



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Čakovec

KLASA: 041-01/11-02/286
URBROJ: 613-22-11-2

Čakovec, 14. lipnja 2011.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE DEKANOVEC ZA 2010.

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 Dekanovec (dalje u tekstu: Općina) za 2010.

Uvid je obavljen od 13. do 14. lipnja 2011.

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 2009.

Uvidom u proračun i financijske izvještaje za 2009. nisu bile utvrđene nepravilnosti.

2. Uvid u proračun i financijske izvještaje za 2010.

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 proračuna planirani su u iznosu 2.195.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.703.634,00 kn, što je za 491.366,00 kn ili 22,4% manje od plana. U odnosu na prethodnu godinu ostvareni su u manjem iznosu za 1.279.593,00 kn ili 42,9%.

U tablici broj 1 daju se podaci o planiranim i ostvarenim prihodima za 2010.

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi za 2010.

u kn

Redni broj	Prihodi	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi poslovanja	2.195.000,00	1.703.634,00	77,6	100,0
1.1.	Prihodi od poreza	873.000,00	749.117,00	85,8	43,9
1.1.1.	Porez na dohodak		727.607,00	-	42,7
1.1.2.	Porez na promet nekretnina		601,00	-	0,0
1.1.3.	Općinski porezi		20.909,00	-	1,2
1.2.	Pomoći	750.000,00	398.163,00	53,1	23,4
1.2.1.	Tekuće pomoći		298.163,00	-	17,5
1.2.2.	Kapitalne pomoći		100.000,00	-	5,9
1.3.	Prihodi od imovine	93.330,00	85.243,00	91,3	5,0
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	430,00	420,00	97,7	0,0
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	92.900,00	84.823,00	91,3	5,0
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	467.670,00	458.111,00	98,0	26,9
1.4.1.	Prihodi po posebnim propisima	467.670,00	458.111,00	98,0	26,9
1.4.1.1.	Komunalna naknada i doprinos		247.708,00	-	14,5
1.4.1.2.	Drugi prihodi po posebnim propisima		210.403,00	-	12,4
1.5.	Drugi prihodi poslovanja	11.000,00	13.000,00	118,2	0,8
	Ukupno	2.195.000,00	1.703.634,00	77,6	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od poreza na dohodak u iznosu 727.607,00 kn ili 42,7% i po posebnim propisima 458.111,00 kn ili 26,9% ukupnih prihoda. Svi drugi prihodi iznose 517.916,00 kn ili 30,4%.

Znatno ispod plana ostvareni su prihodi od poreza za 123.883,00 kn ili 14,2% i pomoći za 351.837,00 kn ili 46,9% manje od plana. Iznad plana ostvareni su drugi prihodi poslovanja za 2.000,00 kn ili 18,2% više od plana. Izmjenama proračuna prihode je trebalo realnije planirati.

U tablici broj 2 daju se podaci o planiranim i izvršenim rashodima za 2010.

Tablica broj 2

Planirani i izvršeni rashodi za 2010.

u kn					
Redni broj	Rashodi	Planirano	Izvršeno	Izvršenje u %	Udjel izvršenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Rashodi poslovanja	1.162.850,00	1.123.811,00	96,6	52,2
1.1.	Rashodi za zaposlene	100.200,00	100.135,00	99,9	4,6
1.2.	Materijalni rashodi	634.550,00	605.657,00	95,5	28,1
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	7.685,00	7.684,00	100,0	0,4
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	106.695,00	104.356,00	97,8	4,8
1.2.3.	Rashodi za usluge	372.900,00	347.943,00	93,3	16,2
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	147.270,00	145.674,00	98,9	6,7
1.3.	Financijski rashodi	3.520,00	3.498,00	99,4	0,2
1.4.	Naknade građanima i kućanstvima	243.490,00	236.645,00	97,2	11,0
1.5.	Drugi rashodi poslovanja	181.090,00	177.876,00	98,2	8,3
1.5.1.	Tekuće donacije	118.310,00	118.099,00	99,8	5,5
1.5.2.	Izvanredni rashodi	62.780,00	59.777,00	95,2	2,8
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.032.150,00	1.029.971,00	99,8	47,8
2.1.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.032.150,00	1.029.971,00	99,8	47,8
Ukupno		2.195.000,00	2.153.782,00	98,1	100,0
Manjak prihoda			450.148,00		

Rashodi proračuna planirani su u iznosu 2.195.000,00 kn, a izvršeni su u iznosu 2.153.782,00 kn, što je za 41.218,00 kn ili 1,9% manje od plana. Ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu 450.148,00 kn, što s prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu 461.953,00 kn, čini višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 11.805,00 kn.

Vrijednosno najznačajniji rashodi izvršeni su za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.029.971,00 kn ili 47,8% i materijalne rashode u iznosu 605.657,00 kn ili 28,1% ukupnih rashoda. Svi drugi rashodi (za zaposlene, financijski rashodi, naknade građanima i kućanstvima, te drugi rashodi poslovanja) iznose 518.154,00 kn i imaju udjel 24,1%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2010., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 13.663.881,00 kn.

U tablici broj 3 daju se podaci o imovini, obvezama i vlastitim izvorima početkom i koncem 2010.

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveze i vlastiti izvori
početkom i koncem 2010.

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Nefinancijska imovina	9.896.076,00	10.710.072,00	108,2
2.	Financijska imovina	3.346.750,00	2.953.809,00	88,3
2.1.	Novčana sredstva	551.926,00	138.992,00	25,2
2.2.	Potraživanja	290.124,00	310.117,00	106,9
2.3.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	2.504.700,00	2.504.700,00	100,0
Ukupno imovina		13.242.826,00	13.663.881,00	103,2
3.	Obveze	130.093,00	179.831,00	138,2
4.	Vlastiti izvori	13.112.733,00	13.484.050,00	102,8
Ukupno obveze i vlastiti izvori		13.242.826,00	13.663.881,00	103,2

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost građevinskih objekata u iznosu 7.416.560,00 kn, zemljišta i druge nematerijalne imovine 2.938.261,00 kn, postrojenja i opreme 33.248,00 kn, te građevinskih objekata u pripremi 322.003,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva u iznosu 138.992,00 kn, potraživanja 310.117,00 kn (potraživanja za administrativne pristojbe i prihode po posebnim propisima u iznosu 197.903,00 kn, druga potraživanja 52.644,00 kn, za poreze 39.392,00 kn i prihode od imovine 20.178,00 kn), te dionice i udjele u glavnici 2.504.700,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 141.263,00 kn i za nabavu nefinancijske imovine 38.568,00 kn.