



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

Područni ured Pazin

Klasa: 041-01/10-02/17-25

Urbroj: 613-20-10-3

Pazin, 30. lipnja 2010.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE VRSAR-ORSERA 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 Vrsar-Orsera (dalje u tekstu: Općina) za 2009.

Uvid je obavljen 30. 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 i primici proračuna planirani su u iznosu 26.527.126,00 kn, a ostvareni su u iznosu 25.986.583,00 kn što je za 540.543,00 kn ili 2,0% manje od plana.

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 primci	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi poslovanja	17.777.570,00	17.229.389,00	96,9	66,3
1.1.	Prihodi od poreza	8.692.200,00	8.305.534,00	95,6	32,0
1.1.1.	Porez na dohodak	3.643.700,00	3.785.486,00	103,9	14,6
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	1.832.000,00	1.536.566,00	83,9	5,9
1.1.3.	Općinski porezi	3.216.500,00	2.983.482,00	92,8	11,5
1.2.	Pomoći	918.350,00	877.479,00	95,5	3,4
1.2.1.	Tekuće pomoći	910.200,00	859.718,00	94,5	3,3
1.2.2.	Kapitalne pomoći	8.150,00	17.761,00	217,9	0,1
1.3.	Prihodi od imovine	888.850,00	844.271,00	95,0	3,2
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	156.500,00	152.475,00	97,4	0,6
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	732.350,00	691.796,00	94,5	2,7
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	7.239.950,00	7.165.085,00	99,0	27,6
1.4.1.	Administrativne pristojbe	1.390.000,00	1.385.514,00	99,7	5,3
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinos	5.147.950,00	5.088.865,00	98,9	19,6
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	702.000,00	690.706,00	98,4	2,7
1.5.	Drugi prihodi poslovanja	38.220,00	37.020,00	96,9	0,1
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	3.699.556,00	3.707.194,00	100,2	14,3
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	3.467.000,00	3.468.551,00	100,0	13,3
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	232.556,00	238.643,00	102,6	0,9
3.	Primici od financijske imovine	5.050.000,00	5.050.000,00	100,0	19,4
3.1.	Primici (povrati) danih zajmova	5.050.000,00	5.050.000,00	100,0	19,4
	Ukupno	26.527.126,00	25.986.583,00	98,0	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od komunalne naknade i doprinosa u iznosu 5.088.865,00 kn ili 19,6%, primici (povrati) danih zajmova 5.050.000,00 kn ili 19,4%, prihodi od poreza na dohodak 3.785.486,00 kn ili 14,6%, prihodi od prodaje nefinancijske imovine 3.707.194,00 kn ili 14,3%, te prihodi od općinskih poreza 2.983.482,00 kn ili 11,5%. Svi drugi prihodi i primici iznose 5.371.556,00 kn ili 20,6%.

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	18.456.320,00	17.843.290,00	96,7	74,0
1.1.	Rashodi za zaposlene	5.035.750,00	5.033.057,00	99,9	20,9
1.2.	Materijalni rashodi	7.762.470,00	7.398.589,00	95,3	30,7
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	148.250,00	140.225,00	94,6	0,6
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	699.720,00	656.691,00	93,9	2,7
1.2.3.	Rashodi za usluge	5.930.230,00	5.715.761,00	96,4	23,7
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	984.270,00	885.912,00	90,0	3,7
1.3.	Financijski rashodi	114.600,00	113.200,00	98,8	0,5
1.4.	Subvencije	17.000,00	15.778,00	92,8	0,1
1.5.	Pomoći	1.844.700,00	1.698.440,00	92,1	7,0
1.5.1.	Tekuće pomoći	1.781.200,00	1.635.170,00	91,8	6,8
1.5.2.	Kapitalne pomoći	63.500,00	63.270,00	99,6	0,3
1.6.	Naknade građanima i kućanstvima	1.016.700,00	1.013.967,00	99,7	4,2
1.7.	Drugi rashodi poslovanja	2.665.100,00	2.570.259,00	96,4	10,7
1.7.1.	Tekuće donacije	1.778.550,00	1.771.329,00	99,6	7,4
1.7.2.	Kapitalne donacije	36.000,00	35.539,00	98,7	0,1
1.7.3.	Kapitalne pomoći	790.550,00	763.391,00	96,6	3,2
1.7.4.	Kazne, penali i naknade štete	30.000,00	0,00	-	-
1.7.5.	Drugi rashodi	30.000,00	0,00	-	-
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.451.830,00	3.186.759,00	92,3	13,2
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	44.000,00	43.953,00	99,9	0,2
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.781.430,00	1.643.317,00	92,2	6,8
2.3.	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.626.400,00	1.499.489,00	92,2	6,2
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	3.071.100,00	3.069.412,00	99,9	12,7
3.1.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	413.700,00	413.700,00	100,0	1,7
3.2.	Izdaci za dane zajmove	2.190.300,00	2.190.300,00	100,0	9,1
3.3.	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	467.100,00	465.412,00	99,6	1,9
4.	Preneseni manjak prihoda i primitaka	1.547.876,00	0,00	-	-
Ukupno		26.527.126,00	24.099.461,00	90,8	100,0
Višak prihoda i primitaka			1.887.122,00		

Rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 26.527.126,00 kn, a izvršeni su u iznosu 24.099.461,00 kn što je za 2.427.665,00 kn ili 9,2% manje od plana. Višak prihoda za 2009. iznosi 1.887.122,00 kn. Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iznosi 1.547.876,00 kn, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 339.246,00 kn.

Vrijednosno najznačajniji rashodi izvršeni su za materijalne rashode u iznosu 7.398.589,00 kn ili 30,7%, rashode za zaposlene 5.033.057,00 kn ili 20,9%, rashode za nabavu nefinancijske imovine 3.186.759,00 kn ili 13,2%, izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova 3.069.412,00 kn ili 12,7%, te drugi rashodi poslovanja 2.570.259,00 kn ili 10,7% ukupno izvršenih rashoda.

Drugi rashodi i izdaci (financijski rashodi, subvencije, pomoći, te naknade građanima i kućanstvima) iznose 2.841.385,00 kn i imaju udjel 11,8%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2009., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvori iskazana je u iznosu 83.628.278,00 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 (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Nefinancijska imovina	21.191.918,00	24.246.721,00	114,4
2.	Financijska imovina	59.591.759,00	59.381.557,00	93,1
2.1.	Novčana sredstva	370.076,00	3.297.483,00	74,8
2.2.	Depozitivi, jamčevni polozi	5.050.000,00	2.190.300,00	0,0
2.3.	Potraživanja	9.515.058,00	8.743.138,00	97,2
2.4.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	44.397.881,00	44.863.294,00	100,0
2.6.	Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	258.744,00	287.342,00	86,9
Ukupno imovina		80.783.677,00	83.628.278,00	100,9
3.	Obveze	3.852.026,00	4.456.831,00	102,4
4.	Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja	12.006,00	7.038,00	-
5.	Vlastiti izvori	76.919.645,00	79.164.409,00	100,8
Ukupno obveze i vlastiti izvori		80.783.677,00	83.628.278,00	100,9

Nefinancijska imovina se odnosi na drugu nematerijalnu proizvedenu imovinu u pripremi u iznosu 12.259.271,00 kn, vrijednost građevinskih objekata 8.260.148,00 kn, zemljišta 2.268.053,00 kn, postrojenja i opremu 1.228.285,00 kn, računalni programi 150.285,00 kn, te prijevozna sredstva 80.679,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na dionice i udjele u glavnici u iznosu 44.863.294,00 kn, potraživanja 8.743.138,00 kn (potraživanja za prihode poslovanja 6.525.601,00 kn, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 2.107.146,00 kn, druga potraživanja 110.391,00 kn), novčana sredstva 3.297.483,00 kn, depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama 2.190.300,00 kn, te rashodi budućeg razdoblja 287.342,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 1.889.022,00 kn, za nabavu nefinancijske imovine 1.533.560,00 kn i za primljene zajmove 1.034.249,00 kn.