



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

Područni ured Krapina

KLASA: 041-01/11-02/279

URBROJ: 613-04-11-15

Krapina, 28. lipnja 2011.

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

Uvid je obavljen 28. lipnja 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 proračuna planirani su u iznosu 4.850.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 2.930.521,00 kn što je za 1.919.479,00 kn ili 39,6% manje od plana. U odnosu na prethodnu godinu prihodi su manji za 918.743,00 kn ili 23,9%.

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	4.835.000,00	2.919.569,00	60,4	99,6
1.1.	Prihodi od poreza	1.498.400,00	1.311.718,00	87,5	44,8
1.1.1.	Porez i prirez na dohodak		1.233.748,00	-	42,1
1.1.2.	Porez na promet nekretnina		26.180,00	-	0,9
1.1.3.	Općinski porezi		51.790,00	-	1,8
1.2.	Pomoći	2.070.910,00	600.557,00	29,0	20,5
1.2.1.	Tekuće pomoći		64.405,00	-	2,2
1.2.2.	Kapitalne pomoći		536.152,00	-	18,3
1.3.	Prihodi od imovine	49.000,00	17.192,00	35,1	0,6
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	5.000,00	1.826,00	36,5	0,1
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	44.000,00	15.366,00	34,9	0,5
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim Propisima	1.216.690,00	990.102,00	81,4	33,7
1.4.1.	Administrativne pristojbe	2.400,00	199,00	8,3	0,0
1.4.2.	Prihodi po posebnim propisima	1.214.290,00	989.903,00	81,5	33,7
1.4.2.1.	Komunalna naknada i doprinos		892.496,00	-	30,5
1.4.2.2.	Drugi prihodi po posebnim propisima		97.407,00	-	3,2
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	15.000,00	10.952,00	73,0	0,4
2.1.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	15.000,00	10.952,00	73,0	0,4
	Ukupno	4.850.000,00	2.930.521,00	60,4	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od poreza i prireza na dohodak u iznosu 1.233.748,00 kn ili 42,1%, prihodi po posebnim propisima 989.903,00 kn ili 33,7% i pomoći 600.557,00 kn ili 20,5%. Svi drugi prihodi iznose 106.313,00 kn ili 3,7%.

U tablici broj 2 daju se podaci o planiranim i izvršenim rashodima i izdacima za 2010.

Tablica broj 2

Planirani i izvršeni rashodi i izdaci za 2010.

u kn

Redni broj	Rashodi i izdaci	Planirano	Izvršeno	Izvršenje u %	Udjel izvršenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Rashodi poslovanja	2.368.852,00	1.787.649,00	75,5	56,0
1.1.	Rashodi za zaposlene	423.800,00	402.442,00	95,0	12,6
1.2.	Materijalni rashodi	1.078.762,00	705.387,00	65,4	22,1
1.2.1.	Naknade troškova Zaposlenima	36.680,00	31.534,00	86,0	1,0
1.2.2.	Rashodi za materijal i Energiju	264.300,00	216.939,00	82,1	6,8
1.2.3.	Rashodi za usluge	536.626,00	319.384,00	59,5	10,0
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	241.156,00	137.530,00	57,0	4,3
1.3.	Financijski rashodi	30.000,00	19181,00	63,9	0,6
1.4.	Subvencije	38.000,00	32.261,00	84,9	1,0
1.5.	Pomoći	48.840,00	36.317,00	74,4	1,1
1.5.1.	Tekuće pomoći	48.840,00	36.317,00	74,4	1,1
1.6.	Naknade građanima i Kućanstvima	417.450,00	366.756,00	87,9	11,5
1.7.	Drugi rashodi poslovanja	332.000,00	225.305,00	67,9	7,1
1.7.1.	Tekuće donacije	292.000,00	218.022,00	74,7	6,8
1.7.2.	Kapitalne donacije	30.000,00	7.283,00	24,3	,3
1.7.3.	Izvanredni rashodi	10.000,00	0,00	0,0	0,0
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.033.227,00	1.405.276,00	69,1	44,0
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	87.227,00	49.752,00	57,0	1,6
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne Imovine	1.946.000,00	1.355.524,00	69,7	42,4
3.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	20.000,00	0,00	-	-
4.	Pokriće manjka iz prethodnih godina	427.921,00	0,00	-	-
Ukupno		4.850.000,00	3.192.925,00	65,8	100,0
Manjak prihoda i primitaka			262.404,00		

Rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 4.850.000,00 kn, a izvršeni su u iznosu 3.192.925,00 kn, što je za 1.657.075,00 kn ili 34,2% manje od plana. Manjak prihoda nad rashodima tekuće godine iznosi 262.404,00 kn, preneseni manjak prihoda nad rashodima iz prethodnih godina iznosi 1.283.763,00 kn, te manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 1.546.167,00 kn. Predlaže se donošenje prijedloga mjera za pokriće manjka prihoda, a u narednom razdoblju voditi računa o preuzimanju novih obveza kako ne bi bilo dovedeno u pitanje ravnomjerno zadovoljavanje javnih potreba iz samoupravnog djelokruga Općine.

Vrijednosno najznačajniji rashodi izvršeni su za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.405.276,00 kn ili 44,0%, materijalne rashode 705.387,00 kn ili 22,1% i rashode za zaposlene 402.442,00 kn ili 12,6% ukupno izvršenih rashoda i izdataka. Svi drugi rashodi i izdaci iznose 679.820,00 kn i imaju udjel 21,3%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2010., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 19.036.142,00 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	16.005.888,00	16.659.560,00	104,1
2.	Financijska imovina	2.327.845,00	2.376.582,00	102,1
2.1.	Novčana sredstva	199.721,00	112.342,00	56,2
2.2.	Zajmovi	43.338,00	30.518,00	70,4
2.3.	Potraživanja	486.624,00	635.560,00	130,6
2.4.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	1.598.162,00	1.598.162,00	100,0
	Ukupno imovina	18.333.733,00	19.036.142,00	103,8
3.	Obveze	2.192.551,00	2.367.577,00	108,0
4.	Vlastiti izvori	16.141.183,00	16.668.565,00	103,3
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	18.333.733,00	19.036.142,00	103,8

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 541.387,00 kn, građevinskih objekta 12.217.107,00 kn, opreme 93.124,00 kn, prijevoznih sredstava 2.108,00 kn, druge nematerijalne imovine 372.394,00 kn i nefinancijske imovine u pripremi 3.433.440,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva u iznosu 112.342,00 kn, dane zajmove 30.518,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja 587.416,00 kn, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 48.144,00 kn i dionice i udjele u glavnici 1.598.162,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 555.430,00 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine 1.103.080,00 kn i obveze za primljene zajmove 709.067,00 kn.

