

KRAPINSKO – ZAGORSKA ŽUPANIJA

U sastav Krapinsko – zagorske županije ulazi sedam gradova: Donja Stubica, Klanjec, Krapina, Oroslavje, Pregrada, Zabok i Zlatar, te dvadeset pet općina: Bedekovčina, Budinščina, Desinić, Đurmanec, Gornja Stubica, Hrašćina, Hum na Sutli, Jesenje, Konjščina, Kraljevec na Sutli, Krapinske Toplice, Kumrovec, Lobar, Mače, Marija Bistrica, Mihovljan, Novi Golubovec, Petrovsko, Radoboj, Stubičke Toplice, Sveti Križ Začretje, Tuhelj, Veliko Trgovišće, Zagorska sela i Zlatar-Bistrica.

Sjedište Županije je u Krapini.

Uvidom u proračun i financijske izvještaje jedinica lokalne samouprave obuhvaćeno je donošenje i izvršenje proračuna glede njegove pravilnosti i usklađenosti sa zakonskim propisima.

Revizijom financijskih izvještaja i poslovanja izvršena je provjera financijskog poslovanja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prema utvrđenim kriterijima INTOSAI – revizijskih standarda koji se odnose na točnost, zakonitost, ekonomičnost, štedljivost te namjensko trošenje javnih rashoda i izdataka.

Proračunski prihodi i primici svih jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, prema financijskim izvještajima za 2006. u odnosu na planirana sredstva, ostvareni su kako slijedi:

prihodi i primici	planirano	ostvareno	ostvarenje u %	u kn
				udjel ostvarenja u %
- porez i prirez na dohodak	181.319.115,00	174.855.920,00	96,4	47,2
- porez na dobit	34.962.253,00	34.310.376,00	98,1	9,3
- porez na promet nekretnina	7.489.345,00	7.400.360,00	98,8	2,0
- županijski porezi	5.005.000,00	5.072.260,00	101,3	1,4
- gradski i općinski porezi	7.549.669,00	6.281.072,00	83,2	1,7
- tekuće pomoći	19.764.248,00	18.443.162,00	93,3	5,0
- kapitalne pomoći	43.894.106,00	38.276.485,00	87,2	10,3
- prihodi od financijske imovine	2.418.205,00	2.145.294,00	88,7	0,6
- prihodi od nefinancijske imovine	7.841.052,00	7.192.299,00	91,7	1,9
- administrativne pristojbe	8.209.548,00	7.789.646,00	94,9	2,1
- komunalna naknada i doprinosi	31.793.763,00	28.098.899,00	88,4	7,6
- drugi prihodi po posebnim propisima	10.191.421,00	9.544.648,00	93,7	2,6
- drugi prihodi poslovanja	5.574.396,00	4.888.671,00	87,7	1,3
UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	366.012.121,00	344.299.092,00	94,1	93,0
- prihodi od prodaje nefinancijske imovine	7.301.400,00	6.911.087,00	94,7	1,9
- primici od financijske imovine i zaduživanja	22.330.859,00	19.080.539,00	85,4	5,1
-višak prihoda i primitaka	14.523.880,00	0,00	0,0	0,0
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	410.168.260,00	370.290.718,00	90,3	100,0

Prihodi i primici na razini Županije ostvareni su za 39.877.542,00 kn ili 9,7% manje od planiranih.

Više od plana ostvareni su prihodi od županijskih poreza za 67.260,00 kn ili 1,3%. Svi drugi prihodi i primici ostvareni su u iznosima manjim od plana.

U apsolutnom iznosu najveće odstupanje odnosi se na prihode od poreza i prireza na dohodak za 6.463.195,00 kn ili 3,6% manje od plana, prihode od kapitalnih pomoći koji su ostvareni za 5.617.621,00 kn ili 12,8%, na prihode od komunalne naknade i doprinosa za 3.694.864,00 kn ili 11,6% i na primitke od financijske imovine i zaduživanja za 3.250.320,00 kn ili 14,6%.

Prema vrstama prihoda najizdašniji su porez i prirez na dohodak koji u strukturi sudjeluje sa 47,2%, kapitalne pomoći s udjelom 10,3%, porez na dobit s udjelom 9,3%, te prihodi od komunalne naknade i doprinosa čiji je udjel u ukupnim prihodima 7,6%.

Svi drugi prihodi u ukupnim prihodima imaju udjel 25,6%.

Prihodi i primici na razini Županije ostvareni su za 7.716.024,00 kn ili 2,0% manje u odnosu na 2005. U znatno manjem iznosu ostvareni su prihodi od prodaje nefinancijske imovine za 29.517.385,00 kn ili 81,0%, primici od financijske imovine i zaduženja za 10.907.683,00 kn ili 36,4%, drugi prihodi poslovanja za 2.441.275,00 kn ili 33,3%, te gradski i općinski porezi za 1.050.596,00 kn ili 14,3%.

Znatnije iznad plana ostvareni su prihodi od poreza na dobit za 12.606.915,00 kn ili 58,1%, porez i prirez na dohodak za 7.464.213,00 kn ili 4,6%, kapitalne pomoći za 5.478.359,00 kn ili 16,7% i tekuće pomoći za 5.239.183,00 kn ili 39,7%.

Proračunski prihodi i primici ostvareni su u iznosu 370.290.718,00 kn od čega se na Županiju odnosi 108.269.026,00 kn ili 29,2%%, gradove 104.852.975,00 kn ili 28,3% i općine 157.168.717,00 kn ili 42,5%.

Najznačajniji su prihodi i primici gradova Krapine 29.992.273,00 kn, Zaboka 29.264.733,00 kn i Pregrade 15.280.416,00 kn što ukupno iznosi 74.537.422,00 kn ili 71,1% u odnosu na proračunske prihode i primitke gradova odnosno 20,1% u odnosu na ukupno ostvarenje na razini Županije.

Ostvareni prihodi i primici općina Bedekovčina, Hum na Sutli i Krapinske Toplice iznose 37.398.472,00 kn ili 10,1% u odnosu na ukupno ostvarenje.

Financijski najslabije su općine Hrašćina i Petrovsko s ostvarenim prihodima 4.418.898,00 kn ili 1,2% u odnosu na ukupne prihode i primitke na razini Županije.

Proračunski rashodi i izdaci svih jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, prema financijskim izvještajima za 2006. u odnosu na planirane rashode i izdatke, izvršeni su kako slijedi:

rashodi i izdaci	planirano	izvršeno	izvršenje u %	u kn
				udjel izvršenja u %
- rashodi za zaposlene	48.301.910,00	47.063.066,00	97,4	12,8
- materijalni rashodi	122.159.070,00	112.214.741,00	91,9	30,6
- financijski rashodi	5.022.765,00	4.564.510,00	90,9	1,2
- subvencije	9.869.317,00	8.715.629,00	88,3	2,4
- tekuće pomoći	5.858.732,00	5.331.482,00	91,0	1,6
- kapitalne pomoći	10.447.991,00	9.447.507,00	90,4	2,6
- naknade građanima i kućanstvima	12.643.033,00	11.166.515,00	88,3	3,0
- drugi rashodi	46.226.447,00	42.798.394,00	92,6	11,7
UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	260.529.265,00	241.301.844,00	92,6	65,9
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine	133.034.128,00	113.275.747,00	85,1	30,9
- izdaci za financijsku imovinu i otplate	12.143.295,00	11.715.169,00	96,5	3,2
- pokriće manjka prihoda i primitaka iz ranijih godina	4.461.572,00	0,00	0,0	0,0
UKUPNO RASHODI I IZDACI	410.168.260,00	366.292.760,00	89,3	100,0
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA		11.602.842,00		
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA		7.604.884,00		

Proračunski rashodi i izdaci izvršeni su manje od planiranih za 43.875.500,00 kn ili 10,7%.

Višak prihoda i primitaka iznosi 11.602.842,00 kn, a manjak prihoda i primitaka 7.604.884,00 kn. Višak prihoda na razini Županije iznosi 3.997.958,00 kn ili 1,1% u odnosu na ostvarene prihode i primitke.

Višak prihoda i primitaka iskazan je kod osamnaest jedinica. U proračunu grada Donje Stubice iznosi 1.956.329,00 kn, općina Veliko Trgovišće 1.285.326,00 kn i Novi Golubovec 1.199.367,00 kn, a u svim drugim jedinicama iznosi 7.161.820,00 kn.

Manjak prihoda i primitaka iskazan je kod petnaest jedinica. U proračunu općine Marija Bistrica iznosi 1.658.928,00 kn, Županije 1.068.513,00 kn, a u svim drugim jedinicama iznosi 4.877.443,00 kn.

Proračunski rashodi i izdaci izvršeni su u manjim iznosima od plana.

U apsolutnom iznosu znatno ispod plana izvršeni su rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 19.758.381,00 kn ili 14,9% i materijalni rashodi za 9.944.329,00 kn ili 8,1%.

U strukturi rashoda i izdataka najznačajniji su rashodi za nabavu nefinancijske imovine s udjelom 30,9%, materijalni rashodi s udjelom 30,6%, rashodi za zaposlene s udjelom 12,8%, te drugi rashodi s udjelom 11,7%. Svi ostali rashodi i izdaci imaju udjel 14,0%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su kroz proračun Županije u iznosu 20.486.979,00 kn ili 18,1% gradova Zaboka i Pregrade u iznosu 16.040.000,00 kn ili 14,1%, dok se na sve ostale jedinice odnosi 76.748.768,00 kn ili 67,8%.

Kod materijalnih rashoda većina se odnosi na proračun Županije u iznosu 45.880.265,00 kn ili 40,9%, a na sve ostale lokalne jedinice odnosi se 66.334.476,00 kn ili 59,1%.

U ukupnim rashodima i izdacima u iznosu 366.292.760,00 kn, najznačajniji su rashodi i izdaci Županijskog proračuna u iznosu 109.337.539,00 kn ili 29,8%, grada Krapine 29.209.415,00 kn ili 8,0%, grada Zaboka 28.885.504,00 kn ili 7,9%, općine Hum na Sutli 15.373.517,00 kn ili 4,2%, grada Pregrade 14.622.197,00 kn ili 4,0%, te općine Bedekovčina 11.170.791,00 kn ili 3,0%, dok se na sve ostale lokalne jedinice odnosi 157.693.797,00 kn ili 43,1%.

Na razini Županije potraživanja koncem 2006. iznose 66.420.437,00 kn i veća su u odnosu na prethodnu godinu za 10.583.643,00 kn ili 19,0%, a obveze iznose 30.510.212,00 kn i veće su za 5.110.101,00 kn ili 20,1 %.

Stanje zaduženja na razini Županije iznosi 53.736.026,00 kn, što je manje za 2.100.768,00 kn ili 3,8% a danih zajmova 30.001.680,00 kn, što je za 1.845.350,00 kn ili 5,8% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Stanje danih jamstava iznosi 47.162.980,00 kn što je za 4.906.821,00 kn ili 9,4% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Obavljenim revizijama proračuna, financijskih dokumenata i financijskog poslovanja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave uočeno je da su kod svih jedinica proračuni donijeti sukladno Zakonu o proračunu te da su prihodi i primici te rashodi i izdaci kod većine iskazani sukladno računskom planu proračuna.

Većina jedinica postupila je po nalogima revizije za prethodnu godinu. Nedostaci su utvrđeni u pojedinim slučajevima kod nepridržavanja odredaba propisa o postupku javne nabave. Za vrijednost nefinancijske imovine čiju su izgradnju jedinice lokalne samouprave i područne (regionalne) samouprave financirale proračunskim sredstvima, sredstvima građana, kapitalnim pomoćima iz državnog proračuna ili zaduživanjem, nisu povećani udjeli u temeljnom kapitalu komunalnih trgovačkih društava, što nije u skladu s odredbama zaključenih ugovora o sufinanciranju i izgradnji objekata komunalne infrastrukture. Tijekom godine jedinice nisu poduzimale sve raspoložive mjere naplate proračunskih prihoda. Proračunski prihodi i primici nisu u svim jedinicama utrošeni za propisane namjene. Na području komunalnih djelatnosti većina jedinica je donijela programe održavanja komunalne infrastrukture i programe gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture, a u pojedinim slučajevima doneseni programi nisu bili usklađeni s visinom proračunom planiranih sredstava. Komunalni poslovi u pojedinim jedinicama nisu bili organizirani u skladu sa zakonskim propisima.