



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Zadar

KLASA: 041-01/11-02/283
URBROJ: 613-15-11-14

Zadar, 1. srpnja 2011.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOM UVIDU U PRORAČUN I FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OPĆINE SVETI FILIP I JAKOV 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 Sveti Filip i Jakov (dalje u tekstu: Općina) za 2010.

Uvid je obavljen 1. 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 su planirani u iznosu 11.774.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 10.725.512,00 kn, što je za 1.048.488,00 kn ili 8,9% manje od plana. U odnosu na prethodnu godinu ostvareni su više za 103.097,00 kn ili 1,0%.

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	9.899.000,00	8.852.617,00	89,4	82,5
1.1.	Prihodi od poreza	5.865.000,00	5.182.773,00	88,4	48,3
1.1.1.	Porez na dohodak		3.234.597,00	-	30,1
1.1.2.	Porez na promet nekretnina		1.348.162,00	-	12,6
1.1.3.	Općinski porezi		600.014,00	-	5,6
1.2.	Pomoći	447.000,00	417.290,00	93,4	3,9
1.2.1.	Tekuće pomoći		120.550,00	-	1,1
1.2.2.	Kapitalne pomoći		296.740,00	-	2,8
1.3.	Prihodi od imovine	561.000,00	440.740,00	-	4,1
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	1.000,00	577,00	57,7	0,0
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	560.000,00	440.163,00	78,6	4,1
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	3.026.000,00	2.811.814,00	92,9	26,2
1.4.1.	Administrativne pristojbe	410.000,00	382.259,00	93,2	3,6
1.4.2.	Prihodi po posebnim propisima	2.616.000,00	2.429.555,00	92,9	22,6
1.4.2.1.	Komunalna naknada i doprinos		1.750.806,00	-	16,3
1.4.2.2.	Drugi prihodi po posebnim propisima		678.749,00	-	6,3
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	10.000,00	10.000,00	100,0	0,1
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	10.000,00	10.000,00	100,0	0,1
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	1.865.000,00	1.862.895,00	99,9	17,4
3.1.	Primici od zaduživanja	1.865.000,00	1.862.895,00	99,9	17,4
	Ukupno	11.774.000,00	10.725.512,00	91,1	100,0

Najznačajniji udjel imaju prihodi od poreza na dohodak u iznosu 3.234.597,00 kn ili 30,1%, primici od zaduživanja 1.862.895,00 kn ili 17,4%, komunalna naknada i doprinos 1.750.806,00 kn ili 16,3% te porez na promet nekretnina 1.348.162,00 kn ili 12,6%. Svi drugi prihodi i primici iznose 2.529.052,00 kn ili 23,6%.

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	8.703.500,00	8.328.286,00	95,7	77,6
1.1.	Rashodi za zaposlene	2.529.500,00	2.515.427,00	99,4	23,4
1.2.	Materijalni rashodi	4.341.000,00	4.091.723,00	94,3	38,1
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	85.000,00	77.712,00	91,4	0,7
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	946.000,00	860.904,00	91,0	8,0
1.2.3.	Rashodi za usluge	2.801.000,00	2.677.980,00	95,6	25,0
1.2.4.	Drugi nespomenuti rashodi poslovanja	509.000,00	475.127,00	93,3	4,4
1.3.	Financijski rashodi	333.000,00	326.848,00	98,2	3,1
1.4.	Naknade građanima i kućanstvima	547.000,00	544.079,00	99,5	5,1
1.5.	Drugi rashodi poslovanja	953.000,00	850.209,00	89,2	7,9
1.5.1.	Tekuće donacije	894.000,00	850.209,00	95,1	7,9
1.5.2.	Izvanredni rashodi	59.000,00	0,00	-	-
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.030.500,00	2.384.766,00	78,7	22,2
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	116.000,00	114.350,00	98,6	1,1
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.914.500,00	2.270.416,00	77,9	21,2
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	40.000,00	15.886,00	39,7	0,1
3.1.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	40.000,00	15.886,00	39,7	0,1
Ukupno		11.774.000,00	10.728.938,00	91,1	100,0
Manjak prihoda i primitaka			3.426,00		

Rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 11.774.000,00 kn, a izvršeni su u iznosu 10.728.938,00 kn, što je za 1.045.062,00 kn ili 8,9% manje od plana. Manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima tekuće godine iznosi 3.426,00 kn, što s prenesenim manjkom prihoda iz prethodne godine u iznosu 4.250.068,00 kn čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu 4.253.464,00 kn. Dospjele obveze su koncem godine iskazane u iznosu 2.038.771,00 kn i čine 19,0% ostvarenih prihoda. Stoga se predlaže izraditi program mjera za pokriće manjka te voditi računa o preuzimanju novih obveza, kako bi se proračunska sredstva u narednim fiskalnim razdobljima ravnomjerno koristila za zadovoljavanje svih javnih potreba iz nadležnosti Općine.

Vrijednosno najznačajniji rashodi izvršeni su za materijalne rashode u iznosu 4.091.723,00 kn ili 38,1%, za zaposlene 2.515.427,00 kn ili 23,4% i za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.384.766,00 kn ili 22,2% ukupno izvršenih rashoda i izdataka.

Drugi rashodi i izdaci: financijski rashodi, naknade građanima i kućanstvima, drugi rashodi poslovanja i izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova iznose 1.737.022,00 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 46.595.937,00 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	26.109.537,00	26.880.900,00	103,0
2.	Financijska imovina	19.162.004,00	19.715.037,00	102,9
2.1.	Novčana sredstva	252.541,00	327.161,00	129,5
2.2.	Potraživanja	13.704.563,00	14.182.976,00	103,5
2.3.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	5.204.900,00	5.204.900,00	100,0
	Ukupno imovina	45.271.541,00	46.595.937,00	102,9
3.	Obveze	11.265.531,00	13.106.076,00	116,3
4.	Vlastiti izvori	34.006.010,00	33.489.861,00	98,5
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	45.271.541,00	46.595.937,00	102,9
	Izvanbilančni zapisi	2.138.820,00	2.517.355,00	117,7

Nefinancijska imovina odnosi se na vrijednost materijalne imovine u iznosu 1.452.167,00 kn, građevinskih objekata 19.254.267,00 kn, postrojenja i opreme 203.809,00 kn, prijevoznih sredstava 25.587,00 kn, druge nematerijalne proizvedene imovine 868.527,00 kn te građevinskih objekata u pripremi 5.076.552,00 kn.

Financijska imovina odnosi se na novčana sredstva u iznosu 327.161,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja 14.169.469,00 kn, druga potraživanja 13.507,00 kn te udjele u glavnici u iznosu 5.204.900,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu 6.815.818,00 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.155.853,00 kn i obveze za primljene zajmove u iznosu 5.134.405,00 kn.

U okviru izvanbilančnih zapisa evidentirana su jamstva dana komunalnom društvu u suvlasništvu Općine u prethodnom razdoblju. Stanje danih jamstava iskazano je u iznosu 2.138.820,00 kn, od čega se 1.531.703,00 kn odnosi na glavnici, a 607.117,00 kn na kamate. Preostalih 378.535,00 kn odnosi se na obveze za utrošenu vodu iz 2001.