



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Krapina

Klasa: 041-01/10-02/262-19
Urbroj: 613-04-10-3

Krapina, 6. srpnja 2010.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE VELIKO TRGOVIŠĆE 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 Veliko Trgovišće (dalje u tekstu: Općina) za 2009.

Uvid je obavljen 6. 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 15.896.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 13.977.828,00 kn, što je za 1.918.172,00 kn ili 12,1% manje od plana.

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

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi za 2009.

Redni broj	Prihodi	Planirano	Ostvareno	u kn	
				Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1.	Prihodi poslovanja	15.886.000,00	13.969.729,00	87,9	99,9
1.1.	Prihodi od poreza	6.670.000,00	6.312.195,00	94,6	45,2
1.1.1.	Porez na dohodak	5.870.000,00	5.754.445,00	98,0	41,2
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	400.000,00	286.499,00	71,6	2,1
1.1.3.	Općinski porezi	400.000,00	271.251,00	67,8	1,9
1.2.	Pomoći	5.142.000,00	4.629.310,00	90,0	33,1
1.2.1.	Tekuće pomoći	90.000,00	66.632,00	74,0	0,5
1.2.2.	Kapitalne pomoći	5.052.000,00	4.562.678,00	90,3	32,6
1.3.	Prihodi od imovine	90.000,00	74.689,00	83,0	0,5
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	5.000,00	3.203,00	64,1	0,0
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	85.000,00	71.486,00	84,1	0,5
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	2.479.000,00	2.089.601,00	84,3	14,9
1.4.1.	Administrativne pristojbe	10.000,00	2.775,00	27,8	0,0
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinos	2.452.000,00	2.059.625,00	84,0	14,7
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	17.000,00	27.201,00	160,0	0,2
1.5.	Drugi prihodi poslovanja	1.505.000,00	863.934,00	57,4	6,2
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	10.000,00	8.099,00	81,0	0,1
2.1.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	10.000,00	8.099,00	81,0	0,1
	Ukupno	15.896.000,00	13.977.828,00	87,9	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od poreza u iznosu 6.312.195,00 kn ili 45,2%, pomoći 4.629.310,00 kn ili 33,1%, te od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima 2.089.601,00 kn ili 14,9% u odnosu na ostvarene prihode. Svi drugi prihodi iznose 946.722,00 kn ili 6,8%.

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

Tablica broj 2

Planirani i izvršeni rashodi i izdaci za 2009.

u kn

Redni broj	Rashodi i izdaci	Planirano	Izvršeno	Izvršenje u %	Udjel izvršenja u %
1.	Rashodi poslovanja	8.561.000,00	8.042.962,00	93,9	68,0
1.1.	Rashodi za zaposlene	1.575.000,00	1.502.083,00	95,4	12,7
1.2.	Materijalni rashodi	3.611.000,00	3.392.374,00	93,9	28,7
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	102.000,00	83.015,00	81,4	0,7
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	905.000,00	881.131,00	97,4	7,4
1.2.3.	Rashodi za usluge	2.102.000,00	1.971.410,00	93,8	16,7
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	502.000,00	456.818,00	91,0	3,9
1.3.	Financijski rashodi	135.000,00	127.073,00	94,1	1,1
1.4.	Subvencije	65.000,00	52.959,00	81,5	0,5
1.5.	Tekuće pomoći	474.000,00	455.469,00	96,1	3,8
1.6.	Naknade građanima i kućanstvima	500.000,00	442.007,00	88,4	3,7
1.7.	Drugi rashodi poslovanja	2.201.000,00	2.070.997,00	94,1	17,5
1.7.1.	Tekuće donacije	971.000,00	892.601,00	91,9	7,5
1.7.2.	Kapitalne donacije	120.000,00	120.000,00	100,0	1,0
1.7.3.	Izvanredni rashodi	20.000,00	0,00	-	-
1.7.4.	Kapitalne pomoći	1.090.000,00	1.058.396,00	97,1	9,0
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.177.000,00	3.480.648,00	83,3	29,4
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	460.000,00	270.124,00	58,7	2,3
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.462.000,00	1.019.661,00	69,7	8,6
2.3.	Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.255.000,00	2.190.863,00	97,2	18,5
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	318.000,00	308.877,00	97,1	2,6
3.1.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	318.000,00	308.877,00	97,1	2,6
4.	Pokriće manjka iz ranijih godina	2.840.000,00	0,00	-	-
Ukupno		15.896.000,00	11.832.487,00	74,4	100,0
Višak prihoda			2.145.341,00		

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu 15.896.000,00kn, a izvršeni su u iznosu 11.832.487,00 kn, što je za 4.063.513,00 kn ili 25,6% manje od plana. Višak prihoda i primitaka tekuće godine iznosi 2.145.341,00 kn, preneseni manjak iz prethodne godine iznosi 2.838.105,00 kn, te manjak prihoda i primitaka za pokriće u narednom razdoblju iznosi 692.764,00 kn. Predlaže se donošenje prijedloga mjera za pokriće manjka prihoda, a u narednom razdoblju voditi računa o preuzimanju novih obveza kako ne bi bilo dovedeno u pitanje ravnomjerno zadovoljavanje javnih potreba iz samoupravnog djelokruga Općine.

Vrijednosno najznačajniji rashodi i izdaci odnose se na rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 3.480.648,00 kn ili 29,4%, materijalne rashode u iznosu 3.392.374,00 kn ili 28,7%, te na druge rashode 2.070.997,00 ili 17,5%. Svi drugi proračunski rashodi i izdaci iznose 2.888.468,00 kn i imaju udjel 24,4%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2009., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 27.854.846,00 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	18.604.159,00	20.430.914,00	109,8
2.	Financijska imovina	7.973.170,00	7.423.932,00	93,1
2.1.	Novčana sredstva	480.658,00	212.756,00	44,3
2.2.	Potraživanja	2.764.852,00	2.483.516,00	89,8
2.3.	Dani zajmovi	210.260,00	210.260,00	100,0
2.4.	Udjeli u glavnici	4.517.400,00	4.517.400,00	100,0
	Ukupno imovina	26.577.329,00	27.854.846,00	104,8
3.	Obveze	5.513.324,00	2.697.079,00	48,9
4.	Vlastiti izvori	21.064.005,00	25.157.767,00	119,4
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	26.577.329,00	27.854.846,00	104,8

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost materijalne imovine (zemljišta) u iznosu 477.456,00 kn, projektne dokumentacije 386.751,00 kn, građevinskih objekata 18.557.105,00 kn (poslovni objekti, ceste i drugi građevinski objekti), opreme 142.349,00 kn, prijevoznih sredstava 13.417,00 kn, knjiga 46.240,00 kn, te građevinski objekti u pripremi 807.596,00 kn.

Financijska imovina sastoji se od novčanih sredstava u iznosu 212.756,00 kn, danih zajmova 210.260,00 kn, udjela u glavnici 4.517.400,00 kn, potraživanja 2.483.516,00 kn (potraživanja za prihode poslovanja 2.472.283,00 kn, te potraživanja od nefinancijske imovine 11.233,00 kn).

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 805.326,00 kn, za nabavu nefinancijske imovine 428.392,00 kn, te obveze za primljene zajmove 1.463.361,00 kn.