



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

Područni ured Krapina

Klasa: 041-01/10-02/262-3

Urbroj: 613-04-10-3

Krapina, 15. srpnja 2010.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE BUDINŠĆINA ZA 2009.

Na temelju odredbi članaka 1. i 2. Zakona o državnoj reviziji (Narodne novine 49/03 - pročišćeni tekst i 177/04) obavljen je uvid u proračun i financijske izvještaje općine Budinščina (dalje u tekstu: Općina) za 2009.

Uvid je obavljen 15. srpnja 2010.

Uvidom u proračun i financijske izvještaje obuhvaćeno je donošenje i izvršenje proračuna radi utvrđivanja pravilnosti i usklađenosti sa zakonskim propisima.

1. Osvrt na obavljeni uvid u proračun i financijske izvještaje za 2008.

Uvidom u proračun i financijske izvještaje za 2008. nisu bile utvrđene nepravilnosti.

2. Uvid u proračun i financijske izvještaje za 2009.

Za račun proračuna sastavljeni su sljedeći financijski izvještaji: Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilanca, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, izvještaj o novčanim tijekovima, izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaj o obvezama i Bilješke.

a) Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Prihodi su planirani u iznosu 7.324.500,00 kn, a ostvareni su u iznosu 5.353.103,00 kn, što je za 1.971.397,00 kn ili 26,9% manje od plana. U planiranim prihodima sadržan je višak prihoda iz prethodne godine u iznosu 33.450,00 kn.

U tablici broj 1 daju se podaci o planiranim i ostvarenim prihodima za 2009.

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi za 2009.

u kn

Redni broj	Prihodi	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1.	Prihodi poslovanja	7.216.050,00	5.349.882,00	74,0	99,9
1.1.	Prihodi od poreza	3.694.500,00	3.180.138,00	86,1	59,4
1.1.1.	Porez na dohodak	3.429.000,00	3.017.060,00	88,0	56,4
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	200.000,00	121.228,00	60,6	2,3
1.1.3.	Općinski porezi	65.500,00	41.850,00	63,9	0,7
1.2.	Pomoći	1.735.500,00	1.115.990,00	64,3	20,8
1.2.1.	Tekuće pomoći	430.000,00	365.990,00	85,1	6,8
1.2.2.	Kapitalne pomoći	1.305.500,00	750.000,00	57,5	14,0
1.3.	Prihodi od imovine	474.500,00	455.510,00	96,0	8,5
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	10.000,00	6.687,00	66,9	0,1
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	464.500,00	448.823,00	96,6	8,4
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	1.210.550,00	556.386,00	46,0	10,4
1.4.1.	Administrativne pristojbe	5.000,00	2.687,00	53,7	0,1
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinos	778.000,00	539.032,00	69,3	10,1
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	427.550,00	14.667,00	3,4	0,2
1.5.	Drugi prihodi poslovanja	101.000,00	41.858,00	41,4	0,8
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	75.000,00	3.221,00	4,3	0,1
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	10.000,00	0,00	-	-
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	65.000,00	3.221,00	5,0	0,1
3.	Višak prihoda	33.450,00	0,00	-	-
	Ukupno	7.324.500,00	5.353.103,00	73,1	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od poreza u iznosu 3.180.138,00 kn ili 59,4%, pomoći 1.115.990,00 kn ili 20,8%, te od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima 556.386,00 kn ili 10,4% u odnosu na ostvarene prihode. Svi drugi prihodi iznose 500.589,00 kn ili 9,4%.

U tablici broj 2 daju se podaci o planiranim i izvršenim rashodima za 2009.

Tablica broj 2

Planirani i izvršeni rashodi za 2009.

u kn

Redni broj	Rashodi	Planirano	Izvršeno	Izvršenje u %	Udjel izvršenja u %
1.	Rashodi poslovanja	5.640.500,00	4.466.234,00	79,2	84,6
1.1.	Rashodi za zaposlene	458.100,00	406.913,00	88,8	7,7
1.2.	Materijalni rashodi	3.093.400,00	2.334.826,00	75,5	44,2
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	35.200,00	26.395,00	75,0	0,5
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	527.400,00	409.624,00	77,7	7,7
1.2.3.	Rashodi za usluge	2.124.300,00	1.602.972,00	75,5	30,4
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	406.500,00	295.835,00	72,8	5,6
1.3.	Financijski rashodi	12.500,00	8.593,00	68,7	0,2
1.4.	Subvencije	180.000,00	162.858,00	90,5	3,1
1.5.	Pomoći	947.000,00	698.991,00	73,8	13,2
1.5.1.	Tekuće pomoći	297.000,00	270.108,00	90,9	5,1
1.5.2.	Kapitalne pomoći	650.000,00	428.883,00	66,0	8,1
1.6.	Naknade građanima i kućanstvima	285.000,00	206.400,00	72,4	3,9
1.7.	Drugi rashodi	664.500,00	647.653,00	97,5	12,3
1.7.1.	Tekuće donacije	419.500,00	419.500,00	100,0	7,9
1.7.2.	Kapitalne donacije	200.000,00	199.350,00	99,7	3,9
1.7.3.	Izvanredni rashodi	45.000,00	28.803,00	64,0	0,5
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.684.000,00	814.159,00	48,4	15,4
2.1.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.602.000,00	781.757,00	48,8	14,8
2.2.	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	82.000,00	32.402,00	39,5	0,6
	Ukupno	7.324.500,00	5.280.393,00	72,1	100,0
	Višak prihoda		72.710,00		

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu 7.324.500,00 kn, a izvršeni su u iznosu 5.280.393,00 kn, što je za 2.044.107,00 kn ili 27,9% manje od plana. Višak prihoda tekuće godine iznosi 72.710,00 kn, preneseni višak iz prethodne godine iznosi 33.447,00 kn, te višak prihoda i primitaka raspoloživ u narednom razdoblju iznosi 106.157,00 kn.

Vrijednosno najznačajniji rashodi i izdaci odnose se na materijalne rashode u iznosu 2.334.826,00 kn ili 44,2%, rashode za nabavu nefinancijske imovine 814.159,00 kn ili 15,4%, te pomoći 698.991,00 kn ili 13,2%. Svi drugi proračunski rashodi iznose 1.432.417,00 kn i imaju udjel 27,2%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2009., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 18.324.193,00 kn.

U tablici broj 3 daju se podaci o imovini, obvezama i vlastitim izvorima početkom i koncem 2009.

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveze i vlastiti izvori
početkom i koncem 2009.

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Nefinancijska imovina	11.960.180,00	11.690.891,00	97,7
2.	Financijska imovina	6.673.816,00	6.633.302,00	99,4
2.1.	Novčana sredstva	425.277,00	389.233,00	91,5
2.2.	Potraživanja	1.486.557,00	1.482.087,00	99,7
2.3.	Dani zajmovi	47.391,00	47.391,00	100,0
2.4.	Vrijednosni papiri (obveznice) i udjeli u glavnici	4.714.591,00	4.714.591,00	100,0
Ukupno imovina		18.633.996,00	18.324.193,00	98,3
3.	Obveze	450.023,00	323.274,00	71,8
4.	Vlastiti izvori	18.183.973,00	18.000.919,00	99,0
Ukupno obveze i vlastiti izvori		18.633.996,00	18.324.193,00	98,3

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost materijalne imovine (zemljišta) u iznosu 2.057.594,00 kn, građevinskih objekata (stambeni, poslovni objekti, ceste i drugi građevinski objekti) 8.908.153,00 kn, opreme 61.621,00 kn, računalnih programa i druge nematerijalne imovine 184.391,00 kn, te građevinskih objekata u pripremi 479.132,00 kn.

Financijska imovina sastoji se od novčanih sredstava u iznosu 389.233,00 kn, danih zajmova (udružena povratna sredstva za kreditiranje razvoja malog i srednjeg poduzetništva) 47.391,00 kn, vrijednosnih papira (obveznice) 6.891,00 kn, udjela u glavnici 4.707.700,00 kn, te potraživanja 1.482.087,00 kn (za prihode poslovanja 1.416.330,00 kn, od prodaje nefinancijske imovine 56.796,00 kn, te druga potraživanja 8.961,00 kn).

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 312.364,00 kn te za nabavu nefinancijske imovine 10.910,00 kn.