



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Pazin

Klasa: 041-01/11-02/289

Urbroj: 613-20-11-23

Pazin, 29. lipnja 2011.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE TAR-VABRIGA – TORRE-ABREGA ZA 2010.

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 Tar-Vabriga - Torre-Abrega (dalje u tekstu: Općina) za 2010.

Uvid je obavljen 29. 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 obavljen 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 20.045.486,00 kn, a ostvareni su u iznosu 14.573.169,00 kn što je za 5.472.317,00 kn ili 27,3% manje od plana. U planiranim prihodima sadržan je višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 738.981,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu prihodi su manji za 1.238.586,00 kn ili 7,8%.

Znatno ispod plana ostvareni su prihodi od poreza i prihodi od prodaje nefinancijske imovine. Navedeni prihodi planirani su u iznosu 11.204.491,00 kn, ostvareni su u iznosu 6.968.327,00 kn, što je za 4.236.164,00 kn ili 37,8% manje od plana. Prihode je trebalo realnije planirati.

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

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi za 2010.

u kn

Redni broj	Prihodi	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %	Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi poslovanja	14.312.544,00	11.434.825,00	79,9	78,4
1.1.	Prihodi od poreza	6.210.530,00	3.829.983,00	61,7	26,3
1.1.1.	Porez i prizet na dohodak		1.717.808,00	-	11,8
1.1.2.	Porez na promet nekretnina		1.262.429,00	-	8,7
1.1.3.	Općinski porezi		849.746,00	-	5,8
1.2.	Pomoći	2.000,00	1.900,00	95,0	0,0
1.2.1.	Tekuće pomoći	2.000,00	1.900,00	95,0	0,0
1.3.	Prihodi od imovine	383.880,00	364.515,00	95,0	2,5
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	34.170,00	33.372,00	97,7	0,2
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	349.710,00	331.143,00	94,7	2,3
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	7.716.134,00	7.238.427,00	93,8	49,7
1.4.1.	Administrativne pristojbe	1.368.000,00	1.342.919,00	98,2	9,2
1.4.2.	Prihodi po posebnim propisima	6.348.134,00	5.895.508,00	92,9	40,5
1.4.2.1.	Komunalna naknada i doprinos		5.789.940,00	-	39,8
1.4.2.2.	Drugi prihodi po posebnim propisima		105.568,00	-	0,7
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	4.993.961,00	3.138.344,00	62,8	21,5
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	3.608.461,00	2.113.908,00	58,6	14,5
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.385.500,00	1.024.436,00	73,9	7,0
4.	Višak prihoda	738.981,00	0,0	-	-
	Ukupno	20.045.486,00	14.573.169,00	72,7	100,0

Vrijednosno najznačajniji prihodi ostvareni su od komunalne naknade i komunalnog doprinosu u iznosu 5.789.940,00 kn ili 39,8%, prihodi od poreza u iznosu 3.829.983,00 kn ili 26,3% i od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 3.138.344,00 kn ili 21,5% ukupno ostvarenih prihoda. Svi drugi prihodi ostvareni su u iznosu 1.814.902,00 kn ili 12,4%.

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	Planirano	Izvršeno	Izvršenje u %	Udjel izvršenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Rashodi poslovanja	14.597.716,00	12.455.846,00	85,3	79,3
1.1.	Rashodi za zaposlene	1.395.770,00	1.378.365,00	98,8	8,8
1.2.	Materijalni rashodi	6.491.436,00	5.077.037,00	78,2	32,3
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	51.170,00	41.244,00	80,6	0,3
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	639.200,00	516.754,00	80,8	3,3
1.2.3.	Rashodi za usluge	5.090.395,00	3.826.176,00	75,2	24,3
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	710.671,00	692.863,00	97,5	4,4
1.3.	Financijski rashodi	5.500,00	5.413,00	98,4	0,0
1.4.	Pomoći	1.907.250,00	1.700.852,00	89,2	10,8
1.4.1.	Tekuće pomoći	1.907.250,00	1.700.852,00	89,2	10,8
1.5.	Naknade građanima i kućanstvima	953.020,00	909.429,00	95,4	5,8
1.6.	Drugi rashodi poslovanja	3.844.740,00	3.384.750,00	88,0	21,5
1.6.1.	Tekuće donacije	939.740,00	826.050,00	87,9	5,2
1.6.2.	Izvanredni rashodi	45.000,00	44.963,00	99,9	0,3
1.6.3.	Kapitalne pomoći	2.860.000,00	2.513.737,00	87,9	16,0
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.626.776,00	2.443.618,00	67,4	15,5
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	800.000,00	0,00	-	-
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.756.776,00	2.443.618,00	88,6	15,5
2.3.	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	70.000,00	0,00	-	-
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.820.994,00	814.921,00	44,8	5,2
3.1.	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	1.820.994,00	814.921,00	44,8	5,2
	Ukupno	20.045.486,00	15.714.385,00	78,4	100,0
	Manjak prihoda		1.141.216,00		

Rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 20.045.486,00 kn, a izvršeni su u iznosu 15.714.385,00 kn, što je za 4.331.101,00 kn ili 21,6% manje od plana. Manjak prihoda tekuće godine iznosi 1.141.216,00 kn. Preneseni višak prihoda iz prethodne godine iznosi 738.981,00 kn, te manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 402.235,00 kn.

Vrijednosno najznačajniji rashodi i izdaci izvršeni su za materijalne rashode u iznosu 5.077.037,00 kn ili 32,3%, druge rashode poslovanja u iznosu 3.384.750,00 kn ili 21,5%, nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.443.618,00 kn ili 15,5%, tekuće pomoći 1.700.852,00 kn ili 10,8% i rashodi za zaposlene 1.378.365,00 kn ili 8,8% ukupno izvršenih rashoda. Svi drugi rashodi i izdaci iznose 1.729.763,00 kn i imaju udjel 11,1%.

Znatno ispod plana izvršeni su izdaci za dionice i udjele u glavnici za 10.060.073,00 kn ili 55,2%. Izdatke je trebalo realnije planirati.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2010. ukupna vrijednost imovine, te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 54.181.283,00 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	35.039.689,00	37.357.521,00	106,6
2.	Financijska imovina	10.547.425,00	16.823.762,00	159,5
2.1.	Novčana sredstva	1.149.662,00	1.490.040,00	129,6
2.2.	Potraživanja	2.438.213,00	7.444.768,00	305,3
2.3.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	6.954.400,00	7.742.600,00	111,3
2.4.	Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	5.150,00	146.354,00	2841,8
Ukupno imovina		45.587.114,00	54.181.283,00	118,9
3.	Obveze	481.056,00	2.078.835,00	432,1
5.	Vlastiti izvori	45.106.058,00	52.102.448,00	115,5
Ukupno obveze i vlastiti izvori		45.587.114,00	54.181.283,00	118,9
Izvanbilančni zapisi		0,00	229.866,00	-

Nefinancijska imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 9.154.481,00 kn, građevinskih objekata 23.666.814,00 kn, postrojenja i opreme 772.956,00 kn, prijevoznih sredstava 127.725,00 kn, ulaganja u računalne programe, prostorne i druge planove 3.068.419,00 kn, te nefinancijske imovine u pripremi 567.126,00 kn.

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva u iznosu 1.490.040,00 kn, dionice i udjele u glavnici 7.742.600,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja 1.881.055,00 kn, prodaje nefinancijske imovine 5.526.963,00 kn, druga potraživanja 36.750,00 kn, te rashode budućeg razdoblja u iznosu 146.354,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 2.033.919,00 kn i za nabavu nefinancijske imovine 44.916,00 kn.

U izvanbilančnim zapisima iskazana je dana suglasnost Javnoj vatrogasnoj postrojbji Poreč i Područnoj vatrogasnoj zajednici Poreč za financiranje zajedničkog projekta nabave vatrogasnih vozila i opreme za potrebe vatrogastva Istarske županije.