



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Split

Klasa: 041-01/10-01/28-22
Urbroj: 613-19-10-2

Split, 9. srpnja 2010.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE SEGET 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 Seget za 2009.

Uvid je obavljen 9. 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 proračuna planirani su u iznosu 16.618.547,00 kn, a ostvareni su u iznosu 11.256.606,00 kn, što je za 5.361.941,00 kn ili 32,3% manje od plana. U planiranim prihodima sadržan je višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 451.447,00 kn.

Znatno ispod plana ostvareni su prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima za 2.476.738,00 kn ili 39,9%, te je izmjenama proračuna prihode trebalo realnije planirati.

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

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi za 2009.

u kn

Redni broj	Prihodi	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi poslovanja	15.767.100,00	11.256.606,00	71,4	100,0
1.1.	Prihodi od poreza	7.125.347,00	5.576.180,00	78,3	49,5
1.1.1.	Porez i prirez na dohodak	5.024.493,00	4.232.707,00	84,2	37,6
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	1.700.854,00	1.059.751,00	62,3	9,4
1.1.3.	Općinski porezi	400.000,00	283.722,00	70,9	2,5
1.2.	Pomoći	1.340.000,00	1.264.429,00	94,4	11,2
1.2.1.	Tekuće pomoći	740.000,00	676.890,00	91,5	6,0
1.2.2.	Kapitalne pomoći	600.000,00	587.539,00	97,9	5,2
1.3.	Prihodi od imovine	1.101.153,00	692.135,00	62,9	6,2
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	243.553,00	154.953,00	63,6	1,4
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	857.600,00	537.182,00	62,6	4,8
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	6.200.600,00	3.723.862,00	60,1	33,1
1.4.1.	Administrativne pristojbe	780.000,00	474.681,00	60,9	4,2
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinos	4.550.400,00	2.908.650,00	63,9	25,8
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	870.200,00	340.531,00	39,1	3,1
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	400.000,00	0,00	0,0	0,0
3.	Višak prihoda i primitaka iz prethodnih godina	451.447,00	0,00	0,0	0,0
	Ukupno	16.618.547,00	11.256.606,00	67,7	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od poreza i prereza na dohodak u iznosu 4.232.707,00 kn ili 37,6%, komunalne naknade i doprinosa 2.908.650,00 kn ili 25,8% te prihodi od pomoći u iznosu 1.264.429,00 kn ili 11,2%. Svi drugi prihodi iznose 2.850.820,00 kn ili 25,4%.

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	14.485.047,00	10.730.167,00	74,1	92,4
1.1.	Rashodi za zaposlene	3.662.047,00	3.349.406,00	91,5	28,8
1.2.	Materijalni rashodi	6.131.900,00	4.387.449,00	71,6	37,8
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	132.000,00	91.557,00	69,4	0,8
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	952.400,00	734.838,00	77,2	6,3
1.2.3.	Rashodi za usluge	3.589.500,00	2.530.630,00	70,5	21,8
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	1.458.000,00	1.030.424,00	70,7	8,9
1.3.	Financijski rashodi	100.000,00	21.510,00	21,5	0,2
1.4.	Naknade građanima i kućanstvima	1.916.000,00	1.466.224,00	76,5	12,6
1.5.	Drugi rashodi poslovanja	2.675.100,00	1.505.578,00	56,3	13,0
1.5.1.	Tekuće donacije	1.825.100,00	793.820,00	43,5	6,8
1.5.2.	Kapitalne donacije	330.000,00	259.801,00	78,7	2,3
1.5.3.	Kazne, penali i naknada štete	460.000,00	451.957,00	98,3	3,9
1.5.4.	Izvanredni rashodi	60.000,00	0,00	0,0	0,0
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.133.500,00	882.463,00	41,4	7,6
2.1.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.133.500,00	882.463,00	41,4	7,6
Ukupno		16.618.547,00	11.612.630,00	69,9	100,0
Manjak prihoda			356.024,00		

Rashodi proračuna planirani su u iznosu 16.618.547,00 kn, a izvršeni su u iznosu 11.612.630,00 kn, što je za 5.005.917,00 kn ili 30,1% manje od plana. Manjak prihoda za 2009. iznosi 356.024,00 kn. Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iznosi 587.915,00 kn, te manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 943.939,00 kn. Dospjele obveze iznose 1.173.056,00 kn i čine 10,4% ostvarenih prihoda. Stoga se predlaže izraditi prijedlog mjera za pokriće manjka, odnosno voditi računa o preuzimanju obveza u narednim godinama kako ne bi bilo dovedeno u pitanje ravnomjerno zadovoljavanje svih javnih potreba.

Znatno ispod plana izvršeni su materijalni rashodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2.995.488,00 kn ili 36,2%, te je izmjenama proračuna rashode trebalo realnije planirati.

Vrijednosno najznačajniji rashodi izvršeni su za materijalne rashode u iznosu 4.387.449,00 kn ili 37,8%, rashode za zaposlene 3.349.406,00 ili 28,8% te druge rashode poslovanja u iznosu 1.505.578,00 kn ili 13,0% ukupno izvršenih rashoda. Drugi rashodi (financijski rashodi, naknade građanima i kućanstvima te rashodi za nabavu nefinancijske imovine) iznose 2.370.197,00 kn i imaju udjel 20,4%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2009., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 35.225.969,00 kn.

U tablici broj 3 daju se podaci o imovini, obvezama i vlastitim izvorima početkom i koncem 2009.

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveze i vlastiti izvori
početkom i koncem 2009.

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Nefinancijska imovina	20.428.036,00	20.648.476,00	101,1
2.	Financijska imovina	15.457.763,00	14.577.493,00	94,3
2.1.	Novčana sredstva	504.174,00	177.506,00	35,2
2.2.	Depoziti, jamčevni polozi	0,00	2.050,00	0,0
2.3.	Potraživanja	9.608.266,00	9.052.614,00	94,2
2.4.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	5.345.323,00	5.345.323,00	100,0
	Ukupno imovina	35.885.799,00	35.225.969,00	98,2
3.	Obveze	1.217.264,00	1.177.157,00	96,7
4.	Vlastiti izvori	34.668.535,00	34.048.812,00	98,2
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	35.885.799,00	35.225.969,00	98,2

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost građevinskih objekata u iznosu 16.674.977,00 kn, zemljišta 3.598.558,00 kn, postrojenja i opremu 261.331,00 kn i prijevozna sredstva 113.610,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na potraživanja u iznosu 9.052.614,00 kn (potraživanja za prihode poslovanja 8.948.633,00 kn, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 43.831,00 kn i druga potraživanja 60.150,00 kn), dionice i udjele u glavnici 5.345.323,00 kn, novčana sredstava u iznosu 177.506,00 kn i depozite i jamčevne pologe 2.050,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 1.144.882,00 kn i za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 32.275,00 kn.