



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Zagreb

Klasa: 041-01/10-02/261-1

Urbroj: 613-03-02-10-2

Zagreb, 20. rujna 2010.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
GRADA DUGO SELO 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 grada Dugo Selo (dalje u tekstu: Grad) za 2009.

Uvid je obavljen u razdoblju od 7. do 8. 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 Grada, o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo bezuvjetno mišljenje.

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 i primici su planirani u iznosu 97.975.748,00 kn, a ostvareni su u iznosu 49.890.160,00 kn, što je za 48.085.588,00 kn ili 49,1% manje od plana. U planiranim prihodima sadržan je višak prihoda i primitaka u iznosu 26.126.005,00 kn. Znatno ispod plana ostvareni su prihodi od prodaje nefinancijske imovine koji su planirani u iznosu 12.720.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 391.523,00 kn ili 96,6% manje od plana. Prihode je potrebno realnije planirati.

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

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	58.929.743,00	49.454.506,00	83,9	99,1
1.1.	Prihodi od poreza	32.978.743,00	31.246.406,00	94,7	62,6
1.1.1.	Porez i prerez na dohodak	27.186.743,00	27.275.907,00	100,3	54,7
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	5.000.000,00	3.372.336,00	67,4	6,8
1.1.3.	Gradski porezi	792.000,00	598.163,00	75,5	1,1
1.2.	Pomoći	5.506.000,00	1.971.310,00	35,8	3,9
1.2.1.	Tekuće pomoći	636.000,00	579.310,00	91,1	1,2
1.2.2.	Kapitalne pomoći	4.870.000,00	1.392.000,00	28,6	2,7
1.3.	Prihodi od imovine	2.253.000,00	1.906.796,00	84,6	3,8
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	1.100.000,00	1.015.998,00	92,4	2,0
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	1.153.000,00	890.798,00	77,2	1,8
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	18.005.000,00	14.194.492,00	78,8	28,4
1.4.1.	Administrativne pristojbe	260.000,00	222.688,00	85,6	0,4
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinos	15.240.000,00	11.569.458,00	75,9	23,2
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	2.505.000,00	2.402.346,00	95,9	4,8
1.5.	Drugi prihodi poslovanja	187.000,00	135.502,00	72,5	0,3
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	12.720.000,00	391.523,00	3,1	0,8
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	12.600.000,00	265.128,00	2,1	0,5
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	120.000,00	126.395,00	105,3	0,3
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	200.000,00	44.131,00	22,1	0,1
4.	Višak prihoda i primitaka	26.126.005,00	0,00	-	-
	Ukupno	97.975.748,00	49.890.160,00	50,9	100,0

Vrijednosno značajniji izvori prihoda i primitaka su prihodi od poreza u iznosu 31.246.406,00 kn, te komunalne naknade i komunalnog doprinosa u iznosu 11.569.458,00 kn. Njihov udjel u ukupno ostvarenim prihodima i primicima iznosi 85,8%. Svi drugi prihodi i primici iznose 7.074.296,00 kn i imaju udjel 14,2%.

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

Planirani i izvršeni rashodi i izdaci za 2009.

u kn

Redni broj	Rashodi i izdaci	Planirano	Izvršeno	Izvršenje u %	Udjel izvršenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Rashodi poslovanja	50.676.506,00	42.398.211,00	83,7	55,9
1.1.	Rashodi za zaposlene	13.340.085,00	12.517.069,00	93,8	16,5
1.2.	Materijalni rashodi	24.108.788,00	18.213.659,00	75,5	24,0
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	428.090,00	310.429,00	72,5	0,4
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	3.095.800,00	2.825.871,00	91,3	3,7
1.2.3.	Rashodi za usluge	17.354.451,00	12.218.043,00	70,4	16,1
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	3.230.447,00	2.859.316,00	88,5	3,8
1.3.	Financijski rashodi	285.000,00	265.964,00	93,3	0,4
1.4.	Subvencije	175.500,00	168.420,00	96,0	0,2
1.5.	Naknade građanima i kućanstvima	2.353.027,00	2.030.956,00	86,3	2,7
1.6.	Drugi rashodi poslovanja	10.414.106,00	9.202.143,00	88,4	12,1
1.6.1.	Tekuće donacije	9.875.633,00	8.829.117,00	89,4	11,6
1.6.2.	Kapitalne donacije	138.473,00	128.207,00	92,6	0,2
1.6.3.	Izvanredni rashodi	200.000,00	149.966,00	75,0	0,2
1.6.4.	Kazne, penali i naknade šteta	200.000,00	94.853,00	47,4	0,1
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	46.449.242,00	32.770.209,00	70,6	43,1
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	6.952.000,00	5.416.461,00	77,9	7,1
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	38.997.242,00	27.063.956,00	69,4	35,6
2.3.	Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima	500.000,00	289.792,00	57,9	0,4
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	850.000,00	811.357,00	95,4	1,0
3.1.	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	20.000,00	0,00	-	-
3.2.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	830.000,00	811.357,00	97,7	1,0
Ukupno		97.975.748,00	75.979.777,00	77,5	100,0
Manjak prihoda i primitaka			26.089.617,00		

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu 97.975.748,00 kn, a izvršeni su u iznosu 75.979.777,00 kn, što je za 21.995.971,00 kn ili 22,4% manje od plana. Manjak prihoda i primitaka za 2009. iznosi 26.089.617,00 kn. Preneseni višak prihoda i primitaka iznosio je 26.129.956,00 kn, te višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 40.339,00 kn.

Vrijednosno značajniji rashodi izvršeni su za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 32.770.209,00 kn ili 43,1%, materijalne rashode u iznosu 18.213.659,00 kn ili 24,0%, te rashode za zaposlene u iznosu 12.517.069,00 kn ili 16,5% ukupno izvršenih rashoda i izdataka. Svi drugi rashodi i izdaci iznose 12.478.840,00 kn i imaju udjel 16,4%. Rashodi i izdaci 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 139.138.484,00 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	61.642.222,00	66.857.627,00	108,4
2.	Financijska imovina	78.242.728,00	63.737.301,00	81,5
2.1.	Novčana sredstva	28.944.445,00	2.067.656,00	7,1
2.2.	Depoziti, jamčevni polozi	991.862,00	830.993,00	83,8
2.3.	Potraživanja	7.966.853,00	12.987.219,00	163,0
2.4.	Dani zajmovi	239.330,00	195.200,00	81,6
2.5.	Dionice i udjeli u glavnici	40.100.238,00	47.240.036,00	117,8
2.6.	Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	0,00	416.197,00	-
	Ukupno imovina	139.884.950,00	130.954.928,00	93,4
3.	Obveze	8.372.954,00	6.938.160,00	82,9
4.	Vlastiti izvori	131.511.996,00	123.656.768,00	94,0
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	139.884.950,00	130.594.928,00	93,4

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost zemljišta 39.928.253,00 kn, ulaganja na tuđoj imovini radi korištenja u iznosu 1.061.434,00 kn, građevinskih objekata 19.303.370,00 kn, postrojenja i opreme 474.824,00 kn, prijevoznih sredstava u iznosu 179.390,00 kn, umjetničkih djela u iznosu 28.266,00 kn, te na drugu imovinu u iznosu 5.882.090,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva u iznosu 2.067.656,00 kn, depozite i jamčevne pologe u iznosu 830.993,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja (komunalnu naknadu, komunalni doprinos, prodane stanove, gradske poreze i drugo) u iznosu 9.799.133,00 kn, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 2.918.179,00 kn, druga potraživanja u iznosu 269.907,00 kn, dane zajmove u iznosu 195.200,00 kn, dionice i udjele u glavnici u iznosu 47.240.036,00 kn, te rashode budućeg razdoblja u iznosu 416.197,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja 1.975.009,00 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 538.797,00 kn i obveze za primljene zajmove u iznosu 4.424.354,00 kn.