



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Čakovec

KLASA: 041-01/11-02/286
URBROJ: 613-22-11-5

Čakovec, 17. lipnja 2011.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE GORNJI MIHALJEVEC 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 Gornji Mihaljevec (dalje u tekstu: Općina) za 2010.

Uvid je obavljen od 16. do 17. 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 i primici planirani su u iznosu 3.017.200,00 kn, a ostvareni su u iznosu 2.590.122,00 kn, što je za 427.078,00 kn ili 14,2% manje od plana. U odnosu na prethodnu godinu ostvareni su u manjem iznosu za 1.274.606,00 kn ili 33,0%.

U tablici broj 1 daju se podaci o planiranim i ostvarenim prihodima i primicima za 2010.

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi i primici za 2010.

u kn

Redni broj	Prihodi i primici	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi poslovanja	2.780.300,00	2.382.490,00	85,7	92,0
1.1.	Prihodi od poreza	1.010.700,00	862.049,00	85,3	33,3
1.1.1.	Porez na dohodak		737.488,00	-	28,5
1.1.2.	Porez na promet nekretnina		55.436,00	-	2,1
1.1.3.	Općinski porezi		69.125,00	-	2,7
1.2.	Pomoći	976.000,00	844.620,00	86,5	32,6
1.2.1.	Tekuće pomoći		624.620,00	-	24,1
1.2.2.	Kapitalne pomoći		220.000,00	-	8,5
1.3.	Prihodi od imovine	257.500,00	235.993,00	91,7	9,1
1.3.1.	Prihodi od nefinancijske imovine	257.500,00	235.993,00	91,7	9,1
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	533.100,00	439.328,00	82,4	17,0
1.4.1.	Administrativne pristojbe	100.000,00	92.170,00	92,2	3,6
1.4.2.	Prihodi po posebnim propisima	433.100,00	347.158,00	80,2	13,4
1.4.2.1.	Komunalna naknada i doprinos		142.922,00	-	5,5
1.4.2.2.	Drugi prihodi po posebnim propisima		204.236,00	-	7,9
1.5.	Drugi prihodi poslovanja	3.000,00	500,00	16,7	0,0
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	155.500,00	126.232,00	81,2	4,9
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	120.000,00	94.929,00	79,1	3,7
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	35.500,00	31.303,00	88,2	1,2
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	81.400,00	81.400,00	100,0	3,1
	Ukupno	3.017.200,00	2.590.122,00	85,8	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od pomoći u iznosu 844.620,00 kn ili 32,6%, poreza na dohodak 737.488,00 kn ili 28,5% i po posebnim propisima 347.158,00 kn ili 13,4% ukupnih prihoda i primitaka. Svi drugi prihodi iznose 660.856,00 kn ili 25,5%.

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	1.740.900,00	1.629.756,00	93,6	58,0
1.1.	Rashodi za zaposlene	339.230,00	333.926,00	98,4	11,9
1.2.	Materijalni rashodi	1.180.820,00	1.105.618,00	93,6	39,4
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	37.360,00	36.312,00	97,2	1,3
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	163.910,00	143.888,00	87,8	5,1
1.2.3.	Rashodi za usluge	466.400,00	431.678,00	92,6	15,4
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	513.150,00	493.740,00	96,2	17,6
1.3.	Financijski rashodi	66.800,00	63.986,00	95,8	2,3
1.4.	Naknade građanima i kućanstvima	58.450,00	65.275,00	111,7	2,3
1.5.	Drugi rashodi poslovanja	95.600,00	60.951,00	63,8	2,1
1.5.1.	Tekuće donacije	90.600,00	60.951,00	67,3	2,1
1.5.2.	Izvanredni rashodi	5.000,00	0,00	-	-
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.252.000,00	1.155.098,00	92,3	41,1
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	41.400,00	41.400,00	100,0	1,5
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.053.600,00	996.126,00	94,5	35,4
2.3.	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	157.000,00	117.572,00	74,9	4,2
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	24.300,00	24.179,00	99,5	0,9
3.1.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	24.300,00	24.179,00	99,5	0,9
Ukupno		3.017.200,00	2.809.033,00	93,1	100,0
Manjak prihoda			218.911,00		

Rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 3.017.200,00 kn, a izvršeni u iznosu 2.809.033,00 kn, što je za 208.167,00 kn ili 6,9% manje od plana. Ostvaren je manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu 218.911,00 kn, što s prenesenim manjkom prihoda iz prethodne godine u iznosu 471.419,00 kn, čini manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu 690.330,00 kn.

Vrijednosno najznačajniji rashodi i izdaci izvršeni su za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.155.098,00 kn ili 41,1% i materijalne rashode 1.105.618,00 kn ili 39,4% ukupnih rashoda i izdataka. Svi drugi rashodi i izdaci (za zaposlene, financijski rashodi, naknade građanima i kućanstvima, drugi rashodi poslovanja, te izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova) iznose 548.317,00 kn i imaju udjel 19,5%.

Iznad plana izvršeni su rashodi za naknade građanima i kućanstvima za 6.825,00 kn ili 11,7%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2010., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 22.711.131,00 kn.

U tablici broj 3 daju se podaci o imovini, obvezama i vlastitim izvorima početkom i koncem 2010.

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveze i vlastiti izvori
početkom i koncem 2010.

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Nefinancijska imovina	15.033.353,00	15.620.354,00	103,9
2.	Financijska imovina	6.675.070,00	7.090.777,00	106,2
2.1.	Novčana sredstva	570.336,00	714.449,00	125,3
2.2.	Potraživanja	433.447,00	458.524,00	105,8
2.3.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	5.671.287,00	5.917.804,00	104,3
	Ukupno imovina	21.708.423,00	22.711.131,00	104,6
3.	Obveze	1.109.083,00	1.551.302,00	139,9
4.	Vlastiti izvori	20.599.340,00	21.159.829,00	102,7
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	21.708.423,00	22.711.131,00	104,6

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost građevinskih objekata u iznosu 13.695.757,00 kn, zemljišta 315.000,00 kn, opreme 98.257,00 kn, prijevoznih sredstava 69.190,00 kn, ulaganja u računalne programe te drugu nematerijalnu proizvedenu imovinu 580.120,00 kn, te građevinskih objekata u pripremi 862.030,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva u iznosu 714.449,00 kn, potraživanja 458.524,00 kn (za administrativne pristojbe i prihode po posebnim propisima 167.825,00 kn, poreze 148.028,00 kn, prihode od imovine 52.991,00 kn, te druga potraživanja 89.680,00 kn), te dionice i udjele u glavnici 5.917.804,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 693.916,00 kn, za nabavu nefinancijske imovine 800.165,00 kn i za primljene zajmove 57.221,00 kn.