



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Karlovac

Klasa: 041-01/10-02/11-7

Urbroj: 613-06-10-3

Karlovac, 6. srpnja 2010.

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

Uvid je obavljen od 5. do 6. 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 naloge i preporuke revizije financijskih izvještaja i poslovanja za 2008.

Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Općine, 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 su planirani u iznosu 7.629.104,00 kn, a ostvareni su u iznosu 7.030.161,00 kn što je za 598.943,00 kn ili 7,9% manje od plana.

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

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi za 2009.

Redni broj	Prihodi	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	u kn
					Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi poslovanja	7.628.104,00	7.030.161,00	92,2	100,0
1.1.	Prihodi od poreza	2.911.000,00	2.618.322,00	90,0	37,3
1.1.1.	Porez i preiz na dohodak	2.781.000,00	2.514.896,00	90,4	35,8
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	35.000,00	25.472,00	72,8	0,4
1.1.3.	Općinski porezi	95.000,00	77.954,00	82,1	1,1
1.2.	Pomoći	2.072.104,00	1.826.466,00	88,2	25,9
1.2.1.	Tekuće pomoći	570.000,00	460.430,00	80,8	6,5
1.2.2.	Kapitalne pomoći	1.502.104,00	1.366.036,00	90,9	19,4
1.3.	Prihodi od imovine	2.073.000,00	2.042.712,00	98,5	29,1
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	403.000,00	401.291,00	99,6	5,7
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	1.670.000,00	1.641.421,00	98,3	23,4
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	572.000,00	542.661,00	94,9	7,7
1.4.1.	Administrativne pristojbe	3.000,00	1.849,00	61,6	-
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinos	115.000,00	114.999,00	100,0	1,6
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	454.000,00	425.813,00	93,8	6,1
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.000,00	0,0	-	-
	Ukupno	7.629.104,00	7.030.161,00	92,1	100,0

Vrijednosno značajniji su prihodi od poreza u iznosu 2.618.322,00 kn ili 37,3%, prihodi od imovine u iznosu 2.042.712,00 kn ili 29,1% i prihodi od pomoći u iznosu 1.826.466,00 kn ili 25,9%. Svi drugi prihodi iznose 542.661,00 kn ili 7,7%.

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	2	3	4	5	6
1.	Rashodi poslovanja	4.302.500,00	4.042.324,00	94,0	60,7
1.1.	Rashodi za zaposlene	597.000,00	584.461,00	97,9	8,8
1.2.	Materijalni rashodi	2.381.000,00	2.183.390,00	91,7	32,8
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	35.000,00	30.177,00	86,2	0,5
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	466.000,00	418.210,00	89,7	6,3
1.2.3.	Rashodi za usluge	1.306.500,00	1.246.259,00	95,4	18,7
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	573.500,00	488.744,00	85,2	7,3
1.3.	Financijski rashodi	114.000,00	111.873,00	98,1	1,7
1.4.	Subvencije	315.500,00	298.927,00	94,7	4,5
1.5.	Pomoći	6.500,00	6.080,00	93,5	0,1
1.5.1.	Tekuće pomoći	6.500,00	6.080,00	93,5	0,1
1.6.	Naknade građanima i kućanstvima	275.500,00	267.268,00	97,0	4,0
1.7.	Drugi rashodi	613.000,00	590.325,00	96,3	8,9
1.7.1.	Tekuće donacije	208.500,00	203.274,00	97,5	3,1
1.7.2.	Kapitalne donacije	129.500,00	127.051,00	98,1	1,9
1.7.3.	Izvanredni rashodi	15.000,00	0,00	-	-
1.7.4.	Kapitalne pomoći	260.000,00	260.000,00	100,0	3,9
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.897.500,00	2.612.110,00	90,2	39,3
3.	Pokriće manjka prihoda i primitaka iz ranijih godina	429.104,00	0,00	-	-
Ukupno		7.629.104,00	6.654.434,00	87,2	100,0
Višak prihoda i primitaka			375.727,00		

Rashodi su planirani u iznosu 7.629.104,00 kn, a izvršeni su u iznosu 6.654.434,00 kn, što je za 974.670,00 kn ili 12,8% manje od plana. Višak prihoda za 2009. iznosi 375.727,00 kn. Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iznosi 429.105,00 kn te manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 53.378,00 kn.

Vrijednosno značajniji su rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.612.110,00 kn ili 39,3%, materijalni rashodi u iznosu 2.183.390,00 kn ili 32,8%, drugi rashodi u iznosu 590.325,00 kn ili 8,9% te rashodi za zaposlene u iznosu 584.461,00 kn ili 8,8% ukupno izvršenih rashoda. Svi drugi rashodi iznose 684.148,00 kn i imaju udjel 10,2%. 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 28.215.313,00 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	18.160.889,00	25.841.691,00	142,3
2.	Financijska imovina	2.141.498,00	2.373.622,00	110,8
2.1.	Novčana sredstva	282.463,00	833.822,00	295,2
2.2.	Potraživanja	1.406.335,00	622.200,00	44,2
2.3.	Dionice i udjeli u glavnici	452.700,00	917.600,00	202,7
Ukupno imovina		20.302.387,00	28.215.313,00	139,0
3.	Obveze	553.536,00	927.761,00	167,6
4.	Vlastiti izvori	19.748.851,00	27.287.552,00	138,2
Ukupno obveze i vlastiti izvori		20.302.387,00	28.215.313,00	139,0

Nefinancijska imovina odnosi se na vrijednost zemljišta u iznosu 396.452,00 kn, građevinskih objekata 23.716.099,00 kn, postrojenja i opreme 236.981,00 kn, prijevoznih sredstava 6.755,00 kn te nematerijalne proizvedene imovine 1.485.404,00 kn (računalni programi, idejna rješenja, prostorni planovi te projektna dokumentacija).

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva u iznosu 833.822,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja 423.607,00 kn, dionice i udjele u glavnici komunalnih društava 917.600,00 kn te druga potraživanja 198.593,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 399.876,00 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine 527.885,00 kn.