



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Varaždin

Klasa: 041-01/10-02/16-12
Urbroj: 613-07-10-2

Varaždin, 24. lipnja 2010.

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

Na temelju odredbi članka 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 Trnovec Bartolovečki (dalje u tekstu: Općina) za 2009.

Uvid je obavljen 24. lipnja 2010.

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

1. Osvrt na naloge i preporuke revizije financijskih izvještaja i poslovanja za 2008.

Državni ured za reviziju obavio je reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Općini, o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo uvjetno mišljenje. Revizijom su utvrđene određene nepravilnosti opisane u Izvješću i općini je naloženo da ih otkloni odnosno poduzme potrebne radnje i prihvati predložene preporuke kako se nepravilnosti ne bi ponavljale u daljnjem poslovanju.

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 i primici proračuna planirani su u iznosu 13.732.700,00 kn, a ostvareni su u iznosu 13.398.376,00 kn što je za 334.324,00 kn ili 2,4% manje od planiranih.

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

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi i primici za 2009.

u kn

Redni broj	Prihodi i primici	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1.	Prihodi poslovanja	12.111.700,00	11.774.855,00	97,2	87,9
1.1.	Prihodi od poreza	6.875.000,00	6.927.388,00	100,8	51,7
1.1.1.	Porez i prirez na dohodak	6.390.000,00	6.424.130,00	100,5	47,9
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	300.000,00	320.063,00	106,7	2,4
1.1.3.	Općinski porezi	185.000,00	183.195,00	99,0	1,4
1.2.	Pomoći	1.044.000,00	1.046.300,00	100,2	7,8
1.2.1.	Tekuće pomoći	44.000,00	46.300,00	105,2	0,3
1.2.2.	Kapitalne pomoći	1.000.000,00	1.000.000,00	100,0	7,5
1.3.	Prihodi od imovine	1.691.000,00	1.694.143,00	100,2	12,7
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	11.000,00	10.861,00	98,7	0,1
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	1.680.000,00	1.683.282,00	100,2	12,6
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	2.501.700,00	2.106.974,00	84,2	15,7
1.4.1.	Administrativne pristojbe	1.700,00	1.805,00	106,2	0,0
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinos	2.500.000,00	2.097.612,00	83,9	15,7
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	0,00	7.557,00	-	-
1.5.	Drugi prihodi poslovanja	0,00	50,0	-	-
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.621.000,00	1.622.464,00	100,1	12,1
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	1.520.000,00	1.521.012,00	100,1	11,3
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	101.000,00	101.452,00	100,4	0,8
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	1.057,00	-	-
3.1.	Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici	0,00	1.057,00	-	-
	Ukupno	13.732.700,00	13.398.376,00	97,6	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od poreza u iznosu 6.927.388,00 kn ili 51,7%, administrativnih pristojbi i po posebnim propisima 2.106.974,00 kn ili 15,7%, imovine 1.694.143,00 kn ili 12,7% i od prodaje nefinancijske imovine 1.622.464,00 kn ili 12,1%. Svi drugi prihodi i primici iznose 1.047.407,00 kn ili 7,8%.

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	9.368.700,00	9.189.690,00	98,1	67,6
1.1.	Rashodi za zaposlene	575.000,00	561.088,00	97,6	4,1
1.2.	Materijalni rashodi	2.769.000,00	2.727.063,00	98,5	20,1
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	36.500,00	36.784,00	100,8	0,3
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	424.800,00	421.918,00	99,3	3,1
1.2.3.	Rashodi za usluge	1.754.000,00	1.742.150,00	99,3	12,8
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	553.700,00	526.211,00	95,0	3,8
1.3.	Financijski rashodi	35.000,00	30.143,00	86,1	0,2
1.4.	Subvencije	195.000,00	194.289,00	99,6	1,4
1.5.	Naknade građanima i kućanstvima	959.000,00	936.388,00	97,6	6,9
1.6.	Drugi rashodi poslovanja	4.835.700,00	4.740.719,00	98,0	34,9
1.6.1.	Tekuće donacije	3.555.700,00	3.462.175,00	97,4	25,5
1.6.2.	Kapitalne donacije	950.000,00	949.972,00	100,0	7,0
1.6.4.	Izvanredni rashodi	330.000,00	328.572,00	99,6	2,4
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.364.000,00	4.412.601,00	101,1	32,4
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	360.000,00	372.380,00	103,4	2,7
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.004.000,00	4.040.221,00	100,9	29,7
Ukupno		13.732.700,00	13.602.291,00	99,1	100,0
Manjak prihoda i primitaka			203.915,00		

Rashodi proračuna planirani su u iznosu 13.732.700,00 kn, a izvršeni su u iznosu 13.602.291,00 kn, što je za 130.409,00 kn 1,0% manje od plana. Manjak prihoda i primitaka nad rashodima tekuće godine iznosi 203.915,00 kn. Preneseni višak prihoda i primitaka iz ranijih godina iznosi 28.776,00 kn, te manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 175.139,00 kn.

Vrijednosno najznačajniji rashodi izvršeni su za druge rashode poslovanja u iznosu 4.740.719,00 kn ili 34,9%, za nabavu nefinancijske imovine 4.412.601,00 kn ili 32,4% i za materijalne rashode 2.727.063,00 kn ili 20,1% ukupno izvršenih rashoda. Svi drugi rashodi: rashodi za zaposlene, financijski rashodi, subvencije i naknade građanima i kućanstvima iznose 1.721.908,00 kn i imaju udjel 12,6%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2009., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 50.959.702,00 kn.

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

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveza i vlastitih izvora
početkom i koncem 2009.

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Nefinancijska imovina	35.234.920,00	45.372.096,00	128,8
2.	Financijska imovina	3.368.950,00	5.587.606,00	165,9
2.1.	Novčana sredstva	846.035,00	164.691,00	19,5
2.2.	Potraživanja	2.522.915,00	5.422.915,00	214,9
Ukupno imovina		38.603.870,00	50.959.702,00	132,0
3.	Obveze	588.555,00	99.589,00	16,9
4.	Vlastiti izvori	38.015.315,00	50.860.113,00	133,8
Ukupno obveze i vlastiti izvori		38.603.870,00	50.959.702,00	132,0

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 18.165.506,00 kn, građevinskih objekata 19.600.198,00 kn, opreme 216.797,00 kn, prijevoznih sredstava 2.684,00 kn, nematerijalne proizvedene imovine 481.904,00 kn i nefinancijske imovine u pripremi 6.905.007,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva u iznosu 164.691,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja 3.676.971,00 kn, te za prihode od prodaje nefinancijske imovine 1.745.944,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 74.353,00 kn i za nabavu nefinancijske imovine 25.236,00 kn.