

ZAPISNIK

s seje Nadzornega odbora Občine Gornji Petrovci, ki je bila 05.04.2023 ob 15.15 uri, v prostorih občinske uprave Občine Gornji Petrovci.

Za sejo je bil predlagan naslednji

DNEVNI RED:

1. Otvoritev in ugotovitev navzočnosti,
2. Izvolitev predsednika Nadzornega odbora Občine Gornji Petrovci,
3. Program dela in finančni načrt Nadzornega odbora Občine Gornji Petrovci za leto 2023,
4. Obravnava Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2022 in pregled poslovanja Občine Gornji Petrovci v letu 2022,
5. Razno.

K tč. 1

Na seji so bili prisotni člani nadzornega odbora : Simon Perš, Štefan Žiško, Slavko Cifer, župan Franc Šlihthuber ter iz občinske uprave : Sabina Abraham.

K tč. 2

Člani nadzornega odbora so za predsednika nadzornega odbora soglasno potrdili Perš Simona.

K tč. 3

Nadzorni odbor je obravnaval in potrdil Program dela in finančni načrt Nadzornega odbora Občine Gornji Petrovci za leto 2023, kot sledi :

**PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT
NAZORNEGA ODBORA OBČINE GORNJI PETROVCI ZA LETO 2023**

1. Uvod

Nadzorni odbor je organ občine in je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Pristojnosti, naloge in način dela nadzornemu odboru določa Zakon o lokalni samoupravi, Statut Občine Gornji Petrovci in Poslovnik o delu nadzornega odbora. V okviru svoje pristojnosti nadzorni odbor opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namembnost in smotrnost porabe proračunskih sredstev in nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev. Nadzor vsebuje ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja pristojnih organov, organizacij porabnikov občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim javnim premoženjem ter ocenjevanje učinkovitosti in gospodarnosti porabe občinskih proračunskih sredstev.

2. Letni program dela

Nadzori, ki jih opravlja nadzorni odbor so redni in izredni. Redni nadzori so v letnem programu dela določeni po področjih nadzora z opredelitvijo področja nadzora in terminskim načrtom njegove izvedbe. Izredni nadzori v letnem programu dela niso konkretno opredeljeni. Tovrstni nadzori se bodo opravili na podlagi sklepov, ki jih bo nadzorni odbor sprejel naknadno na predlog članov nadzornega odbora.

Program nadzorov bo v letu 2023 naslednji :

- nadzor Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2022 (predviden termin nadzorov : april 2023),
- izvajanje nadzornih pregledov na podlagi sklepov na izbranih področjih : izbrana krajevna skupnost, izbrani javni zavod (predviden termin nadzora : september 2023),
- izvajanje nadzornih pregledov nad realizacijo javnih razpisov v povezavi z izvrševanjem proračuna za leto 2023 ki se nanaša na področje športa, kulture in turizma, kmetijstva, nagrad študentom in diplomantom (predviden termin nadzora : november 2023-december 2023).

Med letom lahko nadzorni odbor program dela spremeni ali dopolni. Načrtovane naloge bodo opravili člani nadzornega odbora sami. V kolikor bodo člani ocenili, da ne bodo uspeli sami opraviti nadzora, bo nadzorni odbor povabil k sodelovanju zunanje neodvisne strokovnjake posamezne stroke, katere bo na predlog nadzornega odbora imenoval občinski svet.

Nadzorni odbor bo v letu 2023 poleg opravljanja nadzora sprejemal tudi druge odločitve, potrebne za nemoteno delo odbora. Pripravljal bo poročila o opravljenih nadzorih in poročal občinskemu svetu o svojem delu. V skladu s potrebami se bo nadzorni odbor udeleževal sej občinskega sveta in seminarjev, namenjenih članom nadzornih odborov občin. Število in vsebina sej nadzornega odbora bo prilagojena izvedbi zgoraj navedenih aktivnosti.

V letu 2023 je predvidenih 5 sej nadzornega odbora in po potrebi udeležba članov nadzornega odbora na sejah občinskega sveta.

3. Poročanje

O ugotovitvah pri nadzorovanih osebah bo nadzorni odbor izdelal poročilo z mnenji, priporočili in predlogi ukrepov. Poročilo bo nadzorni odbor po dokončnosti predložil nadzorovani osebi in županu in po potrebi tudi občinskemu svetu, računskemu sodišču in pristojnemu ministrstvu.

4. Finančni načrt

Potrebna sredstva za izvedbo načrtovanih aktivnosti nadzornega odbora v letu 2023 :

VRSTA IZDATKA	V EUR
Sejnine za udeležbo na sejah nadzornega odbora	1.000,00
SKUPAJ :	1.000,00

K tč. 4

Člani nadzornega odbora so celotno gradivo v zvezi z Zaključnim računom proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2022 prejeli v sredo, 29.03.2023 skupaj z vabilom na sejo nadzornega odbora. Prav tako so dne 04.04.2023 prejeli vabilo na 5. redno sejo Občinskega sveta Občine Gornji Petrovci, ki bo v torek, 11.04.2023 v Kulturnem domu Občine Gornji Petrovci v Stanjevcih. Na tej seji bo tudi obravnavan zaključni račun za leto 2022.

Nadzorni odbor je pregledal Zaključni račun proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2022 :

- splošni del Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2022,
- posebni del Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2022,
- realizacijo načrta razvojnih programov Občine Gornji Petrovci v letu 2022,
- obrazložitev Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2022 (splošnega dela, posebnega dela, NRP) s prilogami.

Realizacijo zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci v letu 2022 prikazuje spodnja tabela:

Konto	Opis	Proračun 2022	Rebalans 2022	ZR 2022	Indeks% 5:4
1	2	3	4	5	6
A.	BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV				
I.	SKUPAJ PRIHODKI	3.317.968,76	3.290.000,00	3.098.587,86	94,18
	TEKOČI PRIHODKI	2.326.223,39	2.432.254,42	2.407.413,37	98,98
70	DAVČNI PRIHODKI	2.068.056,00	2.122.008,12	2.119.305,16	99,87
71	NEDAČNI PRIHODKI	258.167,39	310.246,31	288.108,21	92,86
72	KAPITALSKI PRIHODKI	63.927,49	48.331,35	48.288,07	99,91
73	PREJETE DONACIJE	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	927.817,88	809.414,22	642.886,42	79,43
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE IN IZ DR.DRŽAV	0,00	0,00	0,00	0,00

Konto	Opis	Proračun 2022	Rebalans 2022	ZR 2022	Indeks% 5:4
1	2	3	4	5	6
II.	SKUPAJ ODHODKI	3.207.347,48	3.198.055,72	3.021.119,22	94,47
40	TEKOČI ODHODKI	1.180.242,23	1.375.026,44	1.368.775,49	99,55
41	TEKOČI TRANSFERI	1.000.559,17	801.849,07	794.460,44	99,08
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	954.711,97	951.072,96	787.419,73	82,79
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	71.834,11	70.107,25	70.463,56	100,51
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)	110.621,28	91.944,28	77.468,64	84,26
B.	RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB				
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAP.DEL.	0,00	0,00	0,00	0,00
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAP.DEL.	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00	0,00	0,00	0,00
44	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREM. KAP.DELEŽEV	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	RAČUN FINANCIRANJA				
VII.	ZADOLŽEVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00
50	ZADOLŽEVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	ODPLAČILO DOLGA	189.793,52	170.116,52	156.803,97	92,17
55	ODPLAČILO DOLGA	189.793,52	170.116,52	156.803,97	92,17
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH	-79.172,24	-78.172,24	-79.335,33	101,49
X.	NETO ZADOLŽEVANJE	-189.793,52	-170.116,52	-156.803,97	92,17
XI.	NETO FINANCIRANJE	-110.621,28	-91.944,28	-77.468,64	84,26
XII.	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12. PRETEK.LETA	79.172,24	79.172,24	79.172,24	100,00

Nadzorni odbor ugotavlja, da so proračunski prihodki in odhodki urejeni sistemsko, po skupinah, podskupinah v skladu z računovodskimi standardi in priporočili ter navodili Ministrstva za finance. Pojasnila k zaključnemu računu proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2022 so podana zelo podrobno.

Realizacija prihodkov v Zaključnem računu proračuna Občine Gornji Petrovci v letu 2022 znaša 3.098.587,86 EUR, kar pomeni 94,18 % realizacijo napram rebalansu 2022. Do večjega izpada prihodkov je prišlo v skupini kontov 740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij v sklopu projekta Nadgradnja vodovodnega sistema B in sicer za 167.437,08 EUR iz naslova transferov iz državnega proračuna (EU sredstva, sredstva RS, sredstva Sklada RS za vode). Sofinanciranje in dokončanje projekta Nadgradnja vodovodnega sistema B se prenaša v leto 2023.

Realizacija odhodkov v Zaključnem računu proračuna Občine Gornji Petrovci v letu 2022 znaša 3.021.119,22 EUR, kar pomeni 94,47 % realizacijo napram rebalansu 2022.

Pregled realizacije ZR 2022 po proračunskih uporabnikih :

PU	PRORAČUNSKI UPORABNIK	Proračun 2022	Rebalans 2022	ZR 2022	Indeks% 5:4
1	2	3	4	5	6
1000	OBČINSKI SVET	26.767,20	32.975,76	32.975,76	100,00
2000	NADZORNI ODBOR	1.200,00	474,14	474,14	100,00
3000	ŽUPAN	75.296,48	69.320,66	69.320,66	100,00
4000	OBČINSKA UPRAVA	2.830.083,80	2.829.152,94	2.651.994,24	93,74
5001	KRAJEVNE SKUPNOSTI	9.000,00	8.250,00	8.250,00	100,00
6000	REŽIJSKI OBRAT	265.000,00	257.882,22	258.104,42	100,09
	SKUPAJ :	3.207.347,48	3.198.055,72	3.021.119,22	94,47

Zadolževanje občine ni bilo predvideno v proračunu 2022 in rebalansu 2022, občina se v letu 2022 ni zadolžila.

Realizacija odplačila dolga v Zaključnem računu proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2022 znaša 156.803,97 EUR, kar pomeni 92,17 % realizacijo v primerjavi z rebalansom 2022. Občina je v letu 2022 odplačala kredit na podlagi izvršbe DUTB Ig 5/2002 v višini 39.323,00 EUR (kredit Probanke d.d. Maribor), kredit Pindže Eko sklada (VL 44203/2012 zaradi danega poročila) v višini 27.687,52 EUR in glavnice kreditov, najetih pri državnem proračunu iz naslova 23. člena ZFO-1 v višini 89.793,52 EUR, skupaj 156.803,97 EUR. V letu 2022 je občina DUTB prav tako na podlagi izvršbe Ig 5/2002 nakazala obresti v višini 345,16 EUR (kredit Probanke d.d. Maribor), Eko sklada (kredit Pindže d.o.o. – VL 44203/2012 zaradi danega poročila) obresti v višini 200.552,92 EUR in Republiki Sloveniji na podlagi izvršbe 0064 Ig 34/2015 obresti v višini 147,00 EUR (LC Kukeč Bokračiči), skupaj 201.045,08 EUR.

Nadzorni odbor je pregledal kartice finančnega knjigovodstva :

- prihodkov in drugih prejemkov v letu 2022 v skupni višini 3.098.587,86 EUR od podkonta 700020 Dohodnina-občinski vir do podkonta 740019 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin (od strani 1 do strani 61),
- odhodkov in drugih izdatkov v letu 2022 v skupni višini 3.021.119,22 EUR od podkonta 400000 Osnovne plače do podkonta 432300 Investicijski transferi javnim zavodom-OŠ Gornji Petrovci (od strani 1 do strani 110),
- račun financiranja v letu 2022, od podkonta 5501011 Odplačilo kreditov DUTB (Probanka) v znesku 180.979,60 EUR do podkonta 550307 Odplačilo kredita pri državnem proračunu v znesku 89.793,52 EUR, skupaj : 156.803,97 EUR (od strani 1 do strani 6).

Nadzorni odbor se bo ponovno sestel 07.04.2023 ob 14.00 uri, ko bo nadaljeval s pregledom poslovanja Občine Gornji Petrovci v letu 2022 in pregledom Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2022.

Seja je bila zaključena ob 18.15 uri.

Nadzorni odbor je nadaljeval s pregledom poslovanja Občine Gornji Petrovci v letu 2022 in pregledom Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci v letu 2022 v petek, 07.04.2023 ob 14.00 uri v prostorih občinske uprave Občine Gornji Petrovci.

Na seji so bili prisotni : Simon Perš, predsednik nadzornega odbora, Štefan Žiško, član nadzornega odbora, Slavko Cifer, član nadzornega odbora, Franc Šlihthuber, župan ter iz občinske uprave : Sabina Abraham.

Nadzorni odbor je primerjal Poročilo o razporejenih javnofinančnih prihodkih in kritju v obdobju od 01.01.2022 do 31.12.2022 - Gornji Petrovci (obrazec B2-RS MF Uprava RS za javna plačila) s karticami finančnega knjigovodstva prihodkov občine v letu 2022 (od podkonta 700020 Dohodnina-občinski vir do podkonta 711100 Upravne takse). Nepravilnosti niso bile ugotovljene. Pregledana dokumentacija se hrani v registratorju nadzornega odbora.

Občina je upoštevala priporočilo Ministrstva za finance in predčasno posredovala podatke o zaključni realizaciji proračuna občine za obdobje od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 (vrsta proračuna: ZR-RE; Realizacija zaključni račun) na spletni strežnik MF-OPPrA. Izvedene so bile standardne logične kontrole na prispelih podatkih o realizaciji proračunov občin (ZR-RE2021), ki jih večino MF izvaja tudi vsak mesec med letom:

- kontrola uporabe ukinjenih in napačnih podkontov, ki niso namenjeni uporabi na lokalni ravni;
- kontrola uporabe podkontov, ki so dovoljeni za uporabo na lokalni ravni, a jih doslej (od leta 2013 dalje) ni uporabila še nobena občina;
- kontrola zneskov na obveznih plačnih podkontih (od 400000 do 401500 in 550307);
- kontrola zneskov na prihodkovnih podkontih dolgoročnega zadolževanja (500101, 500201, 500305, 500307 in 500309);
- kontrola zneskov na prihodkovnih podkontih kratkoročnega zadolževanja (500100, 500200, 500304, 500306 in 500308);
- kontrola zneskov na prihodkovnih podkontih (700020, 740000, 740001 – le požarni sklad, 740004);
- kontrola vnesenega zneska v polju Stanje sredstev vrednost na zadnji dan preteklega leta;
- kontrola skladnosti med javno-finančnimi prihodki po obrazcu B2 – UJP in občino;
- kontrola povezave podkonto – podprogram (K6-PPR), ki se izvaja na določenih postavkah – podkontih (PP-K6).

Po izvedbi zgoraj navedenih kontrol s strani MF ni bilo ugotovljenih neskladij. Podatki so bili potrjeni s strani MF na spletni strani MF-OPPrA (<https://oppra.mf-rs.si>).

Nadzorni odbor je pregledal Bilanco stanja Občine Gornji Petrovci na dan 31.12.2022. Stanje obveznosti občine na dan 31.12.2022 znaša 6.739.255 EUR (za 125.689 EUR manj kot na dan 31.12.2021) :

- 656.596 EUR Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (za 9.001 EUR manj kot lani),
- 5.007 EUR Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (za 2.574 več kot lani),

- 575.552 EUR Druge kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (za 37.542 EUR več kot lani),
- 3.463.886 EUR Dolgoročne finančne obveznosti (za 129.117 EUR manj kot lani), ki vključujejo DUTB (Probanka) v znesku 1.894.502,06 EUR, Stanovanjski sklad RS v znesku 726.591,31 EUR, Novo KBM (PBS) v znesku 211.555,95 EUR, Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo (povratna sredstva 23. člena ZFO-1 za investicije v letih 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020) v znesku 533.172,86 EUR, Fidem-Dolinka (prevzem dolga od Pindže d.o.o.) v znesku 98.063,82 EUR,
- 1.092.535 EUR Druge dolgoročne obveznosti (enako kot lani), ki vključujejo dogovor s Cestnim podjetjem Murska Sobota v znesku 209.008,82 EUR, dogovor z VGP Murska Sobota v znesku 502.966,31 EUR, DUTB odkup terjatev Probanke-Dolinka v znesku 259.673,46 EUR, DUTB odkup terjatev Probanke-Gomboc v znesku 120.886,62 EUR,
- 945.679 EUR Poroštva (za 27.687 EUR manj kot lani), ki vključujejo poroštva dana Pindži d.o.o. Banka Koper št. 18LI00A-33/01 z dne 2.8.2001 v znesku 384.595,71 EUR, Banka Koper št. 221024-9/2002 z dne 13.12.2002 v znesku 263.147,05 EUR, Alos-Nova KBM kredit PBS št. 1818/08-382 z dne 19.12.2008 v znesku 297.936,44 EUR.

Stanje neplačanih računov, prejetih v letu 2022 znaša 181.402,27 EUR, od tega zapadlo : 130.815,71 EUR. To pomeni, da občina v proračunskem letu 2022 ni tekoče poravnala vse zapadle obveznosti, ampak jih prenaša v proračunsko leto 2023.

Priporočilo nadzornega odbora je, da naj občina tekoče poravnava vse zapadle obveznosti in naj le-te ne prenaša v naslednje proračunsko leto.

Občinski svet Občine Gornji Petrovci je na svoji 4. redni seji, dne 24.03.2023 sprejel rebalans proračuna za leto 2023. Gradivo je prejel tudi nadzorni odbor. Občina tako v letu 2023 predvideva odplačilo dolga v višini 525.779,61 EUR (od tega plačilo obresti : 124.000,00 EUR in odplačilo glavnice kreditov : 401.779,61 EUR), kar je pozitivno.

Nadzorni odbor je mnenja, da bi občina morala stremeti k čim večjemu letnemu odplačilu dolga v okviru zmožnosti.

Nadzorni odbor je v nadaljevanju izbral in pregledal :

- izdane račune od številke 2022-001 do številke 2022-085,
- prejete račune od številke PR 251 do številke PR 550 v letu 2022,
- izpiske v obdobju od 1. avgusta 2022 do 30. septembra 2022,
- potne naloge vozila Ford Tourneo Custom MS AB-309 v letu 2022

in ugotovil naslednje :

- listine (prejeti računi, izdani računi, izpiski) so verodostojne in hranjene v prostoru pisarne računovodkinje,
- potni nalogi za službeno vozilo so izpolnjeni, shranjeni v registru in v tem registru so priloženi tudi računi od goriva,
- nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

Nadzorni odbor Občine Gornji Petrovci daje pozitivno mnenje k predlogu Zaključnega računa proračuna Občine Gornji Petrovci za leto 2022 in k poslovanju Občine Gornji Petrovci v letu 2022.

K tč. 5

Pod to točko dnevnega reda je nadzorni odbor na podlagi 41. člena Statuta Občine Gornji Petrovci (Uradni list RS, št. 101/2006) ter 20. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Gornji Petrovci pripravil Poročilo o delu za leto 2022. Nadzorni odbor bo s poročilom seznanil Občinski svet Občine Gornji Petrovci na 5. redni seji, dne 11.04.2023.

Dodatna razprava se ni razvila, zato je bila seja ob 17.00 uri zaključena.

**Nadzorni odbor
Občine Gornji Petrovci:**

Simon PERŠ, l.r. predsednik

Štefan ŽIŠKO, l.r. član

Slavko CIFER, l.r. član