



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Dubrovnik

Klasa: 041-01/10-02/15-5

Urbroj: 613-21-10-2

Dubrovnik, 16. rujna 2010.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE LUMBARDA ZA 2009.

Na temelju odredbi članaka 4. i 7. Zakona o državnoj reviziji (Narodne novine 49/03 - pročišćeni tekst i 177/04), obavljen je uvid u proračun i financijske izvještaje općine Lumbarda (dalje u tekstu: Općina) za 2009.

Uvid je obavljen od 13. do 26. 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 i primici proračuna planirani su u iznosu 7.159.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 6.114.550,00 kn što je za 1.044.450,00 kn ili 14,6% manje od plana. U planiranim prihodima i primicima sadržan je višak prihoda i primitaka iz prethodnih godina u iznosu 481.800,00 kn.

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

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi i primici za 2009.

u kn

Redni broj	Prihodi i primici	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi poslovanja	6.177.000,00	5.614.669,00	90,9	91,8
1.1.	Prihodi od poreza	1.591.000,00	1.846.932,00	116,1	30,2
1.1.1.	Porez i prirez na dohodak	1.295.000,00	1.291.477,00	99,7	21,1
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	100.000,00	358.901,00	358,9	5,9
1.1.3.	Općinski porezi	196.000,00	196.554,00	100,3	3,2
1.2.	Prihodi od pomoći	3.570.000,00	2.939.480,00	82,3	48,1
1.2.1.	Tekuće pomoći	150.000,00	150.000,00	100,0	2,5
1.2.2.	Kapitalne pomoći	3.420.000,00	2.789.480,00	81,6	45,6
1.3.	Prihodi od imovine	641.000,00	478.609,00	74,7	7,8
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	60.000,00	61.403,00	102,3	1,0
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	581.000,00	417.206,00	71,8	6,8
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	340.000,00	314.648,00	92,5	5,1
1.4.1.	Administrativne pristojbe	110.000,00	110.211,00	100,2	1,8
1.4.1.	Komunalna naknada i doprinos	220.000,00	194.812,00	88,6	3,2
1.4.2.	Drugi prihodi po posebnim propisima	10.000,00	9.625,00	96,3	0,1
1.5.	Drugi prihodi poslovanja	35.000,00	35.000,00	100,0	0,6
2.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	500.200,00	499.881,00	99,9	8,2
2.1.	Primici (povrati) danih zajmova	500.200,00	499.881,00	99,9	8,2
3.	Višak prihoda i primitaka iz ranijih godina	481.800,00	0,00	-	-
	Ukupno	7.159.000,00	6.114.550,00	85,4	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od pomoći u iznosu 2.939.480,00 kn ili 48,1% i prihodi od poreza i prireza na dohodak 1.291.477,00 kn ili 21,1%. Svi drugi prihodi i primici ostvareni su u iznosu 1.883.593,00 kn ili 30,8%.

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

Tablica broj 2

Planirani i izvršeni rashodi i izdaci za 2009.

u kn

Redni broj	Rashodi i izdaci	Planirano	Izvršeno	Izvršenje u %	Udjel izvršenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Rashodi poslovanja	6.393.000,00	5.935.357,00	92,8	92,8
1.1.	Rashodi za zaposlene	294.500,00	293.393,00	99,6	4,6
1.2.	Materijalni rashodi	1.710.500,00	1.687.989,00	98,7	26,4
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	37.500,00	36.443,00	97,2	0,6
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	262.000,00	243.184,00	92,8	3,8
1.2.3.	Rashodi za usluge	1.110.500,00	1.118.547,00	100,7	17,5
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	300.500,00	289.815,00	96,4	4,5
1.3.	Financijski rashodi	10.000,00	8.527,00	85,3	0,1
1.4.	Pomoći	146.000,00	145.296,00	99,5	2,3
1.4.1.	Tekuće pomoći	146.000,00	145.296,00	99,5	2,3
1.5.	Naknade građanima i kućanstvima	100.000,00	97.137,00	97,1	1,5
1.6.	Drugi rashodi poslovanja	4.132.000,00	3.703.015,00	89,6	57,9
1.6.1.	Tekuće donacije	4.132.000,00	3.703.015,00	89,6	57,9
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	566.000,00	257.821,00	45,6	4,1
2.1.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	566.000,00	257.821,00	45,6	4,1
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	200.000,00	199.941,00	100,0	3,1
3.1.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	200.000,00	199.941,00	100,0	3,1
	Ukupno	7.159.000,00	6.393.119,00	89,3	100,00
	Manjak prihoda i primitaka		278.569,00		

Rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 7.159.000,00 kn, a izvršeni su u iznosu 6.393.119,00 kn što je za 765.881,00 kn ili 10,7% manje od plana. Manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima tekuće godine iznosi 278.569,00 kn, preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodnih godina iznosi 3.763.725,00 kn, te višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 3.485.156,00 kn.

Vrijednosno najznačajniji rashodi odnose se na druge rashode poslovanja u iznosu 3.703.015,00 kn s udjelom 57,9% i materijalne rashode u iznosu 1.687.989,00 s udjelom 26,4%. Drugi rashodi i izdaci iznose 1.002.115,00 kn i imaju udjel 15,7%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2009., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 17.325.627,00 kn.

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

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveza i vlastitih izvora
početkom i koncem 2009.

u kn

Red. broj	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Nefinancijska imovina	4.875.501,00	4.628.973,00	94,9
2.	Financijska imovina	13.067.118,00	12.696.654,00	97,2
2.1.	Novčana sredstva	3.786.222,00	3.522.535,00	93,0
2.2.	Potraživanja	757.956,00	951.119,00	125,5
2.3.	Dani zajmovi	521.740,00	221.800,00	42,5
2.4.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	8.001.200,00	8.001.200,00	100,0
	Ukupno imovina	17.942.619,00	17.325.627,00	96,6
3.	Obveze	21.513,00	35.746,00	166,2
4.	Vlastiti izvori	17.921.106,00	17.289.881,00	96,5
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	17.942.619,00	17.325.627,00	96,6

Nefinancijska imovina se odnosi na zemljište u iznosu 84.455,00 kn, građevinske objekte 3.596.070,00 kn, opremu 491.434,00 kn, prijevozna sredstva 3.208,00 kn i nematerijalnu imovinu (prostorno planska i projektna dokumentacija) 453.806,00 kn.

Financijska imovina odnosi se na novčana sredstva u iznosu 3.522.535,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja 690.016,00 kn, druga potraživanja 261.103,00 kn, dane zajmove 221.800,00 kn i udjele u glavnici trgovačkih društava 8.001.200,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 19.974,00 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine 15.772,00 kn.