



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Zagreb

KLASA: 041-01/11-02/275

URBROJ: 613-03-11-17

Zagreb, 11. srpnja 2011.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE POKUPSKO 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 Pokupsko (dalje u tekstu: Općina) za 2010.

Uvid je obavljen 11. srpnja 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 su planirani u iznosu 7.619.100,00 kn, a ostvareni su u iznosu 6.060.662,00kn što je za 1.558.438,00 kn ili 20,5% manje od plana. U odnosu na prethodnu godinu prihodi su manje ostvareni za 895.061,00 kn ili 12,9%.

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	7.119.100,00	5.759.779,00	80,9	95,0
1.1.	Prihodi od poreza	3.365.000,00	3.331.170,00	99,0	55,0
1.1.1.	Porez i prirez na dohodak		3.071.385,00	-	50,7
1.1.2.	Porez na promet nekretnina		90.686,00	-	1,5
1.1.3.	Općinski porezi		169.099,00	-	2,3
1.2.	Pomoći	3.147.100,00	1.807.185,00	57,4	29,8
1.2.1.	Tekuće pomoći		894.785	-	14,8
1.2.2.	Kapitalne pomoći		912.400,00	-	15,1
1.3.	Prihodi od imovine	67.000,00	46.339,00	69,2	0,8
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	2.000,00	775,00	38,8	0,0
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	65.000,00	45.564,00	70,1	0,8
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	540.000,00	575.085,00	106,5	9,5
1.4.1.	Administrativne pristojbe		20.150,00	-	0,3
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinos		375.078,00	-	6,2
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima		179.857,00	-	3,0
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	500.000,00	300.883,00	60,2	5,0
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	500.000,00	300.883,00	60,2	5,0
	Ukupno	7.619.100,00	6.060.662,00	79,5	100,0

Vrijednosno značajniji su prihodi od poreza u iznosu 3.331.170,00 kn ili 55,0% i prihodi od pomoći u iznosu 1.807.185,00 kn ili 29,8%. Svi drugi prihodi iznose 922.307,00 kn ili 15,2% ukupnih ostvarenih prihoda.

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	4.269.100,00	3.741.562,00	87,6	56,4
1.1.	Rashodi za zaposlene	794.000,00	743.665,00	93,7	11,2
1.2.	Materijalni rashodi	1.849.000,00	1.612.543,00	87,2	24,3
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	799.464,00	743.665,00	93,0	11,2
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	539.000,00	508.675,00	94,4	7,7
1.2.3.	Rashodi za usluge	1.154.000,00	953.765,00	82,6	14,4
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	140.000,00	138.103,00	98,6	2,1
1.3.	Financijski rashodi	46.000,00	44.902,00	97,6	0,7
1.4.	Subvencije	160.000,00	147.988,00	92,5	2,2
1.5.	Naknade građanima i kućanstvima	910.700,00	781.700,00	85,8	11,8
1.6.	Drugi rashodi poslovanja	489.400,00	410.764,00	83,9	6,2
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.370.000,00	2.894.320,00	56,2	43,6
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	20.000,00	17.500,00	87,5	0,3
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.350.000,00	2.876.820,00	85,9	43,4
Ukupno		7.619.100,00	6.635.882,00	87,1	100,0
Manjak prihoda			575.220,00		

Rashodi su planirani u iznosu 7.619.100,00 kn, a izvršeni su u iznosu 6.635.882,00 kn, što je za 983.218,00 kn ili 12,9% manje od plana. Manjak prihoda iznosi 575.220,00 kn. Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iznosi 3.771.786,00 kn, te manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 4.347.006,00 kn. Predlaže se izraditi prijedlog mjera za pokriće manjka prihoda i voditi računa o preuzimanju obveza kako u narednim godinama ne bi bilo dovedeno u pitanje ravnomjerno zadovoljavanje svih potreba iz samoupravnog djelokruga Općine.

Vrijednosno značajniji rashodi i izdaci izvršeni su za nabavu nefinancijske imovine 2.894.320,00 kn ili 43,6%, materijalne rashode u iznosu 1.612.543,00 kn ili 24,3%, te naknade građanima i kućanstvima u iznosu 781.700,00 kn ili 11,8%. Svi drugi rashodi i izdaci iznose 1.347.319,00 kn i imaju udjel 20,3%. Rashodi i izdaci su izvršeni u okviru planiranih iznosa

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2010., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvori iskazana je u iznosu 86.223.923,00 kn.

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

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveza i vlastitih izvora
početkom i koncem 2010.

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Nefinancijska imovina	65.121.948,00	68.543.793,00	105,3
2.	Financijska imovina	17.817.127,00	17.680.130,00	99,2
2.1.	Novčana sredstva	418.295,00	131.945,00	31,6
2.2.	Potraživanja	400.132,00	549.485,00	137,3
2.3.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	16.998.700,00	16.998.700,00	100,0
Ukupno imovina		82.939.075,00	86.223.923,00	104,0
3.	Obveze	4.938.144,00	5.154.214,00	104,4
4.	Vlastiti izvori	78.000.931,00	81.069.709,00	103,9
Ukupno obveze i vlastiti izvori		82.939.075,00	86.223.923,00	104,0

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 960.028,00 kn, građevinskih objekata 13.397.070,00 kn, postrojenja i opreme 241.643,00 kn, nematerijalne proizvedene imovine 404.930,00 kn, te nefinancijske imovine u pripremi 53.540.122,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva u iznosu 131.945,00 kn, dionice i udjele u glavnici trgovačkog društva u stečaju 16.998.700,00 kn, te potraživanja za prihode poslovanja 549.484,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 3.643.010,00 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.511.204,00 kn.