



**OBČINA GORNJA RADGONA
OBČINSKI SVET**

Partizanska cesta 13, 9250 Gornja Radgona

tel.: 02 564 38 38

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

e-pošta: obcina@gor-radgona.si

Številka: 011-0001/2023-U125

Datum: _____

Na podlagi 18. in 49. člena Statuta Občine Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, št. 1/2015 in 9/2023) je Občinski svet Občine Gornja Radgona na svoji ____ redni seji, dne _____ sprejel naslednji

S K L E P

Občinski svet Občine Gornja Radgona je obravnaval in se seznanil s strani Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona posredovanim Končnim poročilom o izvedbi nadzora posrednega proračunskega uporabnika Krajevna skupnost Negova, za leto 2023.

**ŽUPANJA
OBČINE GORNJA RADGONA**
Urška MAUKO TUŠ

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 42. člena Statuta Občine Gornja Radgona, 11. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona in sklepa 12. seje Nadzornega odbora, z dne 24. junija 2024 ter na podlagi ugotovitve pooblaščenca za nadzor, je Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona na svoji 14. seji, dne 26. novembra 2024

KONČNO POROČILO

o izvedbi nadzora posrednega proračunskega uporabnika Krajevna skupnost Negova, za leto 2023

»Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona«

Poročilo o izvedbi nadzora posrednega proračunskega uporabnika Krajevna skupnost Negova za leto 2023 obsega:

- pregled bilance stanja na dan 31.12.2023,
- pregled izkaza prihodkov in odhodkov v obdobju od 1.1. do 31.12.2023,
- pregled zakonitosti organiziranosti, poslovanja ter finančnega poslovanja posrednega proračunskega uporabnika Krajevna skupnost Negova, za leto 2023,
- ugotovitve gospodarnosti in smotrnosti porabe finančnih sredstev.

Na podlagi sklepa 12. redne seje Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona, z dne 24.6.2024 je Nadzorni odbor izvedel nadzor finančnega načrta in zaključnega računa Krajevne skupnosti Negova za leto 2023. Nadzor sta opravila pooblaščenca za nadzor:

- Ines Želko in
- Marjan Golob.

Nadzor je bil opravljen v prostorih Krajevne skupnosti Negova, dne 23.07.2024 ob 17.30 uri.

Pri nadzoru je sodeloval predsednik sveta Krajevne skupnosti Negova, g. Franc Žižek.

1. UVOD

Pristojnosti nadzornega odbora za nadzor opredeljuje 32. člen Zakona o lokalni samoupravi (v nadaljevanju: ZLS), ki določa, da je nadzorni odbor najvišji organ nadzora javne porabe v Občini.

V okviru svoje pristojnosti nadzorni odbor opravlja naslednje naloge:

- opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem Občine,
- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev,
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzor za leto 2023 vsebuje ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja Krajevnne skupnosti Negova in oceno učinkovitosti in gospodarnosti porabe javnih sredstev v letu 2023.

Za izvedbo nadzora pravilnosti poslovanja posrednega proračunskega uporabnika Krajevnne skupnosti Negova v letu 2023 so bili upoštevani naslednji ključni dokumenti:

- bilanca stanja na dan 31.12.2023,
- izkaza prihodkov in odhodkov v obdobju od 1.1. do 31.12.2023,
- veljavni zakonski in podzakonski akti ter akti Krajevnne skupnosti Negova.

Cilj nadzora je bil podati mnenje o pravilnosti poslovanja Krajevnne skupnosti Negova v letu 2023 ter ugotoviti, ali se spoštujejo zakoni in drugi predpisi pri poslovanju z občinskim premoženjem in drugimi javnimi sredstvi ter ali je poraba teh sredstev gospodarna in učinkovita.

2. PODROČJE DELOVANJA IN AKTI KRAJEVNE SKUPNOSTI

Krajevna skupnost Negova je ožji del lokalne skupnosti Občine Gornja Radgona ter zajema področje 8-ih vasi: Negova, Lokavci, Kunova, Radvenci, Gornji Ivanjci, Ivanjševci ob Ščavnici, Ivanjševski Vrh in Rodmošči. Skupno število prebivalcev je 1178 (podatek iz leta 2021) KS Negova izvaja svojo dejavnost v skladu z ZLS, Statutom Občine Gornja Radgona, Odlokom o krajevnih skupnostih v občini Gornja Radgona.

Status krajevnne skupnosti določa v 84. členu Statut Občine Gornja Radgona, ki pravi, da so krajevne skupnosti pravne osebe javnega prava v okviru nalog, ki jih opravljajo samostojno, v skladu s statutom občine. Krajevna skupnost ne more biti delodajalec. Krajevna skupnost nastopa v pravnem prometu v svojem imenu in za svoj račun. Krajevna skupnost odgovarja za svoje obveznosti krajevnne skupnosti subsidiarno. Krajevno skupnost zastopa predsednik sveta krajevnne skupnosti.

Pristojnosti krajevnne skupnosti določa 85. člen Statuta Občine Gornja Radgona, naloge krajevnne skupnosti določa 86. člen Statuta Občine Gornja Radgona, sredstva za delovanje pa določa 93. člen Statuta Občine Gornja Radgona, z dne 30.10.2015. Financiranje delovanja podrobneje določa v čl. 7 in 13. Odlok o krajevnih skupnostih v občini Gornja Radgona.

Krajevne skupnosti opravljajo naloge iz pristojnosti občine, ki se pretežno nanašajo na prebivalce skupnosti.

Krajevne skupnosti praviloma v okviru občine samostojno:

- upravljajo s pokopališči, skrbijo za vzdrževanje javnih poti, skrbijo za vaške vodovode,
- upravljajo z lastnim premoženjem ali s premoženjem občine, ki jim je dano v upravljanje,
- sodelujejo pri izvedbi projektov v okviru celotnega razvoja podeželja in obnove vasi na svojem področju,
- organizirajo kulturne, športne in druge prireditve oziroma nudijo pomoč pri prireditvah, ki jih organizira občina.

Z odlokom o Krajevnih skupnosti so opredeljena območja krajevnih skupnosti, nekatere naloge in pristojnosti krajevnih skupnosti, volitve članov sveta in način financiranja krajevnih skupnosti.

Krajevna skupnost opravlja dela in naloge, ki so krajevnega značaja. Sprejema program dela Krajevne skupnosti in spremlja realizacijo le tega. Za prenesene naloge iz pristojnosti občine pa se finančna sredstva zagotovijo z občinskim proračunom. Krajevna skupnost opravlja naslednja dela in naloge:

- daje pobude za vzdrževanje občinskih cest komunalnemu podjetju Komunala Radgona d.o.o.;
- vzdržuje in upravlja s pokopališčem v Negovi (tekoče in investicijsko vzdrževanje);
- sodeluje z občinsko upravo pri realizaciji nalog – asfaltiranje občinskih cest izgradnja vodovodov, izgradnja pločnikov, javne razsvetljave,...;
- sodeluje z ostalimi društvi in organizacijami na območju KS Negova.

Zakoniti zastopnik Krajevne skupnosti Negova je gospod Franc Žižek.

Občinski predpisi in akti, ki jih Krajevna skupnost uporablja pri svojem delovanju:

- Statut Občine Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, št. 1/2015)
- Odlok o krajevnih skupnostih (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, št. 4/2017),

Temeljni akti krajevnih skupnosti:

- Finančni načrt Krajevne skupnosti Gornja Radgona za leto 2023,
- Zaključni račun proračuna občine Gornja Radgona za leto 2023,
- Pravilnik o varovanju osebnih podatkov (20.09.2006).

Krajevne skupnosti so ožji deli občine v funkcionalnem, teritorialnem in finančnem smislu. Službe oziroma zaposleni, ki opravljajo naloge za krajevne skupnosti so zaposleni v občinski upravi, prav tako je delovno mesto sistemizirano v aktu o sistemizaciji delovnih mest občinske uprave Občine Gornja Radgona.

Takšno pravno ureditev urejajo in določajo določila tretjega odstavka 19. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list, RS, št. 76/08 - ZLS – UPB).

Svet Krajevne skupnosti Negova sestavlja 9 članov.

Glede organizacije dela in poslovanja se Krajevna skupnost Negova ravna smiselno po določilih Pravilnika Občinskega sveta Občine Gornja Radgona.

Krajevna skupnost Negova smiselno uporablja veljavne občinske predpise in akte, s poudarkom na določilih Statuta Občine Gornja Radgona in Poslovnika občinskega sveta Občine Gornja Radgona.

3. FINANČNI NAČRT IN ZAKLJUČNI RAČUN ZA LETO 2023

Za zadovoljevanje in uresničevanje potreb in interesov krajevna skupnost pridobiva sredstva iz proračuna občine, za opravljanje nalog, ki jih občinski svet določi v letnem planu občine. S tako pridobljenimi finančnimi sredstvi Krajevna skupnost razpolaga v svojem imenu in na svoj račun.

Finančni načrt Krajevnne skupnosti Negova za leto 2023 je bil sestavljen upoštevajoč realizacije finančnega načrta za leto 2022. člani sveta Krajevnne skupnosti Negova so Finančni načrt KS Negova za leto 2023 obravnavali in potrdili s sklepom št. 8 na 2. redni seji Sveta KS Negova, dne 9.5.2023, s skupnimi prihodki in odhodki v višini 45.784,23 EUR.

Realizacija finančnega načrta za leto 2023 je temeljila na dejanskih virih prihodkov in odhodkov.

Prikaz realizacije finančnega načrta (ZR) za leto 2023 je bistven del računovodskega stanja. Na podlagi sprejetja rebalansa finančnega načrta in prerazporeditev znotraj proračunskih postavk, večjih odstopanj od planiranih ni bilo.

I. BILANCA STANJA V EUR

Opis postavke	Tekoče leto 2023	Predhodno leto 2022	Indeks 23/22
	2	3	2/3
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	11.962	14.029	85
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	28.351	30.190	94
Kratkoročne terjatve do kupcev	162	126	129
Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	83	39	213
Neplačani odhodki	237	429	55
AKTIVA SKUPAJ	40.795	44.813	91
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	235	428	55
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	2	1	2
Neplačani prihodki	245	165	148

Splošni sklad	40.313	44.219	91
PASIVA SKUPAJ	40.795	44.813	91

Dobroimetje pri bankah

Stanje denarnih sredstev na transakcijskem računu na dan 29.12.2023 znaša 28.351,06 EUR in se ujema z bančnim izpiskom številka 101.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2023 v znesku 235,00 EUR predstavljajo odprte postavke, ki zapadejo v plačilo v letu 2024 (elektrika, vodarina).

Bilanca stanja na dan 31.12.2023 se ujema s stanjem v glavni knjigi in analitičnimi konti.

II. PRIHODKI V LETU 2023 V EUR

Opis prihodka	Realizacija 2023	Veljavni proračun 2023	Indeks
1	2	3	2/3
Sredstva iz proračuna Občine Gornja Radgona za tekočo porabo	2.757	5.514	50
Prihodki od obresti	974	80	1218
Prihodki krajanov od vzdr.pokopališča	9.523	9.500	100
Drugi nedavčni prihodki	226	500	45
Ostanek sredstev v letu 2022	30.190	30.190	100
SKUPAJ PRIHODKI (s presežkom prihodkov 2022)	43.670	45.784	95

III. STROŠKI V LETU 2023 V EUR (prikazani v Zaključnem računu Krajevne skupnosti Negova)

Opis stroška	Realizacija 2023	Veljavni proračun 2023	Indeks
1	2	3	2/3
Plačilo storitev UJP	7,50	10	75
Materialni stroški in drugi stroški poslovanja	10.242	16.008	64
Sejnine članov sveta KS Negova	1.515	2.300	66
Investicijski odhodki	3.562	27.466	13
SKUPAJ STROŠKI	15.319	45.784	33

Presežek odhodkov nad prihodki za leto 2023 znaša 1.839,17 EUR. Presežek prihodkov nad odhodki preteklih let znaša 30.190,23 EUR.

Prežek odhodkov nad prihodki se pokriva iz ostanka sredstev preteklih let.

Skupni presežek prihodkov (iz preteklih let) nad odhodki v višini 28.351,06 EUR se prenese v Finančni načrt KS Negova za leto 2024.

Izdatki za reprezentanco

Pregledan račun št. 905549-1-83 Dobavitelj Fehr d.o.o. – datum opravljene dobave 29.11.2023, datum zapadlosti 29.12.2023. Račun plačan na datum valute. Račun predstavlja nabavljene surovine za dogodek Otvoritev ceste, na katerem je bilo prisotno večje število krajanov, največji delež stroškov za dogodek (cca. 90%) so prispevali sami.

Investicijsko vzdrževanje pokopališč

Večji strošek je v letu 2023 predstavljal nakup stolov za mrliško vežico Negova. Pregledan račun št. MS-1-2457 za dotično nabavo stolov. Datum opravljene dobave 20.11.2023; datum valute 24.12.2023, datum plačila 22.12.2023. Dobavitelj Škerjanc Shop d.o.o.. Od tega 26,90 EUR na stol = 2.690,00 EUE + strošek dostave 230,00 EUR + 22% DDV = 3.562,40 EUR.

Odprte terjatve

236,73 EUR stanje odprtih postavk na dan 31.12.2023, ki zapadejo v plačilo v letu 2024.

Stroški, ki se nanašajo na delovanje organov Krajevne skupnosti Negova

Krajevna skupnost Negova ne izplačuje plač. Tajniške in administrativne obveznosti Krajevne skupnosti Negova opravlja Vesna Šoštarčič, ki je zaposlena v občinski upravi in prejema plačo iz proračuna Občine Gornja Radgona.

Sejnine

Sejnine v letu 2023 predstavljajo strošek v višini 1.514,54 EUR. Člani KS Negova so se zbrali na štirih sejah. Evidenca prisotnosti redno beležena, na prvi redni seji prisotnih šest članov, katerim se je nakazala sejnina skupaj v višini 253,90 EUR s prispevki vred. Na drugi seji prisotnih sedem članov, skupaj strošek v višini 405,33 EUR. Na tretji seji prisotnih osem članov, sejnina v višini 449,98 EUR. Na četrti seji prav tako prisotnih sedem članov, sejnina skupaj v višini 405,33 EUR.

Nadzorni odbor je pregledal račune prejete v letu 2023, ki so kronološko odloženi, podpisani s strani predsednika Krajevne skupnosti Negova. Vsi prejeti računi so za tekoče vzdrževanje, gre za stroške povezane s porabo elektrike, vode, telekomunikacijskih storitev, pošto, nakup stolov za mrliško vežico ter vzdrževanje pokopališča (košnja, zalivanje).

4. UGOTOVITVE IN ZAKLJUČEK

1. Krajevna skupnost Negova je pripravila in sprejela Finančni načrt za leto 2023.
2. Vsaka knjigovodska listina je podpisana s strani pooblaščenice osebe, s tem se zagotavlja da je knjigovodska listina resnična, verodostojna ter da pošteno prikazuje podatek o poslovnem dogodku.

3. Krajevna skupnost Negova je finančna sredstva porabljala zelo racionalno in v duhu dobrega gospodarja.
4. Zapisniki sej sveta Krajevnne skupnosti negova so napisani vzorno, podpisani s strani pooblaščenih oseb in pravilno odloženi. Prav tako so zraven odložene evidence prisotnosti, ki so podpisane s strani navzočih članov sveta Krajevnne skupnosti Negova.

5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

1. Krajevni skupnosti Negova predlagamo, da še naprej tako racionalno upravlja s sredstvi in tudi v bodoče ureja celotno dokumentacijo dosledno in pregledno kot do sedaj.

Nadzorni odbor je zaradi urejene arhive celotne dokumentacije potekal nemoteno in brez dodatnih vprašanj ter potrebenih pojasnil

Nadzorni odbor ugotavlja na podlagi pregledane finančne dokumentacije in drugih listin ter sklepov sveta Krajevnne skupnosti, da je Krajevna skupnost Negova pri finančnih odhodkih poslovala s premoženjem in finančnimi sredstvi zakonito in pravilno.

POOBLAŠČENCA:

Ines ŽELKO

Marjan GOLOB

PREDSEDNICA NADZORNEGA ODBORA:

Marija FLEGAR

