

KONČNO!

Datum: 26.03.2013
Številka: 013-1/2013

Občina Kidričevo
Nadzorni odbor
Ul. Borisa Kraigherja 25
2325 KIDRIČEVO

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE KIDRIČEVO ZA LETO 2012

Spoštovani!

Dne 12.03.2013 smo člani nadzornega odbora Občine Kidričevo opravili nadzor zaključnega računa Občine Kidričevo. Podlaga za opravljen nadzor je bil sklep števil. 013-1/2012 sprejet na 18. redni seji Nadzornega odbora Občine Kidričevo z dne 15.02.2013, kje so bili za nadzor določeni sledeči člani Nadzornega odbora:

- Marija Ciglar
- Danica Bezjak
- Marijana Vesenjak

Na pregledu 12.03.2013 so Nadzorni odbor zastopali v sklepu zapisani člani, Marija Ciglar, Danica Bezjak in Marijana Vesenjak

Občino Kidričevo je zastopala računovodkinja ga. Tatjana Kačičnik.

Pri pregledu poslovanja Občine Kidričevo za kar smo uporabili računovodsko podlago – Bruto bilanco (za koledarsko obdobje januar – december 2012) v kateri so zavedeni vsi poslovni dogodki t.j. prihodki in odhodki.

Razred 0

R 0 – **konto 0600001 – Delnice komunalno podjetje Ptuj** kot naložba v višini 51.710,90 EUR.

R 0 – **konto 0600002 – Splošni prevrednotovalni popravek kapitala** – delnic Komunalnega podjetja Ptuj v višini 79.275,84 EUR, za kar so opravljene protiknjižbe na **kontu 9001** (splošni sklad finančnih naložb), ima na dan 31.12.2012 saldo **140.357,93** EUR.

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 870.146,28 EUR se ujemajo z bančnim izpiskom, št. 248, na dan 31.12.2012 in je usklajen tudi z **IOP št. 405-541/2012-02-186 / prejet od Ministrstva za finance UJP.**

Konto 120 – Terjatve do kupcev ; imajo saldo v višini 283.554,87 EUR, kar je za 32.676,36 EUR več, kot znaša otvoritveno stanje na 01.01.2012.

Od tega:

► **Konto 12021 – Terjatve najemnin društev in dvoran** ; izkazujejo saldo 9.994,32, kar je za 1.888,63 EUR več, kot znaša otvoritveno stanje na 01.01.2012.

► **Konto 15200001** - Kratkoročni depozit pri NKBM, vezava nad 30 dni izkazuje 1.235.547,39 EUR.

► **Konto 120024 – Terjatve iz pokopališč;**

Preglednica tekočih prihodkov, odhodkov in investicijskih vlaganj po nahajališču pokopališč je pripravljena za leto 2011 in 2012:

Pokopališče	Prihodki	Odhodki	Neporabljena sredstva 31.12.2012	Investicijska vlaganja
Cirkovce skupaj:	42.654	25.445	+ 17.209	0
2011	19.950	12.956	+ 6.994	
2012	22.704	12.489	+ 10.215	
Lovrenc skupaj:	28.008	21.162	+ 6.846	0
2011	13.016	12.804	+ 212	
2012	14.992	8.358	+ 6.634	
Kidričevo skupaj:	9.991	11.371	- 1.380	1.389
2011	4.470	6.340	- 1.870	1.389
2012	5.521	5.031	+ 490	

Zgoraj navedeni podatki so v EUR brez centov.

Investicijska vlaganja :

Iz razpredelnice je razvidno, da so v zadnjih dveh letih prihodki za pokopališče v Cirkovcah in Lovrencu višja od odhodkov posameznega leta. Kar pa ne drži za pokopališče Kidričevo.

Kot obveznost do dobavitelja je evidentirana tudi Župnija Lovrenc, ki ima na dan 31.12.2012 izkazane terjatve do občine v višini 2.600,00 EUR. Za leto 2012 je znašala skupna obveznost do Župnije Lovrenc 12.970,50 EUR. Edina investicija v obeh letih je bila vršena na pokopališču v Kidričevem v znesku 1.389 EUR.

Neporavnane terjatve iz naslova najemnin za grobove znašajo na dan 31.12.2012 v višini 14.238,64 € predhodno leto pa 15.856,83 €.

► Skupne kratkoročne terjatve na dan 31. Decembra 2012 znašajo 3.671.434,04 €.

Razred 2

Konto 2200 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev izkazujejo saldo – 253.473,38 EUR.

Od tega znašajo največje obveznosti do Komunalnega podjetja Ptuj, Vegrad d. d – neporavnan dolg iz leta 2011 v višini 49.056,87 EUR / to so zadržana sredstva, ker ni bila pridobljena bančna garancija /; Polje dom in Javno podjetje Vzdrževanje in gradnje seveda sledijo še drugi, ki pa imajo manjši saldo.

Obveznosti bodo poravnane v roku zapadlosti.

► Skupni dolg vseh kratkoročnih obveznosti izkazuje saldo v višini 2.760.039,03 EUR.

_Saldiranje : + terjatev / - obveznosti, izkazuje pozitiven denarni trend v višini 911.395,01 €.

Razred 4 Konto _Stroški

Konto 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v letu 2012 so bili izplačani bruto znesku 300.244,51 EUR in za **delovno uspešnost** v višini 2.836,70 EUR, za leto 2011 pa v višini 312.339,00 EUR, delovna uspešnost pa v višini 593 EUR. Sredstva za **nadurno delo** so bila izplačana za leto 2012 v višini 3.501,81 EUR, predhodno leto pa v višini 6.117 EUR.

Odpravnine v letu 2012 so bile izplačane v višini 3.151 EUR, za leto 2011 v višini 7.413 EUR.

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 2012 je bilo materialnih stroškov 305.350,70 EUR, za leto 2011 pa so znašali materialni stroški 200.060 EUR, kar je za 52% več, kot predhodno leto.

V letu 2012 je bila v funkciji Športna dvorana Kidričevo.

Konto 402306 - Stroški nakupa vinjet v višini 1.045 EUR (ni službenih vozil).

→ Za leto 2013 predlagamo upravičenost do vinjete glede na zasedeno delovno mesto.

Konto 4029 - Drugi operativni odhodki : izkazuje stanje v višini 399.885 EUR in so za 120.061 EUR višji kot leto 2011.

Konto 4119 – Drugi transferi posameznikom : znašajo v skupnem znesku 1.171.007 EUR, od tega predstavlja razlika do polne cene programov v vrtcih v znesku 746.556 EUR (zaradi znižanega plačila staršev), regresirana oskrba v domovih v višini 217.757,85 €, regresirani prevozi šolarjev v višini 95.843,20, plače družinskemu pomočniku v višini 43.493,56 € in prispevki v višini 6.623,45 €, drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom.

Konto 4120 – Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam : v višini 224.114 EUR, od tega za Športna društva 74.189, Kulturna društva 41.227 EUR, druga neprofitna društva in ustanove 28.735, Politične stranke 5.048 EUR, Gasilska Zveza in Gasilska društva 74.915 EUR.

→ V letu 2012 je bila ustanovljena Zveza Kulturnih društev in v skladu s sprejetim Pravilnikom o sofinanciranju letnih programov je sprejeto, da se sredstva, zaradi neizvedbe programov posameznih izvajalcev ljubiteljske kulturne dejavnosti, ki niso bila dodeljena posameznim društvom, so se prenesla dne 21.12.2012 po odredbi na TRR Zveze Kulturnih društev Občine Kidričevo v višini 8.233,34 EUR.

Nakazilo je bilo iz proračunske postavke 0820.

► Po zagotovitvi odgovorne osebe v občinski upravi se Zveza kulturnih društev, ne bo prijavila na natečaj za Sofinanciranje izvedbe kulturnih programov v letu 2013.

Občina je v letu 2012 dodatno še financirala košnjo trave posameznim nogometnim društvom in sicer:

- NK Aluminij Kidričevo v višini 8.333,32 EUR,
- ŠD Mladinec Lovrenc v višini 2.083,34 EUR ter
- ŠD Apače prav tako v višini 2.083,34 EUR.


Zaključno mnenje:

Pri nadzoru Zaključnega računa občine Kidričevo smo se osredotočili na celotno poslovanje.

Poročilo občine je bilo pripravljeno v skladu z zakonskimi podlagami in dajemo pozitivno mnenje za poslovanje v letu 2012.

Zapisnik pripravile:

Marjana Vesenjak
Danica Bezjak



Predsednica NO:
Ciglar Marija

