



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Dubrovnik

Klasa: 041-01/10-02/15-2

Urbroj: 613-21-10-2

Dubrovnik, 15. rujna 2010.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE DUBROVAČKO PRIMORJE 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 općine Dubrovačko primorje za 2009. (dalje u tekstu Općina).

Uvid je obavljen 15. 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 obavljeni uvid u proračun i financijske izvještaje za 2008.

Uvidom u proračun i financijske izvještaje za 2008. nisu bile utvrđene nepravilnosti.

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 proračuna su planirani u iznosu 13.196.291,00 kn, a ostvareni su u iznosu 12.772.739,00 kn, što je za 423.552,00 kn ili 3,2% manje od plana. U planiranim prihodima iskazan je višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 632.800,00 kn.

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

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi za 2009.

u kn

Redni broj	Prihodi	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi poslovanja	12.371.091,00	12.738.526,00	103,0	99,7
1.1.	Prihodi od poreza	7.733.591,00	7.785.039,00	100,7	61,0
1.1.1.	Porez i prizet na dohodak	7.015.591,00	7.082.578,00	100,9	55,5
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	600.000,00	596.483,00	99,4	4,7
1.1.3.	Gradski porezi	118.000,00	105.978,00	89,8	0,8
1.2.	Pomoći	2.157.000,00	2.612.016,00	121,1	20,5
1.2.1.	Tekuće pomoći	1.977.000,00	2.298.933,00	116,3	18,0
1.2.2.	Kapitalne pomoći	180.000,00	313.083,00	173,9	2,5
1.3.	Prihodi od imovine	942.500,00	886.220,00	94,0	6,9
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	20.000,00	17.882,00	89,4	0,1
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	922.500,00	868.338,00	94,1	6,8
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	1.538.000,00	1.455.251,00	94,6	11,4
1.4.1.	Administrativne pristojbe	336.000,00	328.442,00	97,6	2,6
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinos	1.145.000,00	1.065.562,00	93,1	8,3
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	57.000,00	61.247,00	107,5	0,5
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	192.400,00	34.213,00	17,8	0,2
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	2.400,00	2400,00	100,0	0,0
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	190.000,00	31.813,00	16,7	0,2
3.	Višak prihoda i primitaka	632.800,00	0,0	-	-
	Ukupno	13.196.291,00	12.772.739,00	96,8	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od poreza i prereza na dohodak u iznosu 7.082.578,00 kn ili 55,5%, prihodi od pomoći u iznosu 2.612.016, 00 ili 20,5%, prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima u iznosu 1.455.251,00 kn ili 11,4% te prihodi od imovine u iznosu 886.220,00 kn ili 6,9% ukupnih prihoda. Svi drugi prihodi iznose 2.129.091,00 kn i čine 16,7% ukupnih prihoda.

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

Tablica broj 2

Planirani i izvršeni rashodi za 2009.

u kn

Redni broj	Rashodi	Planirano	Izvršeno	Izvršenje u %	Udjel izvršenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Rashodi poslovanja	10.223.641,00	9.625.063,00	94,2	78,7
1.1.	Rashodi za zaposlene	2.814.964,00	2.782.557,00	98,9	22,8
1.2.	Materijalni rashodi	3.912.097,00	3.652.000,00	93,4	29,9
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	98.330,00	88.532,00	90,0	0,7
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	1.127.577,00	1.055.388,00	93,6	8,6
1.2.3.	Rashodi za usluge	2.218.520,00	2.092.927,00	94,3	17,1
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	467.670,00	415.153,00	88,8	3,5
1.3.	Financijski rashodi	8.200,00	6.310,00	76,8	0,1
1.4.	Subvencije	310.000,00	308.925,00	99,7	2,5
1.5.	Naknade građanima i kućanstvima	1.066.400,00	1.031.244,00	96,7	8,4
1.6.	Drugi rashodi poslovanja	2.111.980,00	1.844.036,00	87,3	15,1
1.6.1.	Tekuće donacije	1.699.980,00	1.629.407,00	97,1	13,3
1.6.2.	Kapitalne donacije	35.000,00	37.812,00	108,0	0,3
1.6.3.	Izvanredni rashodi	140.000,00	139.622,00	99,7	1,3
1.6.4.	Kapitalne pomoći	237.000,00	21.120,00	8,9	0,2
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.972.650,00	2.599.809,00	87,5	21,2
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvodne imovine	3.000,00	0,00	0,0	0,0
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.969.650,00	2.599.809,00	87,5	10,2
Ukupno		13.196.291,00	12.224.872,00	92,6	100,0
Višak prihoda i primitaka			547.867,00		

Rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 13.196.291,00 kn, a izvršeni su u iznosu 12.224.872,00 kn, što je za 971.419,00 kn ili 7,4% manje od plana. Višak prihoda nad rashodima i izdacima tekuće godine iznosi 547.867,00 kn. Preneseni višak iz prethodne godine iznosi 632.756,00 kn, te raspoloživi višak prihoda u sljedećem razdoblju iznosi 1.180.623,00 kn.

Vrijednosno značajniji rashodi i izdaci odnose se na materijalne rashode u iznosu 3.652.000,00 kn s udjelom 29,9%, rashode za zaposlene 2.782.557,00 kn s udjelom 22,8%, rashode za nabavu nefinancijske imovine 2.599.809,00 kn s udjelom 21,2% i rashode za usluge 2.092.927,00 kn s udjelom 17,1%

Neznatno iznad plana izvršeni su rashodi za kapitalne donacije.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2009., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvori iskazana je u iznosu 1.528.483.921,00 kn.

U tablici broj 3 daju se podaci o imovini, obvezama i vlastitim izvorima početkom i koncem 2009.

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveze i vlastiti izvori
početkom i koncem 2009.

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks
1	2	3	4	5
1.	Nefinancijska imovina	1.509.874.416,00	1.510.807.539,00	100,1
2.	Financijska imovina	17.077.125,00	17.676.382,00	103,5
2.1.	Novčana sredstva	2.059.309,00	2.699.511,00	131,1
2.2.	Potraživanja	2.143.682,00	2.102.737,00	98,1
2.2.1.	Potraživanja za prihode poslovanja	9.55.079,00	984.098,00	103,0
2.2.2.	Druga potraživanja	1.188.602,00	1.118.639,00	94,1
2.3.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	12.874.134,00	12.874.134,00	100,0
	Ukupno imovina	1.526.951.541,00	1.528.483.921,00	100,1
3.	Obveze	1.426.054,00	1.448.427,00	101,6
3.1.	Obveze za rashode poslovanja	511.867,00	754.855,00	147,5
3.2.	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	914.188,00	693.572,00	75,9
4.	Vlastiti izvori	1.525.525.487,00	1.527.035.494,00	100,1
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	1.526.951.541,00	1.528.483.921,00	100,1
	Izvanbilanični zapisi-aktiva	215.182,00	215.182,00	100,0
	Izvanbilanični zapisi-pasiva	215.182,00	215.182,00	100,0

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 1.489.050.368,00 kn, građevinskih objekata 15.024.916,00 kn, opreme 1.738.063,00 kn, prijevoznih sredstava 260.670,00 kn, nematerijalne proizvodne imovine 4.432.698,00 kn i nefinancijske imovine u pripremi 291.824,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva u iznosu 2.699.511,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja 984.098,00 kn, druga potraživanja 1.118.639,00 kn i dionice i udjele u glavnici u iznosu 12.874.134,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 754.855,00 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine 693.572,00 kn.

Općina je u izvanbilančnim zapisima evidentirala primljena jamstva kojima dobavljači jamče dogovorenu kvalitetu izvedenih radova u ugovorenom jamstvenom roku.