



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Zagreb

Klasa: 041-01/10-02/261-20

Urbroj: 613-03-02-10-2

Zagreb, 20. rujna 2010.

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

Uvid je obavljen 20. 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 3.195.416,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.555.103,00 kn što je za 1.640.313,00 kn ili 51,3% manje od plana. U planiranim prihodima sadržan je višak prihoda u iznosu 251.066,00 kn.

Znatno ispod plana ostvareni su prihodi od pomoći za 1.359.125,00 kn ili 75,9%, povrati danih zajmova za 233,00 kn ili 46,6%, te prihodi od financijske imovine za 1.730,00 kn ili 49,4%. Prihode je potrebno realnije planirati.

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 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Prihodi poslovanja | 2.943.850,00 | 1.554.836,00 | 52,8 | 100,0 |
| 1.1. | Prihodi od poreza | 754.500,00 | 794.353,00 | 105,3 | 51,1 |
| 1.1.1. | Porez i prirez na dohodak | 650.000,00 | 699.325,00 | 107,6 | 45,0 |
| 1.1.2. | Porez na promet nekretnina | 71.000,00 | 65.515,00 | 92,3 | 4,2 |
| 1.1.3. | Općinski porezi | 33.500,00 | 29.513,00 | 88,1 | 1,9 |
| 1.2. | Pomoći | 1.791.850,00 | 432.725,00 | 24,1 | 27,8 |
| 1.2.1. | Tekuće pomoći | 76.850,00 | 70.725,00 | 92,0 | 4,5 |
| 1.2.2. | Kapitalne pomoći | 1.715.000,00 | 362.000,00 | 21,1 | 23,3 |
| 1.3. | Prihodi od imovine | 45.000,00 | 40.368,00 | 89,7 | 2,6 |
| 1.3.1. | Prihodi od financijske imovine | 3.500,00 | 1.770,00 | 50,6 | 0,1 |
| 1.3.2. | Prihodi od nefinancijske imovine | 41.500,00 | 38.598,00 | 93,0 | 2,5 |
| 1.4. | Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 350.500,00 | 287.390,00 | 82,0 | 18,5 |
| 1.4.1. | Administrativne pristojbe | 10.000,00 | 31,00 | 0,3 | 0,0 |
| 1.4.2. | Komunalna naknada i doprinos | 265.800,00 | 261.770,00 | 98,5 | 16,8 |
| 1.4.3. | Drugi prihodi po posebnim propisima | 74.700,00 | 25.589,00 | 34,3 | 1,6 |
| 1.5. | Drugi prihodi poslovanja | 2.000,00 | 0,00 | - | - |
| 2. | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 500,00 | 267,00 | 53,4 | 0,0 |
| 2.1. | Primici (povrati) danih zajmova | 500,00 | 267,00 | 53,4 | 0,0 |
| 3. | Višak prihoda i primitaka | 251.066,00 | 0,00 | - | - |
| | Ukupno | 3.195.416,00 | 1.555.103,00 | 48,7 | 100,0 |

Vrijednosno značajniji su prihodi od poreza u iznosu 794.353,00 kn ili 51,1%, prihodi od pomoći u iznosu 432.725,00 kn ili 27,8%, te prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima u iznosu 287.390,00 kn ili 18,5%. Svi drugi prihodi iznose 40.635,00 kn ili 2,6%.

U tablici broj 2 daju se podaci o planiranim i izvršenim rashodima i izdacima za 2009.

Tablica broj 2

Planirani i izvršeni rashodi za 2009.

u kn

| Redni broj | Rashodi | Planirano | Izvršeno | Izvršenje u % | Udjel izvršenja u % |
|----------------------------|--|--------------|--------------|---------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Rashodi poslovanja | 2.067.416,00 | 1.725.583,00 | 83,5 | 91,9 |
| 1.1. | Rashodi za zaposlene | 297.900,00 | 280.908,00 | 94,3 | 15,0 |
| 1.2. | Materijalni rashodi | 1.315.076,00 | 1.209.707,00 | 92,0 | 64,4 |
| 1.2.1. | Naknade troškova zaposlenima | 34.087,00 | 28.697,00 | 84,2 | 1,5 |
| 1.2.2. | Rashodi za materijal i energiju | 157.600,00 | 150.581,00 | 95,5 | 8,0 |
| 1.2.3. | Rashodi za usluge | 775.118,00 | 720.785,00 | 93,0 | 38,4 |
| 1.2.4. | Drugi nespomenuti rashodi poslovanja | 348.271,00 | 309.644,00 | 88,9 | 16,5 |
| 1.3. | Financijski rashodi | 10.500,00 | 9.040,00 | 86,1 | 0,5 |
| 1.4. | Subvencije | 130.000,00 | 91.025,00 | 70,0 | 4,8 |
| 1.5. | Naknade građanima i kućanstvima | 66.090,00 | 51.032,00 | 77,2 | 2,7 |
| 1.6. | Drugi rashodi poslovanja | 247.850,00 | 83.871,00 | 33,8 | 4,5 |
| 1.6.1. | Tekuće donacije | 85.850,00 | 36.675,00 | 42,7 | 2,0 |
| 1.6.2. | Kapitalne donacije | 142.000,00 | 47.196,00 | 33,2 | 2,5 |
| 1.6.3. | Izvanredni rashodi | 20.000,00 | 0,00 | - | - |
| 2. | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.128.000,00 | 152.316,00 | 13,5 | 8,1 |
| 2.1. | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 30.000,00 | 0,00 | - | - |
| 2.2. | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.098.000,00 | 152.316,00 | 13,9 | 8,1 |
| Ukupno | | 3.195.416,00 | 1.877.899,00 | 58,8 | 100,0 |
| Manjak prihoda i primitaka | | | 322.796,00 | | |

Rashodi su planirani u iznosu 3.195.416,00 kn, a izvršeni su u iznosu 1.877.899,00 kn, što je za 1.317.517,00 kn ili 41,2% manje od plana. Manjak prihoda za 2009. iznosi 322.796,00 kn. Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iznosi 68.985,00 kn, te manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 391.781,00 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 Grada.

Znatno ispod plana izvršeni su rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 975.684,00 kn ili 86,5%. Rashode je potrebno realnije planirati.

Vrijednosno značajniji su materijalni rashodi u iznosu 1.209.707,00 kn ili 64,4%, rashodi za zaposlene 280.908,00 kn ili 15,0%, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine 152.316,00 kn ili 8,1% ukupno izvršenih rashoda. Svi drugi rashodi iznose 234.968,00 kn i imaju udjel 12,5%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2009., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvori iskazana je u iznosu 5.903.795,00 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 | 5.195.782,00 | 5.203.814,00 | 100,2 |
| 2. | Financijska imovina | 1.507.968,00 | 699.981,00 | 46,4 |
| 2.1. | Novčana sredstva | 889.716,00 | 89.386,00 | 10,0 |
| 2.2. | Potraživanja | 463.206,00 | 455.816,00 | 98,4 |
| 2.3. | Dani zajmovi | 7.603,00 | 7.336,00 | 96,5 |
| 2.4. | Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici | 147.443,00 | 147.443,00 | 100,0 |
| Ukupno imovina | | 6.703.750,00 | 5.903.795,00 | 88,1 |
| 3. | Obveze | 958.673,00 | 481.140,00 | 50,2 |
| 4. | Vlastiti izvori | 5.745.077,00 | 5.422.655,00 | 94,4 |
| Ukupno obveze i vlastiti izvori | | 6.703.750,00 | 5.903.795,00 | 88,1 |

Nefinancijska imovina odnosi se na vrijednost zemljišta u iznosu 88.709,00 kn, građevinske objekte 4.774.149,00 kn, postrojenja i opremu 9.600,00 kn, te nematerijalnu proizvedenu imovinu 331.356,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva u iznosu 89.386,00 kn, dionice i udjele u glavnici trgovačkog društva u suvlasništvu općine i komunalnog društva u suvlasništvu općine 147.443,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja 455.816,00 kn, te dane zajmove 7336,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 181.140,00 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine 300.000,00 kn.