



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Pazin

KLASA: 041-01/11-02/289
URBROJ: 613-20-11-16

Pazin, 25. lipnja 2011.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE MEDULIN 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 Medulin (dalje u tekstu: Općina) za 2010.

Uvid je obavljen 25. 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 i primici proračuna planirani su u iznosu 74.025.400,00 kn, a ostvareni su u iznosu 57.946.660,00 kn što je za 16.078.740,00 kn ili 21,7% manje od plana. U odnosu na prethodnu godinu ostvareni su u većem iznosu za 6.101.129,00 kn ili 11,8%.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu 4.558.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 168.726,00 kn, što je za 4.389.274,00 kn ili 96,3%. Prihode je proračunom trebalo realnije planirati.

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	57.827.400,00	50.764.654,00	87,8	87,6
1.1.	Prihodi od poreza	20.681.000,00	21.009.799,00	101,6	36,3
1.1.1.	Porez i prirez na dohodak		14.740.894,00	-	25,5
1.1.2.	Porez na promet nekretnina		4.576.292,00	-	7,9
1.1.3.	Općinski porezi		1.692.613,00	-	2,9
1.2.	Pomoći	1.081.620,00	297.719,00	27,5	0,5
1.2.1.	Tekuće pomoći	1.081.620,00	297.719,00	27,5	0,5
1.3.	Prihodi od imovine	2.440.000,00	2.613.640,00	107,1	4,5
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	310.000,00	534.375,00	172,4	0,9
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	2.130.000,00	2.079.265,00	97,6	3,6
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	32.215.780,00	26.765.901,00	83,1	46,2
1.4.1.	Administrativne pristojbe	5.380.000,00	4.687.176,00	87,1	8,1
1.4.2.	Prihodi po posebnim propisima	26.835.780,00	22.078.725,00	82,3	38,1
1.4.2.1.	Komunalna naknada i doprinos		15.824.815,00	-	27,3
1.4.2.2.	Drugi prihodi po posebnim propisima		6.253.910,00	-	10,8
1.5.	Drugi prihodi poslovanja	1.409.000,00	77.595,00	5,5	0,4
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	4.558.000,00	168.726,00	3,7	0,3
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	4.553.000,00	163.608,00	3,6	0,3
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	5.000,00	5.118,00	102,4	-
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	11.640.000,00	7.013.280,00	60,3	12,1
3.1.	Primici od zaduživanja	11.640.000,00	7.013.280,00	60,3	12,1
	Ukupno	74.025.400,00	57.946.660,00	78,3	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima u iznosu 26.765.901,00 kn ili 46,2%, prihodi od poreza i prireza na dohodak 14.740.894,00 kn ili 25,5% i primici od zaduživanja u iznosu 7.013.280,00 kn ili 12,1% ukupno ostvarenih prihoda i primitaka. Svi drugi prihodi iznose 9.426.885,00 kn ili 16,2%.

Drugi rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 44.304.168,00 kn, a izvršeni su u iznosu 28.560.748,00 kn, što je za 15.743.420,00 kn ili 35,5%.

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	51.004.025,00	41.625.016,00	81,6	75,1
1.1.	Rashodi za zaposlene	6.481.840,00	6.075.324,00	93,7	11,0
1.2.	Materijalni rashodi	17.233.027,00	15.201.439,00	88,2	27,4
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	330.510,00	248.806,00	75,3	0,5
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	1.590.565,00	1.506.854,00	94,7	2,7
1.2.3.	Rashodi za usluge	13.401.737,00	11.758.224,00	87,7	21,2
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	1.910.215,00	1.687.555,00	88,3	3,0
1.3.	Financijski rashodi	659.160,00	448.020,00	68,0	0,8
1.4.	Subvencije	1.197.125,00	1.197.125,00	100,0	2,2
1.5.	Pomoći	2.300.390,00	2.204.891,00	95,8	4,0
1.5.1.	Tekuće pomoći	2.300.390,00	2.204.891,00	95,8	4,0
1.6.	Naknade građanima i kućanstvima	1.846.690,00	1.755.523,00	95,1	3,1
1.7.	Drugi rashodi poslovanja	21.285.793,00	14.742.694,00	69,3	26,6
1.7.1.	Tekuće donacije	4.739.760,00	4.284.197,00	89,4	7,7
1.7.2.	Kapitalne donacije	127.000,00	111.000,00	87,4	0,2
1.7.3.	Kapitalne pomoći	16.309.033,00	10.238.187,00	62,8	18,5
1.7.4.	Drugi rashodi	110.000,00	109.310,00	99,4	0,2
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	23.018.375,00	13.818.144,00	60,0	24,9
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	6.008.550,00	2.056.095,00	34,2	3,7
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	17.001.305,00	11.753.538,00	69,1	22,2
2.3.	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	8.520,00	8.511,00	99,9	-
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	3.000,00	0,00	-	-
3.1.	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	3.000,00	0,00	-	-
Ukupno		74.025.400,00	55.443.160,00	74,9	100,0
Višak prihoda			2.503.500,00		

Rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 74.025.400,00 kn, a izvršeni su u iznosu 55.443.160,00 kn što je za 18.582.240,00 kn ili 25,1% manje od plana. Višak prihoda tekuće godine iznosi 2.503.500,00 kn. Preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 4.218.377,00 kn, pa višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 6.721.877,00 kn.

Vrijednosno najznačajniji rashodi odnose se na materijalne rashode u iznosu 15.201.439,00 ili 27,4%, druge rashode poslovanja 14.742.694,00 kn ili 26,6%, rashode za nabavu nefinancijske imovine 13.818.144,00 kn ili 24,9% i rashode za zaposlene u iznosu 6.075.324,00 ili 11,0% ukupno izvršenih rashoda i izdataka. Svi drugi rashodi i izdaci iznose 5.605.559,00 kn ili 10,1%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2010., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 191.035.567,00 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 2010.

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Nefinancijska imovina	118.221.430,00	127.380.758,00	107,7
2.	Financijska imovina	58.665.355,00	63.654.809,00	108,5
2.1.	Novčana sredstva	7.966.156,00	9.574.957,00	120,2
2.2.	Potraživanja	30.476.285,00	35.714.320,00	117,2
2.3.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	16.239.348,00	16.239.348,00	100,0
2.4.	Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	3.983.566,00	2.126.184,00	53,4
Ukupno imovina		176.886.785,00	191.035.567,00	108,0
3.	Obveze	8.113.465,00	12.001.193,00	147,9
4.	Vlastiti izvori	168.773.320,00	179.034.374,00	106,1
Ukupno obveze i vlastiti izvori		176.886.785,00	191.035.567,00	108,0

Nefinancijska imovina se odnosi neproizvedenu dugotrajnu imovinu u iznosu 45.495.234,00 kn, građevinske objekte 75.737.439,00 kn, postrojenja i opremu 671.328,00 kn, prijevozna sredstva 20.819,00 kn, knjige i umjetnička djela 21.665,00 kn, nematerijalnu imovinu 1.653.950,00 kn i nefinancijsku imovinu u pripremi 3.780.323,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva u iznosu 9.574.957,00 kn, vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici 16.239.348,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja 35.587.353,00 kn, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 118.317,00 kn, druga potraživanja 8.650,00 kn, rashode budućeg razdoblja 2.080.514,00 kn i nedospjelu naplatu prihoda u iznosu 45.670,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 2.257.934,00 kn, za nabavu nefinancijske imovine 2.729.979,00 kn i za primljene zajmove 7.013.280,00 kn.

Općina se u 2010. zadužila na temelju Odluke Vlade Republike Hrvatske kod poslovne banke za izgradnju predškolske ustanove i kružnog raskrižja u iznosu 11.640.000,00 kn. Tijekom 2010. doznačeno je 7.013.280,00 kn, a ostatak tijekom 2011.