

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, Lobor, 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 2007., u odnosu na planirana sredstva ostvareni su kako slijedi:

prihodi i primici	planirano	ostvareno	u kn	
			ostvarenje u %	udjel ostvarenja u %
- porez i prirez na dohodak	255.307.105,00	252.775.831,00	99,0	54,6
- porez na dobit	72.510,00	73.043,00	100,7	0,0
- porez na promet nekretnina	11.466.100,00	9.724.530,00	84,8	2,1
- županijski porezi	6.340.000,00	6.310.666,00	99,5	1,4
- gradski i općinski porezi	7.393.691,00	6.603.813,00	89,3	1,4
- tekuće pomoći	30.297.255,00	28.323.616,00	93,5	6,1
- kapitalne pomoći	80.281.203,00	68.752.258,00	85,6	14,9
- prihodi od financijske imovine	2.060.981,00	1.897.842,00	92,1	0,4
- prihodi od nefinancijske imovine	8.309.105,00	7.555.804,00	90,9	1,6
- administrativne pristojbe	9.442.113,00	8.294.509,00	87,8	1,8
- komunalna naknada i doprinosi	33.991.110,00	28.375.533,00	83,5	6,1
- drugi prihodi po posebnim propisima	13.930.552,00	10.467.792,00	75,1	2,3
- drugi prihodi poslovanja	7.152.294,00	5.716.105,00	79,9	1,2
UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	466.044.019,00	434.871.342,00	93,3	93,9
- prihodi od prodaje nefinancijske imovine	16.840.052,00	13.786.910,00	81,9	3,0
- primici od financijske imovine i zaduživanja	16.626.704,00	14.276.440,00	85,9	3,1
-višak prihoda i primitaka	13.695.159,00	0,00	0,0	0,0
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	513.205.934,00	462.934.692,00	90,2	100,0

Prihodi i primici na razini Županije ostvareni su za 50.271.242,00 kn ili 9,8% manje od planiranih.

Prihodi i primici ostvareni su u iznosima manjim od plana.

U apsolutnom iznosu najveće odstupanje odnosi se na prihode od kapitalnih pomoći za 11.528.945,00 kn ili 14,4% manje od plana, na prihode od komunalne naknade i doprinosa za 5.615.577,00 kn ili 16,5%, na druge prihode po posebnim propisima 3.462.760,00 kn ili 24,9%, na prihode od prodaje nefinancijske imovine 3.053.142,00 kn ili 18,1%, na porez i prirez na dohodak u iznosu 2.531.274,00 kn ili 1,0%, te na primitke od financijske imovine i zaduživanja u iznosu 2.350.264,00 kn ili 14,1%.

Prema vrstama prihoda najizdašniji su porez i prirez na dohodak koji u strukturi sudjeluje sa 54,6%, kapitalne pomoći s udjelom 14,9%, te prihodi od komunalne naknade i doprinosa čiji je udjel u ukupnim prihodima 6,1%.

Svi drugi prihodi u ukupnim prihodima imaju udjel 24,4%.

Prihodi i primici na razini Županije ostvareni su za 92.643.974,00 kn ili 25,0% više u odnosu na 2006. U znatno većem iznosu ostvareni su prihodi od poreza i prireza na dohodak za 77.919.911,00 kn ili 44,6%, kapitalne pomoći za 30.475.773,00 kn ili 79,6%, tekuće pomoći za 9.880.454,00 kn ili 53,6%, prihodi od prodaje nefinancijske imovine za 6.875.823,00 kn ili 99,5%, te prihodi od poreza na promet nekretnina za 2.324.170,00 kn ili 31,4%. U znatno manjem iznosu ostvareni su primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu 4.804.099,00 kn ili 25,2%.

Znatnije ispod plana ostvareni su prihodi od kapitalnih pomoći za 11.528.945,00 kn ili 14,4%, prihodi od komunalne naknade i doprinosa u iznosu 5.615.577,00 kn ili 16,5%, drugi prihodi po posebnim propisima u iznosu 3.462.760,00 kn ili 24,9%, prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 3.053.142,00 kn ili 18,1%, te primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu 2.350.264,00 kn ili 14,1%.

Proračunski prihodi i primici ostvareni su u iznosu 462.934.692,00 kn od čega se na Županiju odnosi 120.016.857,00 kn ili 25,9%, gradove 145.003.020,00 kn ili 31,3% i općine 197.914.815,00 kn ili 42,8%.

Najznačajniji su prihodi i primici gradova Krapine 48.923.793,00 kn, Zaboka 37.692.431,00 kn i Pregrade 20.004.358,00 kn što ukupno iznosi 106.620.582,00 kn ili 73,5% u odnosu na proračunske prihode i primitke gradova odnosno 23,0% u odnosu na ukupno ostvarenje na razini Županije.

Ostvareni prihodi i primici općina Radoboj, Marija Bistrica, Stubičke Toplice, Hum na Sutli, Krapinske Toplice, Bedekovčina, Veliko Trgovišće i Sveti Križ Začretje iznose 98.590.768,00 kn ili 21,3% u odnosu na ukupno ostvarenje prihoda i primitaka.

Financijski najslabija je općina Hrašćina s ostvarenim prihodima 2.880.594,00 kn ili 0,6% 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 2007., 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	54.268.283,00	52.878.909,00	97,4	11,4
- materijalni rashodi	140.698.599,00	128.980.942,00	91,7	27,8
- financijski rashodi	5.018.903,00	4.374.092,00	87,2	0,9
- subvencije	11.537.410,00	10.458.055,00	90,6	2,3
- tekuće pomoći	8.186.376,00	6.517.973,00	79,6	1,4
- kapitalne pomoći	12.919.875,00	9.413.010,00	72,9	2,0
- naknade građanima i kućanstvima	17.797.372,00	16.718.090,00	93,9	3,6
- drugi rashodi	61.115.818,00	57.471.370,00	94,0	12,4
UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	311.542.636,00	286.812.441,00	92,1	61,8
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine	188.035.117,00	168.112.057,00	89,4	36,2
- izdaci za financijsku imovinu i otplate	10.501.200,00	9.338.491,00	88,9	2,0
- pokriće manjka prihoda i primitaka iz ranijih godina	3.126.981,00	0,00	0,0	0,0
UKUPNO RASHODI I IZDACI	513.205.934,00	464.262.989,00	90,5	100,0
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA		14.466.323,00		
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA		15.794.620,00		

Proračunski rashodi i izdaci izvršeni su manje od planiranih za 48.942.945,00 kn ili 9,5%.

Višak prihoda i primitaka iznosi 14.466.323,00 kn, a manjak prihoda i primitaka 15.794.620,00 kn. Manjak prihoda i primitaka na razini Županije iznosi 1.328.297,00 kn ili 0,3% u odnosu na ostvarene prihode i primitke.

Višak prihoda i primitaka iskazan je kod dvadeset jedinica. U proračunu grada Pregrade iznosi 1.764.275,00 kn, općine Konjščina 1.128.597,00 kn, općine Gornja Stubica 1.007.240,00 kn, općine Mihovljan 1.006.494,00 kn, grada Zaboka 1.004.835,00 kn, a u svim drugim jedinicama iznosi 8.554.882,00 kn.

Manjak prihoda i primitaka iskazan je kod trinaest jedinica. U proračunu općine Hum na Sutli iznosi 5.660.900,00 kn, općine Lopor 2.990.315,00 kn, Županije 2.043.981,00 kn, općine Novi Golubovec 1.939.372,00 kn, a u svim drugim jedinicama iznosi 3.160.052,00 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 19.923.060,00 kn ili 10,6% i materijalni rashodi za 11.717.657,00 kn ili 8,3%.

U strukturi rashoda i izdataka najznačajniji su rashodi za nabavu nefinancijske imovine s udjelom 36,2%, materijalni rashodi s udjelom 27,8%, drugi rashodi s udjelom 12,4%, te rashodi za zaposlene s udjelom 11,4%. Svi ostali rashodi i izdaci imaju udjel 12,2%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su kroz proračun Županije u iznosu 26.615.483,00 kn ili 15,8%, gradova Krapine i Pregrade u iznosu 25.326.050,00 kn ili 15,1%, dok se na sve ostale jedinice odnosi 116.170.524,00 kn ili 69,1%.

Kod materijalnih rashoda većina se odnosi na proračun Županije u iznosu 54.174.826,00 kn ili 42,0 %, a na sve ostale lokalne jedinice odnosi se 74.806.116,00 kn ili 58,0%.

U ukupnim rashodima i izdacima u iznosu 464.262.989,00 kn, najznačajniji su rashodi i izdaci Županijskog proračuna u iznosu 122.060.838,00 kn ili 26,3%, grada Krapine 49.688.285,00 kn ili 10,7%, grada Zaboka 36.687.596,00 kn ili 7,9%, grada Pregrade 18.240.083,00 kn ili 3,9%, općine Hum na Sutli 18.069.922,00 kn ili 3,9%, te općine Radoboj 14.124.300,00 kn ili 3,0%, dok se na sve ostale lokalne jedinice odnosi 205.391.965,00 kn ili 44,3%.

Na razini Županije potraživanja koncem 2007. iznose 68.173.885,00 kn i veća su u odnosu na prethodnu godinu za 1.753.448,00 kn ili 2,6%, a obveze iznose 65.961.993,00 kn i veće su za 35.451.781,00 kn ili 116,2 %.

Stanje zaduženja na razini Županije iznosi 58.676.752,00 kn, što je više za 4.940.727,00 kn ili 9,2%, a danih zajmova 29.638.482,00 kn, što je za 363.198,00 kn ili 1,2% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Stanje danih jamstava iznosi 25.804.462,00 kn što je za 21.358.518,00 kn ili 45,3% 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. 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.