



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Pazin

Klasa: 041-01/10-02/17-11
Urbroj: 613-20-10-3

Pazin, 29. lipnja 2010.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE KAŠTELIR-LABINCI - CASTELLIERE-S. DOMENICA ZA 2009.

Na temelju odredbi članka 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 Kaštelir-Labinci - Castelliere-S. Domenica (dalje u tekstu: Općina) za 2009.

Uvid je obavljen 29. lipnja 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 planirani su u iznosu 8.152.187,00 kn, a ostvareni su u iznosu 7.113.350,00 kn što je za 1.038.837,00 kn ili 12,7% manje od plana. U planiranim prihodima sadržan je preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 86.847,00 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 | 6.926.000,00 | 6.580.072,00 | 95,0 | 92,5 |
| 1.1. | Prihodi od poreza | 3.290.000,00 | 3.304.722,00 | 100,4 | 46,4 |
| 1.1.1. | Porez i prirez na dohodak | 1.625.000,00 | 1.716.102,00 | 105,6 | 24,1 |
| 1.1.2. | Porez na promet nekretnina | 1.400.000,00 | 1.368.120,00 | 97,7 | 19,2 |
| 1.1.3. | Općinski porezi | 265.000,00 | 220.500,00 | 83,2 | 3,1 |
| 1.2. | Pomoći | 190.000,00 | 24.850,00 | 13,1 | 0,4 |
| 1.2.1. | Tekuće pomoći | 90.000,00 | 24.850,00 | 27,6 | 0,4 |
| 1.2.2. | Kapitalne pomoći | 100.000,00 | 0,00 | - | - |
| 1.3. | Prihodi od imovine | 382.000,00 | 328.269,00 | 85,9 | 4,6 |
| 1.3.1. | Prihodi od financijske imovine | 5.000,00 | 4.640,00 | 92,8 | 0,1 |
| 1.3.2. | Prihodi od nefinancijske imovine | 377.000,00 | 323.629,00 | 85,8 | 4,5 |
| 1.4. | Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 3.064.000,00 | 2.922.231,00 | 95,4 | 41,1 |
| 1.4.1. | Komunalna naknada i doprinos | 2.513.000,00 | 2.425.708,00 | 96,5 | 34,1 |
| 1.4.2. | Drugi prihodi po posebnim propisima | 551.000,00 | 496.523,00 | 90,1 | 7,0 |
| 2. | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 1.139.340,00 | 533.278,00 | 46,8 | 7,5 |
| 2.1. | Prihodi od prodaje neproizvedene imovine | 534.340,00 | 111.310,00 | 20,8 | 1,6 |
| 2.2. | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 605.000,00 | 421.968,00 | 69,7 | 5,9 |
| 3. | Višak prihoda i primitaka iz prethodnih godina | 86.847,00 | 0,00 | - | - |
| | Ukupno | 8.152.187,00 | 7.113.350,00 | 87,3 | 100,0 |

Vrijednosno značajniji udjel imaju prihodi komunalne naknade i doprinosa u iznosu 2.425.708,00 kn ili 34,1%, prihodi od poreza i prireza na dohodak u iznosu 1.716.102,00 kn ili 24,1% i prihodi od poreza na promet nekretnina u iznosu 1.368.120,00 kn ili 19,2% ukupno ostvarenih prihoda. Svi drugi prihodi iznose 1.603.420,00 kn ili 22,5%.

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 | 6.592.325,00 | 6.168.557,00 | 93,6 | 80,2 |
| 1.1. | Rashodi za zaposlene | 1.193.000,00 | 1.192.746,00 | 100,0 | 15,5 |
| 1.2. | Materijalni rashodi | 3.530.000,00 | 3.252.304,00 | 92,1 | 42,2 |
| 1.2.1. | Naknade troškova zaposlenima | 120.000,00 | 117.054,00 | 97,5 | 1,5 |
| 1.2.2. | Rashodi za materijal i energiju | 359.000,00 | 342.067,00 | 95,3 | 4,4 |
| 1.2.3. | Rashodi za usluge | 2.273.000,00 | 2.047.874,00 | 90,1 | 26,6 |
| 1.2.4. | Drugi nespomenuti rashodi poslovanja | 778.000,00 | 745.309,00 | 95,8 | 9,7 |
| 1.3. | Financijski rashodi | 12.000,00 | 11.978,00 | 99,8 | 0,2 |
| 1.4. | Pomoći | 669.250,00 | 667.641,00 | 99,8 | 8,7 |
| 1.4.1. | Tekuće pomoći | 624.250,00 | 622.641,00 | 99,7 | 8,1 |
| 1.4.2. | Kapitalne pomoći | 45.000,00 | 45.000,00 | 100,0 | 0,6 |
| 1.5. | Naknade građanima i kućanstvima | 173.250,00 | 162.062,00 | 93,5 | 2,1 |
| 1.6. | Drugi rashodi poslovanja | 1.014.825,00 | 881.826,00 | 86,9 | 11,5 |
| 1.6.1. | Tekuće donacije | 894.825,00 | 847.067,00 | 94,7 | 11,0 |
| 1.6.2. | Kapitalne pomoći | 100.000,00 | 27.000,00 | 27,0 | 0,4 |
| 1.6.3. | Drugi rashodi | 20.000,00 | 7.759,00 | 38,8 | 0,1 |
| 2. | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.009.000,00 | 975.384,00 | 96,7 | 12,7 |
| 2.1. | Rashodi za nabavu neproizvedene imovine | 21.000,00 | 20.552,00 | 97,9 | 0,3 |
| 2.2. | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 988.000,00 | 954.832,00 | 96,6 | 12,4 |
| 3. | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 550.862,00 | 549.576,00 | 99,8 | 7,1 |
| 3.1. | Izdaci za dionice i udjele u glavnici | 550.862,00 | 549.576,00 | 99,8 | 7,1 |
| | Ukupno | 8.152.187,00 | 7.693.517,00 | 94,4 | 100,0 |
| | Manjak prihoda | | 580.167,00 | | |

Rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 8.152.187,00 kn, a izvršeni su u iznosu 7.693.517,00 kn, što je za 458.670,00 kn ili 5,6% manje od plana. Manjak prihoda tekuće godine iznosi 580.167,00 kn. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 86.847,00 kn, pa manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 493.320,00 kn. Dospjele obveze iznose 729.067,00 kn i čine 10,3% ostvarenih prihoda. S obzirom na iskazani manjak prihoda predlaže se izraditi prijedlog mjera za pokriće manjka, odnosno voditi računa o preuzimanju obveza u narednom razdoblju kako ne bi bilo dovedeno u pitanje ravnomjerno zadovoljavanje svih javnih potreba.

Vrijednosno značajniji rashodi i izdaci izvršeni su za materijalne rashode u iznosu 3.252.304,00kn ili 42,2%, rashode za zaposlene u iznosu 1.192.746,00 kn ili 15,5% i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 975.384,00 kn ili 12,7% ukupno izvršenih rashoda i izdataka. Svi drugi rashodi i izdaci iznose 2.273.083,00 kn i imaju udjel 29,6%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2009., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 26.194.453,00 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

| Redni broj | Opis | 1. siječnja | 31. prosinca | Indeks (4/3) |
|------------|---|---------------|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Nefinancijska imovina | 9.030.953,00 | 9.409.133,00 | 104,2 |
| 2. | Financijska imovina | 17.241.355,00 | 16.785.320,00 | 97,4 |
| 2.1. | Novčana sredstva | 829.721,00 | 209.121,00 | 25,2 |
| 2.2. | Potraživanja | 1.180.423,00 | 818.888,00 | 69,4 |
| 2.3. | Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici | 15.231.211,00 | 15.757.311,00 | 103,5 |
| | Ukupno imovina | 26.272.308,00 | 26.194.453,00 | 98,0 |
| 3. | Obveze | 768.087,00 | 729.067,00 | 94,9 |
| 4. | Vlastiti izvori | 25.504.221,00 | 25.465.386,00 | 99,6 |
| | Ukupno obveze i vlastiti izvori | 26.272.308,00 | 26.194.453,00 | 99,7 |

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost građevinskih objekata u iznosu 8.290.172,00 kn, zemljišta 771.550,00 kn, prijevoznih sredstava 259.415,00 kn, postrojenja i opreme 86.678,00 kn i nematerijalne proizvedene imovine (računalni programi) 1.318,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na dionice i udjele u glavnici u iznosu 15.757.311,00 kn, potraživanja 818.888,00 kn (potraživanja za prihode poslovanja 765.407,00 kn, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 26.858,00 kn i druga potraživanja 26.623,00 kn) i novčana sredstva 209.121,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 609.119,00 kn i nabavu nefinancijske imovine 119.948,00 kn.