



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Krapina

Klasa: 041-01/10-02/262-20
Urbroj: 613-04-10-3

Krapina, 7. srpnja 2010.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE ZAGORSKA SELA 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 Zagorska Sela (dalje u tekstu: Općina) za 2009.

Uvid je obavljen 7. 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 4.711.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 3.582.895,00 kn, što je za 1.128.105,00 kn ili 24,0% manje od plana. U planiranim prihodima sadržan je višak prihoda iz prethodne godine u iznosu 900.000,00 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	3.811.000,00	3.582.895,00	94,0	100,0
1.1.	Prihodi od poreza	1.765.500,00	1.649.633,00	93,4	46,0
1.1.1.	Porez na dohodak	1.639.500,00	1.553.881,00	94,8	43,4
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	42.000,00	36.167,00	86,1	1,0
1.1.3.	Općinski porezi	84.000,00	59.585,00	70,9	1,6
1.2.	Pomoći	1.310.000,00	1.218.054,00	93,0	34,0
1.2.1.	Tekuće pomoći	540.000,00	449.786,00	83,3	12,6
1.2.2.	Kapitalne pomoći	770.000,00	768.268,00	99,8	21,4
1.3.	Prihodi od imovine	15.500,00	14.730,00	95,0	0,4
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	12.000,00	11.628,00	96,9	0,3
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	3.500,00	3.102,00	88,6	0,1
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	720.000,00	700.478,00	97,3	19,6
1.4.1.	Administrativne pristojbe	197.500,00	185.873,00	94,1	5,2
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinos	86.000,00	78.683,00	91,5	2,2
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	436.500,00	435.922,00	99,9	12,2
2.	Višak prihoda	900.000,00	0,0	-	-
	Ukupno	4.711.000,00	3.582.895,00	76,1	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od poreza u iznosu 1.649.633,00 kn ili 46,0%, pomoći 1.218.054,00 kn ili 34,0%, te od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima 700.478,00 kn ili 19,6% u odnosu na ostvarene prihode. Svi drugi prihodi iznose 14.730,00 kn ili 0,4%.

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	2.540.250,00	2.277.382,00	89,7	53,8
1.1.	Rashodi za zaposlene	287.500,00	275.285,00	95,8	6,5
1.2.	Materijalni rashodi	1.049.250,00	840.959,00	80,2	19,9
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	58.000,00	48.076,00	82,9	1,1
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	331.000,00	292.219,00	88,3	6,9
1.2.3.	Rashodi za usluge	453.100,00	309.745,00	94,4	7,3
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	207.150,00	190.919,00	92,2	4,6
1.3.	Financijski rashodi	42.000,00	40.466,00	96,4	1,0
1.4.	Subvencije	100.000,00	74.337,00	74,3	1,8
1.5.	Tekuće pomoći	602.500,00	603.406,00	100,2	14,2
1.6.	Naknade građanima i kućanstvima	152.000,00	154.215,00	101,5	3,6
1.7.	Drugi rashodi poslovanja	307.000,00	288.714,00	94,0	6,8
1.7.1.	Tekuće donacije	307.000,00	288.714,00	94,0	6,8
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.170.750,00	1.957.123,00	90,2	46,2
2.1.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.170.750,00	1.957.123,00	90,2	46,2
Ukupno		4.711.000,00	4.234.505,00	89,9	100,0
Manjak prihoda			651.610,00		

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu 4.711.000,00 kn, a izvršeni su u iznosu 4.234.505,00 kn, što je za 476.495,00 kn ili 10,1% manje od plana. Manjak prihoda tekuće godine iznosi 651.610,00 kn, preneseni višak iz prethodne godine iznosi 92.329,00 kn, te manjak prihoda i primitaka za pokriće u narednom razdoblju iznosi 559.281,00 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 1.957.123,00 kn ili 46,2%, materijalne rashode 840.959,00 kn ili 19,9%, te tekuće pomoći 603.406,00 kn ili 14,2%. Svi drugi proračunski rashodi i izdaci iznose 833.017,00 kn i imaju udjel 19,7%. Neznatno iznad plana izvršeni su rashodi za tekuće pomoći i naknade građanima i kućanstvima u iznosu 3.121,00 kn ili 0,4%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2009., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 11.349.441,00 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	7.214.737,00	8.706.682,00	120,7
2.	Financijska imovina	3.408.941,00	2.642.759,00	77,5
2.1.	Novčana sredstva	1.197.137,00	236.978,00	19,8
2.2.	Potraživanja	174.792,00	185.769,00	106,3
2.3.	Dani zajmovi	30.000,00	30.000,00	100,0
2.4.	Udjeli u glavnici	2.007.012,00	2.190.012,00	109,1
	Ukupno imovina	10.623.678,00	11.349.441,00	106,8
3.	Obveze	1.134.820,00	826.271,00	72,8
4.	Vlastiti izvori	9.488.858,00	10.523.170,00	110,9
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	10.623.678,00	11.349.441,00	106,8

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost materijalne imovine (zemljišta) u iznosu 146.098,00 kn, građevinskih objekata 8.461.748,00 kn, opreme 35.547,00 kn, te prijevoznih sredstava 63.289,00 kn,

Financijska imovina sastoji se od novčanih sredstava u iznosu 236.978,00 kn, danih zajmova 30.000,00 kn, udjela u glavnici 2.190.012,00 kn, te potraživanja za prihode poslovanja 185.769,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 789.320,00 kn i za nabavu nefinancijske imovine 36.951,00 kn.