



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Zagreb

Klasa: 041-01/10-02/261-6

Urbroj: 613-03-02-10-2

Zagreb, 20. rujna 2010.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE BRDOVEC 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 Brdovec (dalje u tekstu: Općina) za 2009.

Uvid je obavljen od 15. do 16. 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 i primici su planirani u iznosu 55.105.833,00 kn, a ostvareni su u iznosu 48.047.138,00 kn što je za 7.058.695,00 kn ili 12,8% manje od plana. U planiranim prihodima sadržan je višak prihoda u iznosu 4.274.878,00 kn.

U tablici broj 1 daju se podaci o planiranim i ostvarenim prihodima 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	2	3	4	5	6
1.	Prihodi poslovanja	33.330.955,00	33.047.138,00	99,1	68,8
1.1.	Prihodi od poreza	21.778.072,00	21.306.328,00	97,8	44,3
1.1.1.	Porez i prirez na dohodak	20.594.572,00	20.159.162,00	97,9	42,0
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	652.000,00	640.558,00	98,2	1,3
1.1.3.	Općinski porezi	531.500,00	506.608,00	95,3	1,1
1.2.	Pomoći	550.000,00	553.145,00	100,6	1,2
1.2.1.	Tekuće pomoći	550.000,00	553.145,00	100,6	1,2
1.3.	Prihodi od imovine	2.549.169,00	2.894.566,00	113,5	6,0
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	1.419.127,00	1.408.813,00	99,3	2,9
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	1.130.042,00	1.485.753,00	131,5	3,1
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	8.250.015,00	8.092.184,00	98,1	16,8
1.4.1.	Administrativne pristojbe	2.176.867,00	2.114.702,00	97,1	4,4
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinos	5.968.426,00	5.876.682,00	98,5	12,2
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	104.722,00	100.800,00	96,3	0,2
1.5.	Drugi prihodi poslovanja	203.699,00	200.915,00	98,6	0,4
2.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	17.500.000,00	15.000.000,00	85,7	31,2
2.1.	Primici (povrat danih zajmova)	15.000.000,00	15.000.000,00	100,0	31,2
2.2.	Primici od zaduživanja	2.500.000,00	0,00	-	-
3.	Višak prihoda i primitaka iz ranijih godina	4.274.878,00	0,00	-	-
	Ukupno	55.105.833,00	48.047.138,00	87,2	100,0

Vrijednosno značajniji su prihodi od poreza u iznosu 21.306.328,00 kn ili 44,3%, prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima u iznosu 8.092.184,00 kn ili 16,8% i povrata danih zajmova u iznosu 15.000.000,00 kn ili 31,2%. Svi drugi prihodi iznose 3.648.626,00 kn ili 7,7%.

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	2	3	4	5	6
1.	Rashodi poslovanja	32.596.567,00	30.333.680,00	93,1	59,6
1.1.	Rashodi za zaposlene	3.172.151,00	3.056.863,00	96,4	6,0
1.2.	Materijalni rashodi	7.721.846,00	7.072.381,00	91,6	13,9
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	147.269,00	129.490,00	87,9	0,3
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	1.860.266,00	1.838.349,00	98,8	3,6
1.2.3.	Rashodi za usluge	4.368.829,00	3.860.558,00	88,4	7,6
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	1.345.482,00	1.243.984,00	92,5	2,4
1.3.	Financijski rashodi	36.226,00	36.226,00	100,0	0,1
1.4.	Subvencije	239.103,00	239.103,00	100,0	0,5
1.5.	Pomoći	3.628.159,00	3.628.159,00	100,0	7,1
1.6.	Naknade građanima i kućanstvima	1.929.415,00	1.925.724,00	99,8	3,8
1.7.	Drugi rashodi poslovanja	15.869.667,00	14.375.224,00	90,6	28,2
1.7.1.	Tekuće donacije	5.500.226,00	5.422.342,00	98,6	10,6
1.7.2.	Kapitalne donacije	3.123.134,00	2.662.641,00	85,3	5,2
1.7.3.	Kapitalne pomoći	7.246.307,00	6.290.241,00	86,8	12,4
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.509.266,00	5.584.061,00	74,4	11,0
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	65.750,00	65.750,00	100,0	0,1
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.443.516,00	5.518.311,00	74,1	10,8
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	15.000.000,00	15.000.000,00	100,0	29,4
3.1.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	15.000.000,00	15.000.000,00	100,0	29,4
Ukupno		55.105.833,00	50.917.741,00	92,4	100,0
Manjak prihoda i primitaka			2.870.603,00		

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu 55.105.833,00 kn, a izvršeni su u iznosu 50.917.741,00 kn, što je za 4.188.092,00 kn ili 7,6% manje od plana. Manjak prihoda i primitaka za 2009. iznosi 2.870.603,00 kn. Preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodne godine iznosi 4.267.180,00 kn, te višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.396.577,00 kn.

Vrijednosno značajniji su materijalni rashodi u iznosu 7.072.381,00 kn ili 13,9%, drugi rashodi poslovanja 14.375.224,00 kn ili 28,2% i izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova 15.000.000,00 kn ili 29,4% ukupno izvršenih rashoda i izdataka.

Svi drugi rashodi iznose 14.470.136,00 kn i imaju udjel 28,5%. Rashodi su izvršeni u okviru planiranih iznosa.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2009., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvori iskazana je u iznosu 76.558.913,00 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	40.021.972,00	44.132.547,00	110,3
2.	Financijska imovina	35.456.230,00	32.426.366,00	91,5
2.1.	Novčana sredstva	4.267.483,00	947.138,00	22,2
2.2.	Potraživanja	5.209.330,00	5.817.128,00	111,7
2.3.	Dani zajmovi	15.317.317,00	15.000.000,00	97,9
2.4.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	10.662.100,00	10.662.100,00	100,0
	Ukupno imovina	75.478.202,00	76.558.913,00	101,4
3.	Obveze	180.134,00	1.605.620,00	891,3
4.	Vlastiti izvori	75.298.068,00	74.953.293,00	99,5
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	75.478.202,00	76.558.913,00	101,4

Nefinancijska imovina odnosi se na vrijednost zemljišta u iznosu 2.898.707,00 kn, građevinskih objekata 39.746.719,00 kn, postrojenja i opreme 825.106,00 kn, prijevoznih sredstava 149.616,00 kn, nematerijalne proizvedene imovine 375.599,00 kn, te nefinancijske imovine u pripremi u iznosu 136.800,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva u iznosu 947.138,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja 5.817.128,00 kn, dane zajmove 15.000.000,00 kn, te udjele u glavnici (komunalnog društva) u iznosu 10.662.100,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 1.605.620,00 kn.