15 EUR

Stanje na žiro računu konec leta je kar 2,2 krat višje kot znašajo obveznosti. Glede na dejstvo da v januarju zapade le skoraj 3.000 EUR bi krajevna skupnost lahko opravila mesečno vezavo sredstev žiro računa (za januar 2008 npr. 12.500 EUR). Mesečno vezavo sredstev večjo od 10.000 EUR bi lahko KS opravljala od začetka meseca junija saj so sredstva na žiro računu po mesecih znašala:

31/5	14.913,92	27/9	26.014,56
30/6	30.811,87	29/10	23.104,64
30/7	30.566,89	30/11	20.347,28
31/8	28.051,33	31/12	14.668,51

Skupaj 188.476 EUR: 8 mesecev = 23.560 EUR

V času pregleda poslovanja so znašale obrestne mer za vezana sredstva pri Novi Ljubljanski banki d.d. enota M. Sobota (povzetek telefonskega razgovor Marija Horvat Golob Marjan v ponedeljek 3. 11. 2008) na letni ravni:

- za vezani depozit več kot 31 dni 3,94 %
- za vezani depozit več kot 61 dni 4,0 % in
- več kot 91 dni 4,4 %.

Sredstva na vpogled pri AJ PES pa se obrestujejo le po 0,2 % letni obrestni meri.

Mesečna vezava sredstev bi bila najbolj nujna od meseca junija (ko se zbere večina sredstev po položnicah) do konca meseca oktobra, ko se ob dnevu mrtvih pojavi največ izdatkov v zvezi z pokopališko dejavnostjo in ureditvijo pokopališča.

Sestavni del Zaključnega računa je tudi popis materialnih in denarnih sredstev ter terjatve in obveznosti s stanjem 31.12.2003. Zapisnik o popisu je podpisan od vseh treh članov popisne komisije.

## I. ZAKLJUČKI :

**Na podlagi opravljenega nadzora, v okviru katerega so bili pregledani splošni akti, finančne listine, zapisniki s sklepi sveta Krajevne skupnosti Gornja Radgona in ostala finančna dokumentacija, pooblaščenca ugotavljata, da je Krajevna skupnost Gornja Radgona v letu 2007 poslovala organizacijsko, s premoženjem in finančnimi sredstvi zakonito in v glavnem pravilno. Ocenjujeva, da so finančna sredstva bila porabljena gospodarno in smotrno.**

Svetu Krajevne skupnosti Gornja Radgona predlagamo, da:

1. Pripravi in sprejme statut o spremembah in dopolnitvah sedaj veljavnega statuta Krajevne skupnosti, ki bo odpravil ugotovljene in v tem poročilu protokolidrane nedoslednosti oz. pomanjkljivosti.
2. Opredeli in doreče opravljanje funkcije tajnika Krajevne skupnosti Gornja Radgona, v zvezi s pristojnostmi in odgovornostmi, določenih v veljavnem statutu KS.
3. Ponovno prouči pooblastila izdana za podpisovanje finančnih listin v odvisnosti od statutarno določenih izvrševalcev Finančnega načrta Krajevne skupnosti Gornja Radgona.
4. Novelira in uskladi Pravilnik o varovanju osebnih podatkov in varovanju dokumentarnega gradiva z veljavnimi predpisi, ki urejajo varovanje osebnih podatkov in varovanje dokumentarnega gradiva.
5. V potni nalog za prevoz oseb (obrazec 4,7 a) se obvezno dodatno vpisuje tudi kratka opredelitev namena opravljenega prevoza ločeno za vsako potovanje posebej.
6. Predlagamo, da ob letnem popisu terjatev za leto 2008 inventurna komisija KS ugotovi starost zapadlih terjatev za »pokopališko dejavnost« po najemnikih, nato pa svet krajevne skupnosti sprejme ustrezne sklepe za doslednejšo izterjavo terjatev.
7. Po izdaji položnic za pokopališče in po prejemu večjega dela prilivov na tej osnovi (npr. 60 % poslanega zneska) se opravi mesečna vezava prostih denarnih sredstev, ki se mesečno podaljšuje do trenutka, ko se stanje sredstev žiro računa zniža pod povprečni enomesečni prihodek KS (1/12 prihodkov pokopališke dejavnosti) dosežen v preteklem poslovnem letu, oziroma ko je potrebno vezavo znižati zaradi večjih načrtovanih izrednih odlivov zaradi vzdrževanja ali večjih posegov na pokopališču.

## ***II. MNENJE***

Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona ugotavlja in meni, da ugotovljene pomanjkljivosti pri poslovanju Krajevne skupnosti Gornja Radgona v letu 2007 niso bile takšne narave, da bi lahko bistveno vplivale na zakonitost ter gospodarnost poslovanja Krajevne skupnosti Gornja Radgona, zato izreka:

**»p o z i t i v n o m n e n j e«.**

**POOBLAŠČENCA ZA NADZOR:**

Bojan ERLIH, l.r.

Marjan GOLOB, l.r.

**PRESEDNIK  
NADZORNEGA ODBORA:**

Bojan ERLIH, l.r.