

**OBČINA  
GORNJA RADGONA  
Nadzorni odbor**

Datum: 8. 10. 2009

**KONČNO POROČILO O IZVEDBI NADZORA  
FINANČNEGA NAČRTA IN ZAKLJUČNEGA RAČUNA  
KRAJEVNE SKUPNOSTI SPODNJA ŠČAVNICA ZA LETO 2008**

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona št. 011-12/2006-18 z dne 12. 5. 2009 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 17. 6. 2009, opravil nadzor finančnega načrta in zaključnega računa Krajevne skupnosti Spodnja Ščavnica za leto 2008.

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

- § Avguštna Španbauer in
- § Marjan Golob.

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

- Pri nadzoru sta sodelovali javni uslužbenki občinske uprave Občine Gornja Radgona:
- ga. Habjanič Marjana, ki opravlja strokovne in administrativne naloge za Krajevno skupnost Spodnja Ščavnica, in
  - ga. Danica Rakuša, ki opravlja finančna opravila za Krajevno skupnost Spodnja Ščavnica.

Odgovore na posamezna vprašanja v zvezi s poslovanjem krajevne skupnosti je podal g. Branko Kocbek, predsednik KS Spodnja Ščavnica, ki je bil tudi seznanjen z glavnimi ugotovitvami nadzora.

**PREDMET NADZORA:**

- temeljni akti in organiziranost,
- izvrševanje finančnega načrta KS za leto 2008,
- zakonitost poslovanja s premoženjem in finančnimi sredstvi v letu 2008,
- gospodarnost in smotrnost porabe finančnih sredstev.

**PODROČJE DELOVANJA IN AKTI KRAJEVNE SKUPNOSTI**

Krajevna skupnost Spodnja Ščavnica je ožji del lokalne skupnosti Občine Gornja Radgona in izvaja svojo dejavnost v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi, Statutom Občine Gornja Radgona in Statutom Krajevne skupnosti Spodnja Ščavnica.

Krajevna skupnost Spodnja Ščavnica zajema področje 6-ih vasi: Spodnja Ščavnica, Lomanoše, Plitvički vrh, Lastomerci, Zagajski vrh in Aženski vrh. Skupno število prebivalcev je 1240.

Krajevna skupnost Spodnja Ščavnica opravlja naslednja dela in naloge:

- vzdrževanje (gramoziranje , košnja trave, čiščenje obcestnih jarkov...) in izvajanje zimske službe na javnih poteh (skupaj 46 km javnih poti)
- sodelovanje z občinsko upravo pri realizaciji nalog –asfaltiranje javnih poti, pločnikov, javne razsvetljave...
- izvajanje in spremljanje del in nalog za področje javnih del
- sodelovanje z ostalimi društvi in organizacijami na območju KS

Odgovorna oseba za leto 2008 je bil predsednik sveta KS gospod Kocbek Branko, univ. dipl.ek.

Akti katere uporablja krajevna skupnost pri svojem delovanju:

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

Za delo sveta krajevne skupnosti katerega sestavlja 7 članov uporablja določila poslovnika, ki veljajo za delovanje občinskega sveta občine, tako da nima svojega poslovnika. V letu 2008 se je svet krajevne skupnosti sestel na 7 rednih sejah in 1 izredni seji. Na vseh rednih sejah je bilo prisotnih 5 članov, razen 1 seje, ko so bili prisotni 4 člani. Na izredni seji pa je bilo prisotnih 6 članov.

Statut je bil sprejet dne 24. 3. 1997 in ni usklajen z veljavnim statutom občine. Kljub določilu 9. člena statuta krajevne skupnosti nima imenovanega nadzornega odbora.

## **FINANČNI NAČRT IN ZAKLJUČNI RAČUN ZA LETO 2008**

Poleg prejetih sredstev iz proračuna Občine Gornja Radgona za tekočo porabo v višini 4.285,60 EUR je Krajevna skupnost imela prihodke najemnin v skupnem znesku 2.923 EUR - zaradi prejete najemnine za reklamne panoje na avtobusnih postajališčih (Telekom 1.008 EUR in Zavarovalnice Triglav 1.470 EUR). Od oddajanja prostorov – dvorane v najem občanom KS Ščavnica (5 x 60 EUR, 1 x 70 EUR, 1x 40 EUR in 1 x 35 EUR – skupaj 445,00 EUR). Ostali prihodki so znašali 48,00 EUR in prihodki od obresti 42,13 EUR.

## PRIHODKI ZA LETO 2008

	Veljavni prorač. EUR	Realiz. v EUR	Indeks realiz. proračun
Ø sredstva iz proračuna Občine G. Radgona za tekočo porabo	4.285,60	4.285,60	100,00
Ø Prejeta sredstva od obresti	212,82	42,13	19,80
Ø Prejeta sredstva od najemnin	2.503,76	2.923,00	116,74
Ø Ostali prihodki	417,29	48,00	11,50
Ø Ostanek 2007	2.772,97	2.772,97	100,00
<b>SKUPAJ PRIHODKI (s presežkom prihodkov 2007)</b>	<b>10.192,44</b>	<b>10.071,70</b>	<b>98,82</b>

Skupni prihodki so bili skoraj za 1,2 % nižji od planiranih prihodkov, predvsem pri postavki obresti zaradi nižjih finančnih sredstev na transakcijskem računu, kot v predhodnem letu.

Krajevna skupnost Spodnja Ščavnica oddaja prostore s katerimi razpolaga (predvsem prostore za prireditve) v najem občanom na osnovi ustnega dogovora med predsednikom sveta KS in občanom. Predlagamo, da svet krajevne skupnosti sprejme cenik za občasno oddajanje prostorov v najem (v ceni se naj upoštevajo ure oddajanja in urejenost prostorov po prenehanju najema), hkrati pa pooblasti predsednika da lahko v pogajanjih z najemnikom, glede na materialni status najemnika in na sodelovanje s krajevno skupnostjo, odobri določeni % popusta (npr. največ do 25 %).

## STROŠKI (prikazani v zaključnem računu Krajevne skupnosti Spodnja Ščavnica) za leto 2008

	Veljavni prorač. v EUR	Realiz. v EUR	Indeks realiz. proračun
Ø Plačilo storitev UJP	60,37	23,89	39,57
Ø Dotacije drugim organizacijam	219,03	200,00	91,31
Ø Pisarniški material in storitve	200,15	118,58	59,25
Ø Čistilni material in storitve	129,36	30,72	23,75
Ø Izdatki za reprezentanco	250,38	234,27	93,57
Ø Drugi splošni material in storitve	371,54	371,54	100,00
Ø Električna energija	1.067,57	1.067,51	100,00
Ø Poraba kuriva in ogrevanje	1.164,40	1.162,75	99,86
Ø Voda in komunalne storitve	116,11	116,11	100,00
Ø Odvoz smeti	178,27	178,27	100,00
Ø Telefon in faks	653,95	653,95	100,00
Ø Poštšina in kurirske storitve	102,85	73,50	71,46
Ø Stroški prevoza v državi	1.077,57	940,06	87,24
Ø Tekoče vzdrž. poslovnih objektov	1.124,25	829,31	73,77
Ø Zavarovalne premije za objekte	739,92	739,92	100,00
Ø Sejnine članov sveta in odborov KS	2.626,24	2.597,62	98,91
Ø Urejanje športnih površin	110,48	110,48	100,00
<b>SKUPAJ STROŠKI</b>	<b>10.192,44</b>	<b>9.448,54</b>	<b>92,70</b>

**PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI LETA 2008****623,16**

Stroški prikazani v okviru gradiva Odlok o zaključnem računu Občina G.  
Radgona (7. točka 19. redne seje Občinskega sveta) z dne 24. 4. 2009  
Na 46. strani pri proračunskem uporabniku 5005

**9.409,55**

Razlika v stroških prikazanih v okviru proračuna občine G. Radgona  
in sprejetim Zaključnim računom KS Spodnja Ščavnica

**38,99****PREGLED NEKATERIH STROŠKOV, KI SE NANAŠAJO NA DELOVANJE  
KRAJEVNE SKUPNOSTI SPODNJA ŠČAVNICA**

Krajevna skupnost ne izplačuje plač. Tajnica je zaposlena v občinski upravi in prejema plačo iz proračuna Občine Gornja Radgona. Tajniške posle za krajevno skupnost Spodnja Ščavnica opravlja samo določene dneve v tednu.

**SEJNINE**

V letu 2008 je na tej postavki strošek v višini 2.597,62 EUR. Po sklepu sveta KS so bile sejnine izplačane v višini:

- seja sveta za predsednika 117,91 EUR
- seja sveta za člana 35,37 EUR.

V spodnji tabeli so prikazana naslednja izplačila sejin:

Datum	Št. seje	Vrsta seje	Število udeležencev	Opomba
19/12 07	10	Redna seja sveta KS	6	Izplač.v 2008
20/2 08	11	Redna seja sveta KS	5	
26/3 08	11	Redna seja sveta KS	5	
17/4 08	12	Redna seja sveta KS	5	
13/5 08	13	Redna seja sveta KS	5	
28/5 08	14	Redna seja sveta KS	5	
6/8 08	15	Redna seja sveta KS	4	
26/11 08	16	Redna seja sveta KS	5	
24/6 08	1.	Izredna seja sveta KS	6	

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 jih podpisali udeleženci in odgovorne osebe KS. Število oseb na listu evidence prisotnosti je enako številu oseb navedenih na zapisniku sveta KS, oziroma pri zapisniku je priložen dokument o prisotnosti članov KS, ki je hkrati podlaga za izplačilo sejin.

## DOTACIJE

V letu 2008 je na tej postavki strošek v višini 200,00 EUR.

Dotacije so bile odobrene na 15. seji sveta KS Spodnja Ščavnica z dne 6. 8. 2008 s sklepom št. 14

## STROŠKI PREVOZA V DRŽAVI

Št prevozov	Mesec prevozov	Prevoženi Kilometri	Neto Nadomestilo v EUR
15 x	Februar 07	297	86,13
12 x	Marc 07	199	57,29
14 x	April 07	272	78,32
21 x	Maj 07	390	112,29
21 x	Junij 07	576	165,84
20 x	Julij 07	367	105,67
11 x	Avgust 07	284	81,77
114 x	SKUPAJ NETO	2.385	687,33

V letu 2007 je za obdobje februar - avgust 2007 predsednik KS obračunal neto znesek obračunanih prevoznih stroškov v višini 687,33 EUR, ob izplačilu prevoznih stroškov v letu 2008 pa še je bila obračunana akontacija dohodnine v višini 199,54 EUR in prispevek za invalidsko pokojninsko zavarovanje v višini 53,21 EUR. Izplačilo je bilo izvedeno šele 14. 2. 2008 po izjavi računovodkinje KS, ker je v prejšnjem letu KS izkoristila vsa sredstva predvidena v proračunu občine G. Radgona za to leto.

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.

Pred začetkom meseca je bil predsedniku KS izdan »mesečni« nalog za službeno potovanje. Ti nalogi so imeli praktično isto vsebino, saj je bilo pri nalogu potovanja in z nalogo na vseh nalogih iste navedbe. Pri datumu potovanja je naveden mesec potovanja (februar, marec...2007) in priložen seznam potovanja, ki pa se je mesečno spreminjal (vsebinska na nalogo je bila ista, spreminjala se je le priloga. Na prilogi pa so bili navedeni zap. št., datum potovanja, relacija, namen potovanja pa ni naveden dovolj jasno (npr. sestanek sveta KS; ogled poteka izgradnje ceste. npr. Spodnja Ščavnica – Lešane; Šenekar podpis pogodbe o najemu dvorane dne...), kar je obligatorni del izpolnitve potnega naloga, preden se vrne izdajatelju.

Predlagamo, da vsak zbirni potni nalog obvezno vsebuje pri vsaki vrstici tudi namen potovanja. V nasprotnem primeru je možno utemeljeno dvomiti o upravičenosti izplačila stroškov, oziroma kasnejše dokazovanje je mnogo zahtevnejše, posebno npr. davčni službi, ki ne pozna krajevnih razmer in problematiko v Spodnji Ščavnici.

## TERJATVE IN OBVEZNOSTI NA DAN 31. 12. 2008

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 Fekonja Suzana	20,86
Ø Sladič Kristjan	41,73
Ø Štrakl Branko	60,00
<b>Skupaj terjatve</b>	<b>122,59</b>

## OBVEZNOSTI NA DAN 31. 12 2008

	Valuta	EUR
- ELEKTRO MARIBOR	13.2.2009	138,56
- MARIBORSKI VODOVOD	31.01.2009	5,38
- MARKET KLASEK	23.1.2009	83,06
- EHO – KAT	16.1.2009	139,20
- KOMUNALA RADENCI	13.2.2009	2,29
- UPC TELEMACH	30.012009	31,02
<b>SKUPAJ</b>		<b>399,51</b>

Tako znašajo obveznosti, ki so zapadle v januarju 2009 skupaj, 258,66 EUR, obveznosti na dan 31. 12. 2008, ki pa zapadejo v februarju 2009, pa 140,85 EUR.

## STANJE DENARNIH SREDSTEV NA RAČUNU

**623,16 EUR**

Popis denarnih sredstev, terjatev in obveznosti na dan 31.12. 2008 je inventurna komisija opravila dne 5. 2. 2009, po sklepu sveta Krajevne skupnosti Spodnja Ščavnica št. 22 /2008 sprejetega na 16. redni seji sveta KS z dne 26. 11. 2008.

## ZAKLJUČEK :

Na podlagi opravljenega nadzora, v okviru katerega so bili pregledani splošni akti, finančne listine, zapisniki s sklepi sveta Krajevne skupnosti Spodnja Ščavnica in ostala finančna dokumentacija, pooblaščenca ugotavljata, da je Krajevna skupnost Spodnja Ščavnica **v letu 2008 poslovala organizacijsko, s premoženjem in finančnimi sredstvi zakonito in pravilno. Ocenjujeva, da so finančna sredstva bila porabljena gospodarno in smotrno.**

**Vodstvu krajevne skupnosti Spodnja Ščavnica predlagamo, da:**

- 1. Svet krajevne skupnosti sprejme cenik za občasno oddajanje prostorov v najem (v ceni se naj upoštevajo ure oddajanja in urejenost prostorov po prenehanju najema), hkrati pa pooblasti predsednika, da lahko v pogajanjih z najemnikom glede na materialni status najemnika in sodelovanje s krajevno skupnostjo, odobri določeni % popusta (npr. največ do 25%).**
- 2. Pred oddajo gradiva Odloka o zaključnem računu občine Gornja Radgona v sprejem občinskemu svetu, finančna služba občine in krajevne skupnosti uskladijo vse proračunske postavke.**
- 3. Vsak zbirni potni nalog obvezno vsebuje, pri vsakem izvršenem prevozu, tudi namen potovanja. V nasprotnem primeru je možno utemeljeno dvomiti o upravičenosti izplačila stroškov, oziroma kasnejše dokazovanje je mnogo zahtevnejše posebno npr. davčni službi, ki ne pozna krajevnih razmer in problematiko v Spodnji Ščavnici.**

**Nadzorni svet predlaga, da se sredstva za potne naloge zagotovijo v okviru sprejetega proračuna ali z rebalansom proračuna in v skladu z odobrenimi sredstvi izplačajo v tekočem letu.**

**POOBLAŠČENCA:**

Avguštna ŠPANBAUER, l.r.

Marjan GOLOB, l.r.

**PRESEDNIK  
NADZORNEGA ODBORA:**  
Bojan ERLIH, l.r.