



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Pazin

KLASA: 041-01/11-02/289
URBROJ: 613-20-11-12

Pazin, 30. lipnja 2011.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE KAŠTELIR-LABINCI - CASTELLIERE-S. DOMENICA ZA 2010.

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 2010.

Uvid je obavljen 30. lipnja 2011.

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 2009.

Uvidom u proračun i financijske izvještaje za 2009. nisu bile utvrđene nepravilnosti.

2. Uvid u proračun i financijske izvještaje za 2010.

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 7.363.120,00 kn, a ostvareni su u iznosu 5.875.811,00 kn što je za 1.487,309 kn ili 20,2% manje od plana. U odnosu na prethodnu godinu prihodi su manji za 1.237.539,00 kn ili 17,4%.

U tablici broj 1 daju se podaci o planiranim i ostvarenim prihodima i primicima za 2010.

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi i primici za 2010.

u kn

Redni broj	Prihodi i primici	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi poslovanja	5.808.000,00	4.982.079,00	85,8	84,8
1.1.	Prihodi od poreza	2.628.400,00	2.633.997,00	100,2	44,8
1.1.1.	Porez i prerez na dohodak		1.532.312,00	-	26,1
1.1.2.	Porez na promet nekretnina		821.453,00	-	14,0
1.1.3.	Općinski porezi		280.232,00	-	4,7
1.2.	Pomoći	490.000,00	113.850,00	23,2	2,0
1.2.1.	Tekuće pomoći		13.850,00	-	0,3
1.2.2.	Kapitalne pomoći		100.000,00	-	1,7
1.3.	Prihodi od imovine	425.000,00	353.290,00	83,1	6,0
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	10.000,00	720,00	7,2	-
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	415.000,00	352.570,00	85,0	6,0
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	2.264.600,00	1.880.942,00	83,1	32,0
1.4.1.	Prihodi po posebnim propisima	2.264.600,00	1.880.942,00	83,1	32,0
1.4.1.1.	Komunalna naknada i doprinos		1.066.928,00	-	18,2
1.4.1.2.	Drugi prihodi po posebnim propisima		814.014,00	-	13,8
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	855.120,00	193.732,00	22,7	3,3
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	320.000,00	98.872,00	30,9	1,7
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	535.120,00	94.860,00	17,7	1,6
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	700.000,00	700.000,00	100,0	11,9
3.1.	Primici od zaduživanja	700.000,00	700.000,00	100,0	11,9
	Ukupno	7.363.120,00	5.875.811,00	79,8	100,0

Vrijednosno značajniji udjel imaju prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima u iznosu 1.880.942,00 kn ili 32,0%, prihodi od poreza i pririza na dohodak u iznosu 1.532.312,00kn ili 26,1%, prihodi od poreza na promet nekretnina u iznosu 821.453,00 kn ili 14,0% ukupno ostvarenih prihoda i primici od financijske imovine i zaduživanja 700.000,00 kn ili 11,9%. Svi drugi prihodi iznose 941.104,00 kn ili 16,0%.

U tablici broj 2 daju se podaci o planiranim i izvršenim rashodima i izdacima za 2010.

Tablica broj 2

Planirani i izvršeni rashodi i izdaci za 2010.

u kn

Redni broj	Rashodi i izdaci	Planirano	Izvršeno	Izvršenje u %	Udjel izvršenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Rashodi poslovanja	5.732.800,00	5.132.354,00	89,5	85,5
1.1.	Rashodi za zaposlene	1.258.000,00	1.237.694,00	98,4	20,6
1.2.	Materijalni rashodi	2.760.400,00	2.369.333,00	85,8	39,4
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	109.000,00	97.097,00	89,1	1,6
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	343.500,00	312.087,00	90,9	5,2
1.2.3.	Rashodi za usluge	1.712.600,00	1.418.610,00	82,8	23,6
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	595.300,00	541.539,00	91,0	9,0
1.3.	Financijski rashodi	50.000,00	49.497,00	99,0	0,8
1.4.	Pomoći	695.000,00	704.171,00	101,3	11,8
1.4.1.	Tekuće pomoći		660.511,00	-	11,0
1.4.2.	Kapitalne pomoći		43.660,00	-	0,7
1.5.	Naknade građanima i kućanstvima	269.600,00	251.490,00	93,3	4,2
1.6.	Drugi rashodi poslovanja	699.800,00	520.169,00	74,3	8,7
1.6.1.	Tekuće donacije	569.800,00	478.169,00	83,9	8,0
1.6.2.	Kapitalne pomoći	110.000,00	42.000,00	38,2	0,7
1.6.3.	Drugi rashodi	20.000,00	0,00	0,0	0,0
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	452.000,00	219.955,00	48,7	3,6
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	30.000,00	30.000,00	100,0	0,5
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	422.000,00	189.955,00	45,0	3,1
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	685.000,00	653.601,00	95,4	10,9
3.1.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	600.000,00	588.471,00	98,1	9,8
3.2.	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	85.000,00	65.130,00	76,6	1,1
4.	Manjak prihoda i primitaka iz ranijih godina	493.320,00	0,00	-	-
	Ukupno	7.363.120,00	6.005.910,00	81,6	100,0
	Manjak prihoda i primitaka		130.099,00		

Rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 7.363.120,00 kn, a izvršeni su u iznosu 6.005.910,00 kn, što je za 1.357.210,00 kn ili 28,4% manje od plana. Višak prihoda tekuće godine iznosi 130.099,00 kn. Preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina iznosi 493.320,00 kn, pa manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 623.419,00 kn.

Vrijednosno značajniji rashodi i izdaci izvršeni su za materijalne rashode u iznosu 2.369.333,00 kn ili 39,4%, rashode za zaposlene u iznosu 1.237.694,00 kn ili 20,6%, pomoći 704.171,00 ili 11,8%, izdatke za financijsku imovinu i otplate u iznosu 653.601,00 kn ili 10,9% i drugi rashodi u iznosu 520.169,00 ili 8,7% ukupno izvršenih rashoda i izdataka. Svi drugi rashodi i izdaci iznose 520.942,00 kn i imaju udjel 8,6%.

Iznad plana izvršeni su izdaci za pomoći koje su planirani u iznosu 695.000,00 kn, a izvršene su u iznosu 704.171,00 kn, što je za 9.171,00 kn ili 1,3% iznad plana, što nije u skladu s odredbama članka 7. Zakona o proračunu (Narodne novine 87/08).

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2010., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 25.861.740,00 kn.

U tablici broj 3 daju se podaci o imovini, obvezama i vlastitim izvorima početkom i koncem 2010.

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveza i vlastitih izvora početkom i koncem 2010.

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Nefinancijska imovina	9.409.133,00	8.933.405,00	94,9
2.	Financijska imovina	16.785.320,00	16.928.335,00	100,9
2.1.	Novčana sredstva	209.121,00	94.550,00	45,2
2.2.	Potraživanja	818.888,00	1.015.487,00	124,0
2.3.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	15.757.311,00	15.818.298,00	100,4
Ukupno imovina		26.194.453,00	25.861.740,00	98,7
3.	Obveze	729.067,00	844.019,00	115,8
4.	Vlastiti izvori	25.465.386,00	25.017.721,00	98,2
Ukupno obveze i vlastiti izvori		26.194.453,00	25.861.740,00	98,7
Izvanbilančni zapisi		0,00	46.520,00	-

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost građevinskih objekata u iznosu 7.860.620,00 kn, zemljišta 801.550,00 kn, prijevoznih sredstava 216.179,00 kn, postrojenja i opreme 54.031,00 kn i nematerijalne proizvedene imovine (računalni programi) 1.025,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na dionice i udjele u glavnici u iznosu 15.818.298,00 kn, potraživanja 1.015.487,00 kn (potraživanja za prihode poslovanja 996.570,00 kn, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 4.396,00 kn i druga potraživanja 14.521,00 kn), te novčana sredstva 94.550,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 549.500,00 kn, nabavu nefinancijske imovine 180.109,00 kn, obveze za vrijednosne papire 2.881,00 kn i obveze za primljene zajmove 111.529,00 kn.

U izvanbilančnim zapisima evidentirana je dana suglasnost za zaduživanje područnoj vatrogasnoj zajednici za nabavu opreme u iznosu 46.520,00 kn.