



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Rijeka

KLASA: 041-01/11-02/299
URBROJ: 613-10-11-10

Rijeka, 12. srpanj 2011.

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

Uvid je obavljen 12. srpnja 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 su planirani u iznosu 32.832.480,00 kn, ostvareni su u iznosu 32.210.246,00 kn, što je za 622.234,00 kn ili 1,9% manje od plana. U planiranim prihodima sadržan je višak prihoda i primitaka iz prethodnih godina u iznosu 139.521,00 kn.

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	32.204.959,00	30.890.093,00	95,9	95,9
1.1.	Prihodi od poreza	13.949.169,00	11.362.886,00	81,5	35,3
1.1.1.	Porez i prizet na dohodak		9.088.108,00	-	28,2
1.1.2.	Porez na promet nekretnina		1.256.270,00	-	3,9
1.1.3.	Općinski porezi		1.018.508,00	-	3,2
1.2.	Pomoći	820.000,00	830.030,00	101,2	2,5
1.2.1.	Tekuće pomoći		205.190,00	-	0,6
1.2.2.	Kapitalne pomoći		624.840,00	-	1,9
1.3.	Prihodi od imovine	2.548.000,00	1.944.813,00	76,3	6,1
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	160.000,00	252.725,00	158,0	0,8
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	2.388.000,00	1.692.088,00	70,9	5,3
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	14.213.361,00	16.438.552,00	115,7	51,0
1.4.1.	Administrativne pristojbe	550.000,00	559.000,00	101,6	1,7
1.4.2.	Prihodi po posebnim propisima	13.663.361,00	15.879.552,00	116,2	49,3
1.4.2.1.	Komunalna naknada i doprinos		14.872.825,00	-	46,2
1.4.2.2.	Drugi prihodi po posebnim propisima		1.006.727,00	-	3,1
1.5.	Drugi prihodi poslovanja	674.429,00	313.812,00	46,5	1,0
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	483.000,00	1.317.109,00	272,7	4,1
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	450.000,00	1.295.522,00	287,9	4,0
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	33.000,00	21.587,00	65,4	0,1
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	5.000,00	3.044,00	60,9	0,0
3.1.	Primici (povrati) danih zajmova	5.000,00	3.044,00	60,9	0,0
4.	Višak prihoda i primitaka iz ranijih godina	139.521,00	0,00	-	-
	Ukupno	32.832.480,00	32.210.246,00	98,1	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima u iznosu 16.438.552,00 kn ili 51,0%, prihod od poreza u iznosu 11.362.886,00 kn ili 35,3% i prihodi od imovine u iznosu 1.944.813,00 kn ili 6,1%. Svi drugi prihodi iznose 2.463.995,00 kn ili 7,6% ukupnih prihoda.

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	29.051.743,00	27.959.816,00	96,2	90,6
1.1.	Rashodi za zaposlene	2.741.100,00	2.680.756,00	97,8	8,7
1.2.	Materijalni rashodi	13.157.800,00	12.634.301,00	96,0	40,9
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	105.000,00	69.865,00	66,5	0,2
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	1.270.000,00	1.135.265,00	89,4	3,7
1.2.3.	Rashodi za usluge	10.133.800,00	9.865.010,00	97,3	32,0
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	1.649.000,00	1.564.161,00	94,9	5,0
1.3.	Financijski rashodi	1.117.500,00	1.096.828,00	98,2	3,6
1.4.	Pomoći	3.937.803,00	3.812.388,00	96,8	12,3
1.4.1.	Tekuće pomoći		2.178.585,00	-	7,0
1.4.2.	Kapitalne pomoći		1.633.803,00	-	5,3
1.6.	Naknade građanima i kućanstvima	1.234.000,00	1.220.708,00	98,9	4,0
1.7.	Drugi rashodi poslovanja	6.863.540,00	6.514.835,00	94,9	21,1
1.7.1.	Tekuće donacije	3.082.843,00	2.988.163,00	96,9	9,7
1.7.2.	Kapitalne donacije	95.000,00	0,00	-	-
1.7.3.	Kapitalne pomoći	3.615.697,00	3.473.695,00	96,1	11,2
1.7.4.	Drugi rashodi	70.000,00	52.977,00	75,7	0,2
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.760.737,00	2.891.316,00	76,9	9,3
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	1.280.024,00	1.111.443,00	86,8	3,5
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.480.713,00	1.779.873,00	71,7	5,8
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	20.000,00	20.000,00	100,0	0,1
3.1.	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	20.000,00	20.000,00	100,0	0,1
	Ukupno	32.832.480,00	30.871.132,00	94,0	100,0
	Višak prihoda i primitaka		1.339.114,00		

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu 32.832.480,00 kn, a izvršeni su u iznosu 30.871.132,00 kn, što je za 1.961.348,00 kn ili 6,0% manje od plana. Višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima tekuće godine iznosi 1.339.114,00 kn, što s prenesenim viškom prihoda i primitaka iz prethodnih godina u iznosu 139.520,00 kn, čini višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 1.478.634,00 kn.

Vrijednosno najznačajniji rashodi i izdaci izvršeni su za materijalne rashode u iznosu 12.634.301,00 kn ili 40,9%, drugi rashodi poslovanja u iznosu 6.514.835,00 kn ili 21,1%, pomoći u iznosu 3.812.388,00 kn ili 12,3%, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.891.316,00 kn ili 9,3% ukupno izvršenih rashoda i izdataka. Drugi rashodi i izdaci iznose 5.018.292,00 kn i imaju udjel 16,3%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2010., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 142.039.552,00 kn.

U tablici broj 3 daju se podaci o vrijednosti imovine, obveza i vlastitih izvora 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	63.449.588,00	64.448.344,00	101,6
2.	Financijska imovina	63.322.247,00	77.591.208,00	122,5
2.1.	Novčana sredstva	1.762.549,00	4.119.246,00	233,7
2.2.	Potraživanja	8.544.308,00	8.389.184,00	98,2
2.3.	Dani zajmovi	819.578,00	816.533,00	99,6
2.4.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	52.195.559,00	64.266.245,00	123,1
2.5.	Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	253,00	0,00	-
Ukupno imovina		126.771.835,00	142.039.552,00	112,0
3.	Obveze	1.446.568,00	2.674.342,00	184,9
4.	Vlastiti izvori	125.325.267,00	139.365.210,00	111,2
Ukupno obveze i vlastiti izvori		126.771.835,00	142.039.552,00	112,0

Nefinancijska imovina se odnosi na građevinske objekte 26.439.307,00 kn, zemljište 22.828.405,00 kn, građevinski objekti u pripremi (ulaganja u zemljište za koje je u tjeku sudski spor, radovi na ranokršćanskom kompleksu, uslužno servisnoj zoni, ambulanti i drugo) 6.033.367,00 kn, nematerijalnu imovinu (projektna dokumentacija i drugo) 5.678.924,00 kn, opremu (uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema, oprema za grijanje i hlađenje, sportska i glazbena oprema i drugo) 1.540.567,00 kn, nematerijalna proizvedena imovina (studije i planovi) 1.105.977,00 kn, plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (likovne umjetnine) 517.750,00 kn, knjige i umjetnička djela 299.636,00 kn, te prijevozna sredstva 4.411,00 kn.

Financijska imovina odnosi se na novčana sredstva 4.119.246,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja 7.971.504,00 kn, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 417.680,00 kn, dane zajmove 816.533,00 kn, dionice i udjele u glavnici 64.266.245,00 kn. Tijekom godine povećali su se udjeli u glavnici za vrijednost prenesenih sredstava koja je Općina od 2006. do 2010. prenijela komunalnom društvu u suvlasništvu za izgradnju vodovoda, kanalizacije i gospodarenje otpadom u iznosu 12.050.686,00 kn i ulaganje u temeljni kapital trgovačkog društva u suvlasništvu u iznosu 20.000,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja 2.317.015,00 kn, nabavu nefinancijske imovine 349.274,00 kn i naplaćeni prihodi budućeg razdoblja 8.053,00 kn.