



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Pazin

REPUBLIKA HRVATSKA REPUBLICA DI CROAZIA
ŽUPANIJA ISTARSKA REGIONE ISTRIANA
GRAD POREČ PARENZO CITTA DI POREC-PARENZO

Primljeno: 17-07-2017		
Klasifikacijska oznaka:	Org. jed.	
041-01/17-01/01	03	
Uredžbeni broj	Prij.	Vrij.
613-20-17-	4	

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

GRAD POREČ-PARENZO

Pazin, srpanj 2017.

SADRŽAJ

stranica

I.	PODACI O GRADU	2
	Djelokrug i unutarnje ustrojstvo	2
	Planiranje i izvršenje proračuna	2
	Financijski izvještaji	3
II.	REVIZIJA ZA 2016.	12
	Ciljevi i područja revizije	12
	Metode i postupci revizije	12
	Nalaz za 2016.	13
III.	MIŠLJENJE	15



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Pazin

KLASA: 041-01/17-02/21
URBROJ: 613-20-17-7

Pazin, 14. srpnja 2017.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ FINACIJSKOJ REVIZIJI
GRADA POREČA-PARENZO ZA 2016.

Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), obavljena je financijska revizija kojom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje Grada Poreča-Parenzo (dalje u tekstu: Grad) za 2016.

Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci revizije provedeni su od 20. veljače do 14. srpnja 2017.

I. PODACI O GRADU

Djelokrug i unutarnje ustrojstvo

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj (Narodne novine 86/06, 125/06, 16/07, 95/08, 46/10, 145/10, 37/13, 44/13, 45/13 i 110/15), utvrđen je Grad kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije. Grad obuhvaća 52 naselja s ukupno 16 696 stanovnika (prema popisu stanovništva iz 2011.). Prema odredbama članka 19. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (Narodne novine 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13 - pročišćeni tekst i 137/15), Grad u svom samoupravnom djelokrugu obavlja poslove koji se odnose na: uređenje naselja i stanovanje, prostorno i urbanističko planiranje, komunalno gospodarstvo, brigu o djeci, socijalnu skrb, primarnu zdravstvenu zaštitu, odgoj i osnovno obrazovanje, kulturu, tjelesnu kulturu i šport, zaštitu potrošača, zaštitu i unapređenje prirodnog okoliša, protupožarnu i civilnu zaštitu, promet na svom području te druge poslove u skladu s posebnim zakonima.

Za obavljanje upravnih i stručnih poslova iz samoupravnog djelokruga ustrojeni su Ured Grada i šest upravnih odjela: Upravni odjel za proračun i gospodarstvo, Upravni odjel za društvene djelatnosti, socijalnu skrb i zdravstvenu zaštitu, Upravni odjel za upravljanje gradskom imovinom, Upravni odjel za komunalni sustav, Upravni odjel za prostorno planiranje i zaštitu okoliša i Upravni odjel za prostorno uređenje i gradnju. Koncem 2016. Grad je imao 81 zaposlenika. Tijekom 2016. na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa bile su tri osobe.

Grad ima devet proračunskih korisnika (dva dječja vrtića, dvije osnovne škole, umjetnička škola, pučko otvoreno učilište, gradska knjižnica, zavičajni muzej i javna vatrogasna postrojba) u kojima je koncem 2016. bilo 150 zaposlenika. U proračunu Grada osigurana su sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva i javne vatrogasne postrojbe, te sredstva za rad deset mjesnih odbora i četiri vijeća nacionalnih manjina. Grad ima udjele u temeljnom kapitalu u 19 trgovačkih društava, od kojih je u javnom sektoru deset, izvan javnog sektora sedam i jedan je u financijskoj instituciji. U društvima za upravljanje nekretninama, izgradnju grada te energetske učinkovitosti i zaštitu okoliša, upravljanje sportskim objektima i poduzetničkom inkubatoru ima 100,0 % udjela u temeljnom kapitalu. U društvima za socijalnu skrb i smještaj starijih i nemoćnih osoba ima 81,0 %, obavljanje djelatnosti javne odvodnje ima 72,4 % i za obavljanje komunalnih djelatnosti ima 70,4 % udjela u temeljnom kapitalu. U svakom od preostalih trgovačkih društava ima manje od 26,0 % udjela u temeljnom kapitalu.

Prema Statutu, tijela Grada su gradsko vijeće i gradonačelnik. Gradsko vijeće ima 17 članova. Odgovorna osoba za izvršavanje proračuna tijekom 2016. je bio gradonačelnik Edi Štifanić.

Planiranje i izvršenje proračuna

Proračun, odluka o izvršavanju proračuna, te izmjene i dopune proračuna su doneseni u skladu s propisima. Proračun Grada je konsolidiran i obuhvaća sve prihode i primitke te rashode i izdatke Grada i proračunskih korisnika koji su u sustavu gradske riznice. Grad je početkom 2007. ustrojio jedinstveni račun riznice koji obuhvaća proračun Grada i devet proračunskih korisnika. Ustrojena je glavna knjiga riznice u kojoj se evidentiraju sve poslovne promjene Grada i korisnika.




Proračunom su prihodi i primici te rashodi i izdaci planirani u iznosu 235.080.129,00 kn. Tijekom 2016. donesene su dvije izmjene i dopune proračuna. Posljednjim izmjenama i dopunama proračuna iz prosinca 2016., prihodi su planirani u iznosu 169.381.405,00 kn, što je za 65.698.724,00 kn ili 27,9 % manje u odnosu na proračun, a rashodi i izdaci su planirani u iznosu 165.750.204,00 kn, što je za 69.329.925,00 kn ili 29,5 % manje u odnosu na proračun. Vrijednosno značajnije smanjenje u odnosu na proračun se odnosi na planirane primitke od dugoročnog zaduživanja u iznosu 35.000.000,00 kn namijenjene za izgradnju osnovne škole i sportske dvorane. U računu financiranja su planirani izdaci za otplatu kredita u iznosu 4.330.801,00 kn. Proračunom je planiran preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 3.631.201,00 kn.

Prema podacima iz Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za 2016., prihodi i primici su ostvareni u iznosu 157.332.190,00 kn, što je za 12.049.215,00 kn ili 7,1 % manje od plana. Rashodi i izdaci su ostvareni u iznosu 153.502.357,00 kn, što je za 12.247.847,00 kn ili 7,4 % manje od plana. Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2016. prihvaćen je na gradskom vijeću u ožujku 2017.

U skladu s odredbom članka 39. Zakona o proračunu (Narodne novine 87/08, 136/12 i 15/15), donesene su projekcije za sljedeće dvije godine, odnosno 2017. i 2018. Prema spomenutim projekcijama su prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci za 2017. planirani u iznosu 208.131.479,00 kn, a za 2018. u iznosu 197.021.479,00 kn.

Grad je donio plan razvojnih programa u kojem su iskazani rashodi za investicije planirani u razdoblju od 2016. do 2018. Plan razvojnih programa obuhvaća ciljeve i prioritete razvoja, mjere za ostvarivanje ciljeva, veze s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna te pokazatelje rezultata. Spomenutim planom vrijednosno značajnija sredstva u 2016. planirano je utrošiti za rekonstrukciju cesta i nogostupa u iznosu 5.858.000,00 kn, uređenje gradskih plaža u iznosu 4.225.000,00 kn, sanaciju odlagališta komunalnog otpada u iznosu 2.374.301,00 kn, nabavu komunalnih vozila u iznosu 2.165.656,00 kn i obnovu zavičajnog muzeja u iznosu 1.049.381,00 kn. Izvještaji o ostvarenju plana razvojnih programa sastavni su dijelovi polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za 2016.

Financijski izvještaji

Grad vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema propisima o proračunskom računovodstvu. Sastavljeni su propisani financijski izvještaji i dostavljeni nadležnim institucijama u propisanim rokovima te objavljeni na mrežnim stranicama Grada.

a) Izvještaj o приходima i rashodima, primicima i izdacima

U Izvještaju o приходima i rashodima, primicima i izdacima su iskazani prihodi i primici Grada te rashodi i izdaci Grada i proračunskih korisnika u dijelu u kojem ih Grad financira iz svojih prihoda.

Prema podacima iz Izvještaja o приходima i rashodima, primicima i izdacima za 2016., ukupni prihodi su ostvareni u iznosu 143.303.926,00 kn, što je za 3.296.225,00 kn ili 2,2 % manje u odnosu na prethodnu godinu.

U tablici broj 1 daju se podaci o ostvarenim приходima i primicima.

Tablica broj 1

Ostvareni prihodi i primici

u kn

Redni broj	Prihodi i primici	Ostvareno za 2015.	Ostvareno za 2016.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Prihodi od poreza	58.977.130,00	64.926.324,00	110,1
2.	Pomoći	13.147.868,00	9.619.531,00	73,2
3.	Prihodi od imovine	10.833.938,00	11.259.701,00	103,9
4.	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	53.547.969,00	39.582.909,00	73,9
5.	Prihodi od donacija	643.578,00	840.640,00	130,6
6.	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	934.060,00	1.075.692,00	115,2
7.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	8.494.910,00	15.999.129,00	188,3
8.	Primici od zaduživanja	20.698,00	0,00	-
	Ukupno	146.600.151,00	143.303.926,00	97,8

Vrijednosno značajniji udjel u ostvarenim prihodima imaju prihodi od poreza u iznosu 64.926.324,00 kn ili 45,3 %, upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu 39.582.909,00 kn ili 27,6 %, prodaje nefinancijske imovine u iznosu 15.999.129,00 kn ili 11,2 % i prihodi od imovine u iznosu 11.259.701,00 kn ili 7,9 %. Svi drugi prihodi (pomoći, prihodi od donacija te kazne, upravne mjere i ostali prihodi) iznose 11.535.863,00 kn i čine 8,0 % ukupno ostvarenih prihoda.

Vrijednosno značajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu odnose se na povećanje prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 7.504.219,00 kn ili 88,3 % zbog prodaje građevinskog zemljišta namijenjenog za izgradnju hotela i turističkih sadržaja i prihoda od poreza za 5.949.294,00 kn ili 10,1 %, te smanjenje prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada za 13.965.060,00 kn ili 26,1 % zbog manje naplate prihoda od komunalnog doprinosa (jer je većina izdanih rješenja za legalizaciju bespravno izgrađenih objekata naplaćena prethodne godine) i prihoda od pomoći za 3.528.337,00 kn ili 26,8 % zbog završetka projekata međugranične suradnje financiranih iz sredstava Europske unije.

Prihodi koji imaju propisanu namjenu se odnose na: prihode od dodatnog udjela poreza na dohodak za financiranje decentraliziranih funkcija (školstvo i vatrogastvo), prihode od pomoći, naknade za koncesije na pomorskom dobru, zakupa poljoprivrednog zemljišta u državnom vlasništvu, spomeničku rentu, naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru, naknade za prenamjenu poljoprivrednog zemljišta, vodni doprinos, boravišnu pristojbu, doprinos za šume, komunalnu naknadu, komunalni doprinos, naknadu za sanaciju odlagališta otpada, naknadu za obnovu voznog parka, prihode od sufinanciranja, donacije i prihode od prodaje nefinancijske imovine. Ostvareni su u iznosu 69.568.713,00 kn i njihov udjel u ukupno ostvarenim prihodima iznosi 48,5 %.

Prihodi od poreza su ostvareni u iznosu 64.926.324,00 kn, a odnose se na porez na dohodak u iznosu 38.320.821,00 kn (sadržan je prihod od dodatnog udjela za financiranje funkcija osnovnog školstva-dvije osnovne škole i jednu umjetničku školu, te javnu vatrogasnu postrojbju za koju je nositelj financiranja Grad Poreč s udjelom 67,18 %), porez na promet nekretnina u iznosu 9.987.386,00 kn i gradske poreze (porez na potrošnju, porez na korištenje javnih površina, porez na tvrtku ili naziv, porez na kuće za odmor) u iznosu 16.618.117,00 kn. Poslove utvrđivanja, evidentiranja, nadzora i naplate gradskih poreza obavljaju nadležna upravna tijela Grada. Grad nije uveo prirez porezu na dohodak.




Prihodi od pomoći su ostvareni u iznosu 9.619.531,00 kn, a odnose se na pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u iznosu 4.121.941,00 kn, kapitalne pomoći u iznosu 4.107.779,00 kn i tekuće pomoći u iznosu 1.389.811,00 kn.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije doznačene iz državnog proračuna odnose se na pomoći za financiranje rashoda za zaposlene, materijalne i financijske rashode javne vatrogasne postrojbe u iznosu 1.820.739,00 kn, te za financiranje materijalnih i financijskih rashoda osnovnih škola u iznosu 2.301.202,00 kn.

Vrijednosno značajnije kapitalne pomoći u iznosu 1.242.408,00 kn doznačene su od susjednih sedam općina za sufinanciranje sanacije odlagališta komunalnog otpada, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu 1.159.920,00 kn za sufinanciranje nabave tri komunalna vozila i za nabavu komunalne opreme u iznosu 499.908,00 kn (kanti i kontejnera za skupljanje otpada), te od Ministarstva turizma za sufinanciranje uređenja plaža i kupališta u iznosu 874.269,00 kn.

Vrijednosno značajnije tekuće pomoći doznačene su od susjednih sedam općina za financiranje decentraliziranih funkcija javne vatrogasne postrojbe u iznosu 1.189.996,00 kn i za sufinanciranje hitne medicinske pomoći iznad standarda u iznosu 133.284,00 kn, te iz županije u iznosu 47.500,00 kn za ogrjev korisnicima centara za socijalnu skrb.

Prihodi za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva i vatrogastva su ostvareni u iznosu 7.095.732,00 kn, od čega se na prihode od dodatnog udjela u porezu na dohodak odnosi 1.783.795,00 kn, a od pomoći izravnjanja iz državnog proračuna 5.311.937,00 kn. Za financiranje školstva ostvareni su prihodi u iznosu 3.469.910,00 kn i manji su za 562,00 kn od iznosa minimalnog financijskog standarda utvrđenog Odlukom o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva u 2016. (Narodne novine 33/16). Za financiranje vatrogastva prihodi su ostvareni u iznosu 3.625.822,00 kn i jednaki su iznosu minimalnog financijskog standarda, utvrđenog Odlukom o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi u 2016. (Narodne novine 33/16).

Pored spomenutoga, Grad je u proračunu osigurao sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija iznad minimalnog financijskog standarda za osnovno školstvo (pomoćnike u nastavi, prehranu, natjecanja) u iznosu 4.100.727,00 kn, te za vatrogastvo u iznosu 2.100.000,00 kn (plaće i materijalne troškove). Grad je o utrošku sredstava izvještavao nadležno ministarstvo i Državnu upravu za zaštitu i spašavanje.

Prihodi od imovine su ostvareni u iznosu 11.259.701,00 kn. Vrijednosno značajniji se odnose na prihode od zakupa poslovnih prostora u iznosu 3.787.765,00 kn, naknade za neovlašteno korištenje poslovnih prostora 1.507.984,00 kn, naknade za koncesije na pomorskom dobru i turističkom zemljištu 1.288.664,00 kn, spomeničke rente 1.036.720,00 kn, naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru 876.081,00 kn, naknade za uporabu javnih površina 411.440,00 kn, naknade za eksploataciju mineralnih sirovina 463.424,00 kn, zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države 379.647,00 kn i najma stanova u iznosu 90.382,00 kn.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada su ostvareni u iznosu u iznosu 39.582.909,00 kn. Vrijednosno značajniji se odnose na prihode od komunalne naknade u iznosu 17.061.274,00 kn, komunalnog doprinosa 15.986.280,00 kn, boravišne pristojbe 2.896.165,00 kn, naknade za sanaciju odlagališta komunalnog otpada 824.709,00 kn, pristojbi za izdavanje lokacijskih i građevinskih dozvola 599.770,00 kn, prodaje državnih biljega 486.762,00 kn, naknade za obnovu voznog parka 464.888,00 kn i sufinanciranja cijena usluga u iznosu 419.962,00 kn (dokumenata prostornog uređenja, participacije roditelja za boravak djece u Ljetnom kampu).



Prihodi od donacija su ostvareni u iznosu 840.640,00 kn. Vrijednosno značajnije donacije doznačene su od tri hotelijerska društva u iznosu 262.000,00 kn za financiranje dodatnog tima hitne medicinske pomoći u turističkoj sezoni i za organizaciju dočeka Nove godine u Gradu u iznosu 260.016,00 kn, turističke zajednice u iznosu 165.954,00 kn za organizaciju dočeka Nove godine i zaklade „Hrvatska za djecu“ u iznosu 120.670,00 kn za pokriće troškova prehrane djece u osnovnim školama.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi su ostvareni u iznosu 1.075.692,00 kn. Vrijednosno značajniji se odnose na prihode od prometno-prekršajnih kazni u iznosu 807.092,00 kn i naplaćenih troškova prisilne naplate u iznosu 107.759,00 kn. Prometno-prekršajne kazne propisane su odredbama Odluke o komunalnom redu, a naplaćuju ih komunalni redari.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu 15.999.129,00 kn. Odnose se na prihode od prodaje građevinskog zemljišta u iznosu 15.157.287,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 482.271,00 kn, stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu 343.571,00 kn i prodaje poljoprivrednog zemljišta u iznosu 16.000,00 kn. Za prodaju nekretnina provedeni su javni natječaji. Početne cijene određene su prema procjeni ovlaštenog sudskog vještaka građevinske struke.

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za 2016., ukupni rashodi i izdaci su ostvareni u iznosu 139.701.037,00 kn, što je za 2.518.015,00 kn ili 1,8 % više u odnosu na prethodnu godinu.

U tablici broj 2 daju se podaci o ostvarenim rashodima i izdacima.

Tablica broj 2

Ostvareni rashodi i izdaci

u kn

Redni broj	Rashodi i izdaci	Ostvareno za 2015.	Ostvareno za 2016.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Rashodi za zaposlene	10.971.631,00	11.644.153,00	106,1
2.	Materijalni rashodi	35.269.197,00	38.015.378,00	107,8
3.	Financijski rashodi	294.076,00	172.191,00	58,6
4.	Subvencije	250.454,00	168.679,00	67,3
5.	Pomoći unutar općeg proračuna	28.370.592,00	29.173.570,00	102,8
6.	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	5.235.928,00	6.606.797,00	126,2
7.	Ostali rashodi	26.320.152,00	28.706.920,00	109,1
8.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.656.594,00	24.001.266,00	97,3
9.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	5.814.398,00	1.212.083,00	20,8
	Ukupno	137.183.022,00	139.701.037,00	101,8
	Višak prihoda i primitaka	9.417.129,00	3.602.889,00	-

Vrijednosno značajniji udjel u ostvarenim rashodima i izdacima imaju materijalni rashodi u iznosu 38.015.378,00 kn ili 27,2 %, pomoći u iznosu 29.173.570,00 kn ili 20,9 % i ostali rashodi u iznosu 28.706.920,00 kn ili 20,5 %. Preostali rashodi (rashodi za zaposlene, financijski rashodi, subvencije, naknade građanima i kućanstvima temelju osiguranja i druge naknade te rashodi za nabavu nefinancijske imovine) i izdaci iznose 43.805.169,00 kn i čine 31,4 % ukupno ostvarenih rashoda i izdataka.

Vrijednosno značajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu odnose se na povećanje materijalnih rashoda za 2.746.181,00 kn ili 7,8 % (zbog povećanja ostalih nespomenutih rashoda poslovanja za 936.811,00 kn ili 51,7 %, komunalnih usluga za 1.369.971,00 kn ili 12,9 %, rashoda za zakupnine i najamnine za 457.216,00 kn ili 9,7 %, rashoda za intelektualne i osobne usluge za 337.940,00 kn ili 13,0%), ostalih rashoda za 2.386.768,00 kn ili 9,1 % (zbog povećanja rashoda za tekuće donacije u novcu za 1.628.729,00 kn ili 9,9 % i povećanja kapitalnih pomoći trgovačkim društvima u vlasništvu Grada za 1.380.110,00 kn ili 15,8 %) te povećanja naknada građanima i kućanstvima za 1.370.869,00 kn ili 26,2 %, kao i na smanjenje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajma za 4.602.315,00 kn ili 79,2 % (zbog manjeg obroka za otplatu kredita koji je u cijelosti otplaćen u 2016. u iznosu 912.083,00 kn).

Rashodi za zaposlene ostvareni u iznosu 11.644.153,00 kn se odnose na bruto plaće u iznosu 9.595.761,00 kn, doprinose na plaće 1.650.472,00 kn i druge rashode za zaposlene (jubilarne nagrade, božićnica, dar djetetu, otpremnine i drugo) u iznosu 397.920,00 kn.

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu 38.015.378,00 kn, a odnose se na rashode za usluge u iznosu 28.563.243,00 kn, ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu 4.464.627,00 kn, rashode za materijal i energiju u iznosu 3.802.946,00 kn, naknade troškova zaposlenima u iznosu 820.332,00 kn i naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 364.230,00 kn.

U okviru rashoda za usluge vrijednosno značajniji se odnose se na rashode za komunalne usluge u iznosu 11.993.590,00 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 5.563.925,00 kn (od čega se 3.425.205,00 kn odnosi na obavljanje komunalnih djelatnosti, a 2.138.720,00 kn na održavanje građevinskih objekata, prijevoznih sredstava i opreme) te rashode za zakupnine i najamnine u iznosu 5.181.162,00 kn (od čega se 3.690.716,00 kn odnosi na godišnju vrijednost zakupa sportske dvorane).

U okviru ostalih nespomenutih rashoda poslovanja vrijednosno značajni se odnose na organizaciju kulturnih i sportskih manifestacija u iznosu 2.750.042,00 kn, reprezentaciju u iznosu 505.519,00 kn, naknade za rad članova predstavničkih i izvršnih tijela u iznosu 417.310,00 kn, članarine u iznosu 307.659,00 kn te premije osiguranja (imovine, prijevoznih sredstava, zaposlenih) u iznosu 184.349,00 kn.

Vrijednosno značajniji rashodi za materijal i energiju se odnose na rashode za električnu energiju u iznosu 3.300.329,00 kn (od čega se na utrošak električne energije za javnu rasvjetu odnosi 2.650.375,00 kn).

Vrijednosno značajniji rashodi za naknade troškova zaposlenima su rashodi za naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu 715.668,00 kn.

Rashodi za subvencije su ostvareni u iznosu 168.679,00 kn, a odnose se na subvencije kamata po kreditima za kupnju stanova iz Programa poticane stanogradnje u iznosu 111.052,00 kn, potpore trgovačkim društvima u iznosu 30.682,00 kn i sufinanciranje rada poštanskog ureda u iznosu 26.945,00 kn.

Rashodi za pomoći dane unutar općeg proračuna su ostvareni u iznosu 29.173.570,00 kn, a odnose se na prijenose sredstava proračunskim korisnicima Grada za financiranje redovne djelatnosti u iznosu 26.463.628,00 kn, pomoći dane proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu 1.851.997,00 kn i pomoći unutar općeg proračuna u iznosu 857.945,00 kn.



Proračunskim korisnicima su prenesena sredstva za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 17.724.872,00 kn, materijalnih rashoda 6.128.850,00 kn, financijskih rashoda 13.271,00 kn, rashoda za nabavu nefinancijske imovine 1.655.604,00 kn te za izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu 941.031,00 kn.

Pomoći dane proračunskim korisnicima drugih proračuna su ostvarene u iznosu 1.851.997,00 kn, a vrijednosno značajnije su dane za sufinanciranje rada tima hitne medicinske pomoći iznad standarda u iznosu 463.887,00 kn, sufinanciranje rada tima medicine u i izvan sezone (zapošljavanje dodatnih liječnika i vozača) u iznosu 373.192,00 kn, sufinanciranje projekata i znanstvenog istraživanja Instituta za poljoprivredu i turizam Poreč (dalje u tekstu: Institut) u iznosu 360.000,00 kn, sufinanciranje rada profesora talijanskog jezika i informatike u srednjim školama u iznosu 326.096,00 kn te dnevnog Centra za rehabilitaciju u iznosu 281.700,00 kn.

Pomoći dane unutar općeg proračuna su ostvarene u iznosu 857.945,00 kn, a vrijednosno značajnije se odnose na povrat sredstava nadležnom ministarstvu u iznosu 699.516,00 kn, pomoći Gradu Puli za projekt u iznosu 76.000,00 kn i sufinanciranje rada Fonda za razvoj poljoprivrede i agroturizma Istre u iznosu 50.000,00 kn. Povrat sredstava nadležnom ministarstvu (Ministarstvo turizma) u iznosu 699.516,00 kn ostvaren je u vezi s realizacijom Programa "Fonda za razvoj turizma u 2013." (prema projektu uređenja plaža gdje je ministarstvo Gradu na temelju zaključenog ugovora doznačilo 2.000.000,00 kn), a na temelju obavljenog nadzora ministarstva na licu mjesta u svibnju 2016. Nakon konačnog izvješća i obavljenog nadzora utvrđeni su neprihvatljivi troškovi, te je od Grada zatražen povrat dijela sredstava.

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima su ostvareni u iznosu 6.606.797,00 kn. Vrijednosno značajniji se odnose na sufinanciranje smještaja i programa rada Doma za starije i nemoćne osobe u iznosu 3.000.062,00 kn, naknade umirovljenicima za sufinanciranje dopunskog zdravstvenog osiguranja u iznosu 840.341,00 kn, stipendije i školarine u iznosu 798.000,00 kn, naknade za podmirenje troškova stanovanja u iznosu 532.174,00 kn, sufinanciranje prijevoza učenika u iznosu 219.225,00 kn te naknade za rođenje djeteta u iznosu 217.500,00 kn. Navedeni rashodi ostvareni su na temelju donesenih programa javnih potreba za 2016. te pojedinačnih odluka, rješenja i zaključaka gradonačelnika.

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu 28.706.920,00 kn, a odnose se na tekuće donacije u iznosu 18.266.219,00 kn, kapitalne pomoći u iznosu 10.129.299,00 kn i kapitalne donacije u iznosu 311.402,00 kn.

Tekuće donacije se odnose na sredstva doznačena udrugama iz područja razvoja civilnog društva, predškolskog odgoja i obrazovanja, kulture, tehničke kulture, zdravstva, sporta, poljoprivrede, Zajednici sportskih udruga i sportskim klubovima, političkim strankama, vjerskim zajednicama, nacionalnim manjinama, Područnoj vatrogasnoj zajednici i Vatrogasnoj zajednici Istarske županije, turističkoj zajednici i drugim ustanovama i udrugama za sufinanciranje redovne djelatnosti prema donesenom programu javnih potreba za 2016.

Udrugama iz područja razvoja civilnog društva, predškolskog odgoja i obrazovanja, kulture, tehničke kulture, zdravstva, sporta te poljoprivrede donacije su dodijeljene na temelju zaključenih ugovora, a nakon provedenih javnih natječaja u skladu s odredbama Zakona o udrugama (Narodne novine 74/14) i Uredbe o kriterijima, mjerilima i postupcima financiranja programa i projekata od interesa za opće dobro koje provode udruge (Narodne novine 26/15). Sredstva su doznačena u ugovorenim iznosima, a korisnici su dostavili izvještaje o utrošku sredstava na propisanim obrascima. Grad je na mrežnim stranicama objavio informaciju o dodijeljenim financijskim sredstvima prema programima i projektima.



Političkim strankama su sredstva za redovno financiranje doznačena prema odredbama Zakona o financiranju političkih aktivnosti i izborne promidžbe (Narodne novine 24/11, 61/11, 27/13, 48/13 - pročišćeni tekst i 2/14), a Područnoj vatrogasnoj zajednici i Vatrogasnoj zajednici Istarske županije prema odredbama Zakona o vatrogastvu (Narodne novine 106/99, 117/01, 36/02, 96/03, 139/04 - pročišćeni tekst, 174/04, 38/09 i 80/10).

Kapitalne pomoći u iznosu 10.129.299,00 kn se odnose na doznačena sredstva trgovačkim društvima u vlasništvu Grada i to: trgovačkom društvu za izgradnju grada, te djelatnosti energetske učinkovitosti i zaštite okoliša u iznosu 4.403.357,00 kn (za otplatu glavnice kredita za izgradnju višenamjenske sportske dvorane), trgovačkom društvu za izgradnju i upravljanje nekretninama u iznosu 2.898.071,00 kn (za otplatu glavnice kredita za izgradnju Doma za starije i nemoćne osobe) i trgovačkom društvu za komunalne poslove u iznosu 2.827.871,00 kn za nabavu tri komunalna vozila u iznosu 1.159.920,00 kn, komunalne opreme (kanti i kontejnera za sakupljanje otpada) u iznosu 499.907,00 kn, izradu projektne dokumentacije reciklažnog dvorišta u iznosu 197.500,00 kn te za obnovu voznog parka u iznosu 970.544,00 kn.

Kapitalne donacije u iznosu 311.402,00 kn se odnose na sredstva doznačena trgovačkom društvu za upravljanje nekretninama u vlasništvu Grada i fizičkim osobama za sufinanciranje radova na zgradama, a prema Programu zaštite i obnove kulturnih dobara Grada i projekta "Moj Poreč bez azbesta".

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu 24.001.266,00 kn. Vrijednosno značajniji se odnose na izgradnju i rekonstrukciju cesta u iznosu 5.750.417,00 kn, uređenje plaža u iznosu 3.202.270,00 kn, izgradnju i uređenje polivalentnih prostora, igrališta, društvenog doma u iznosu 2.817.111,00 kn, izgradnju objekata javne rasvjete u iznosu 1.855.740,000 kn, izgradnju osnovnih škola u iznosu 1.185.907,00 kn, nabavu zemljišta za izgradnju komunalne infrastrukture u iznosu 2.508.202,00 kn, ulaganje u dokumente prostornog uređenja u iznosu 1.218.960,00 kn te nabavu opreme u iznosu 474.059,00 kn.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su u iznosu 1.212.083,00 kn. Odnose se na izdatke za otplatu glavnice kredita poslovnoj banci u iznosu 912.083,00 kn i izdatke za dionice i udjele u glavnici u iznosu 300.000,00 kn. Grad je u 2005. s poslovnom bankom zaključio ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu 31.250.000,00 kn na razdoblje od deset godina (s jednom godinom počeka). U 2016. kredit je u cijelosti otplaćen.

Izdaci za dionice i udjele u glavnici odnose se na povećanje temeljnog kapitala u trgovačkom društvu za izgradnju grada, te djelatnosti energetske učinkovitosti i zaštite okoliša u potpunom vlasništvu Grada. U siječnju 2016., Grad i trgovačko društvo zaključili su ugovor o korištenju sredstava proračuna kojim je definirano da je proračunom za 2016. i projekcijama za 2017. i 2018. planirano povećanje temeljnog kapitala u trgovačkom društvu te tako i povećanje temeljnog udjela Grada u trgovačkom društvu u iznosu 300.000,00 kn. Grad je tijekom 2016. sredstva u ukupnom iznosu 300.000,00 kn uplatio na račun društva. U poslovnim knjigama Grad je evidentirao povećanje udjela u trgovačkom društvu sa 6.636.000,00 na 6.936.000,00 kn.

Višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima tekuće godine iznosi 3.602.889,00 kn. Iz prethodne godine prenesen je manjak prihoda i primitaka nakon korekcije rezultata u iznosu 3.571.685,00 kn. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 31.204,00 kn.




b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2016. ukupna vrijednost imovine, te obveza i vlastitih izvora je iskazana u iznosu 964.845.825,00 kn.

U tablici broj 3 daju se podaci o vrijednosti imovine, obveza i vlastitih izvora početkom i koncem 2016.

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveza i vlastitih izvora
početkom i koncem 2016.

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks (3/2)
1	2	3	4	
1.	Nefinancijska imovina	616.129.187,00	621.777.424,00	100,9
1.1.	Prirodna bogatstva (zemljište)	83.499.195,00	86.007.397,00	103,0
1.2.	Građevinski objekti	454.069.420,00	455.747.337,00	100,4
1.3.	Postrojenja i oprema	1.287.814,00	1.361.216,00	105,7
1.4.	Prijevozna sredstva	2.643,00	27.200,00	1 029,1
1.5.	Nefinancijska imovina u pripremi	5.591.913,00	7.050.266,00	126,1
1.6.	Druga nefinancijska imovina	71.678.202,00	71.584.008,00	99,9
2.	Financijska imovina	340.557.404,00	343.068.401,00	100,7
2.1.	Novčana sredstva	4.225.406,00	12.791.979,00	302,7
2.2.	Depoziti i potraživanja od zaposlenih, te za više plaćene poreze i doprinose	2.106.783,00	2.047.230,00	97,2
2.3.	Dionice i udjeli u glavnici	268.056.411,00	271.867.800,00	101,4
2.4.	Potraživanja za prihode poslovanja	47.702.296,00	47.854.619,00	100,3
2.5.	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	17.478.121,00	7.506.894,00	43,0
2.6.	Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	988.387,00	999.879,00	101,2
	Ukupno imovina	956.686.591,00	964.845.825,00	100,9
3.	Obveze	23.590.982,00	16.775.408,00	71,1
3.1.	Obveze za rashode poslovanja	20.273.344,00	11.132.298,00	54,9
3.2.	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	2.409.119,00	5.643.110,00	234,2
3.3.	Obveze za kredite i zajmove	908.519,00	0,00	-
4.	Vlastiti izvori	933.095.609,00	948.070.417,00	101,6
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	956.686.591,00	964.845.825,00	100,9
	Izvanbilančni zapisi	133.455.693,00	154.424.469,00	115,7

Vrijednost nefinancijske imovine iskazana je u iznosu 621.777.424,00 kn, a odnosi se na vrijednost građevinskih objekata u iznosu 455.747.337,00 kn (poslovni prostori 214.712.208,00 kn, ceste 114.542.507,00 kn, stanovi 37.024.064,00 kn, javna rasvjeta i komunikacijski vodovi 25.455.620,00 kn, sportske dvorane i polivalentna igrališta 24.340.652,00 kn, ostali građevinski objekti 23.283.886,00 kn (društveni domovi, gradske plaže, šetališta, groblja, obalni zidovi i drugo), zgrade kulturnih institucija 10.561.737,00 kn i školske zgrade 5.826.663,00 kn), zemljišta (građevinsko, poljoprivredno) u iznosu 86.007.397,00 kn, druge nefinancijske imovine (ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja-plaže na pomorskom dobru) u iznosu 71.584.008,00 kn, nefinancijske imovine u pripremi u iznosu 7.050.266,00 kn, postrojenja i opreme u iznosu 1.361.216,00 kn i prijevoznih sredstava u iznosu 27.200,00 kn.




Tijekom 2016. u uporabu su prenesene investicije u vrijednosti 15.901.881,00 kn, od čega se vrijednosno značajnije odnose na izgradnju i rekonstrukciju cesta, nogostupa i puteva u iznosu 6.363.994,00 kn, uređenje gradskih plaža u iznosu 3.202.270,00 kn, izgradnju igrališta i sportskih terena u iznosu 2.590.362,00 kn te izgradnju javne rasvjete u iznosu 1.769.621,00 kn.

Vrijednost nefinancijske imovine u pripremi iskazana je u iznosu 7.050.266,00 kn, a vrijednosno značajnija su ulaganja u izgradnju škole i sportske dvorane u iznosu 4.593.832,00 kn, rekonstrukciju zgrade područne škole u iznosu 1.569.309,00 kn, izgradnju dječjeg vrtića i jaslica u iznosu 312.813,00 kn te rekonstrukciju i uređenje trga u iznosu 284.494,00 kn.

Vrijednost dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava se odnosi na udjele u glavnici 18 trgovačkih društava u vlasništvu i suvlasništvu Grada u iznosu 271.717.100,00 kn i dionice poslovne banke u iznosu 150.700,00 kn.

Potraživanja koncem 2016. iskazana su u iznosu 57.237.749,00 kn, a odnose se na potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 47.854.619,00 kn, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 7.506.894,00 kn, druga potraživanja 1.874.192,00 kn i potraživanja od zaposlenih u iznosu 2.044,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu manja su za 9.877.507,00 kn ili 14,7 %. Dospjela potraživanja iznose 41.933.871,00 kn ili 73,3 % ukupnih potraživanja. Do konca ožujka 2017. potraživanja su naplaćena u iznosu 3.753.275,00 kn.

Rashodi budućeg razdoblja iskazani u iznosu 999.879,00 kn se odnose na obračun plaća za prosinac 2016.

Obveze koncem 2016. iskazane su u iznosu 16.775.408,00 kn, a odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu 11.132.298,00 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 5.643.110,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu, manje su za 6.815.574,00 kn ili 28,9 % zbog znatnog smanjenja obveza za materijalne rashode i otplate rata glavnice kredita (koji je u cijelosti otplaćen u siječnju 2016.). Prema analitičkim evidencijama obveza i Izvještaju o obvezama, dospjele obveze iznose 300.874,00 kn ili 1,8 %, dok nedospjele obveze iznose 16.474.534,00 kn ili 98,2 % iskazanih ukupnih obveza. Do konca ožujka 2017. plaćene su obveze iz prethodne godine u iznosu 3.345.567,00 kn te Grad nema nepodmirenih dospjelih obveza iz prethodnih godina.

Izvanbilančni zapisi iskazani su u iznosu 154.424.469,00 kn. Odnose se na dane suglasnosti za zaduživanje iz prethodnih godina i u 2016. u iznosu 99.068.694,00 kn, primljene instrumente osiguranja plaćanja u iznosu 35.932.643,00 kn (zadužnice i bankovne garancije za odobrene obročne otplate i ugovorene radove), sudske sporove u tijeku u iznosu 14.502.363,00 kn, dane zadužnice za primljene kapitalne pomoći u iznosu 2.400.000,00 kn, jamstvo za zaduživanje dano prethodnih godina trgovačkom društvu u većinskom vlasništvu Grada (za izgradnju doma za starije i nemoćne osobe) u iznosu 2.153.784,00 kn i tuđu imovinu dobivenu na korištenje u iznosu 366.985,00 kn.



II. REVIZIJA ZA 2016.

Ciljevi i područja revizije

Ciljevi revizije su bili:

- utvrditi istinitost i vjerodostojnost financijskih izvještaja
- analizirati ostvarenje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u skladu s planiranim aktivnostima i namjenama
- provjeriti usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima koji mogu imati značajan učinak na financijske izvještaje
- provjeriti druge aktivnosti u vezi s poslovanjem Grada.

Područja revizije su određena prema kriteriju značajnosti i na temelju procjene rizika pojave nepravilnosti.

Metode i postupci revizije

Za potrebe prikupljanja revizijskih dokaza proučena je i analizirana pravna regulativa te dokumentacija i informacije o poslovanju Grada. Ocijenjeno je funkcioniranje sustava unutarnjih kontrola radi određivanja revizijskog pristupa. Podaci iskazani u financijskim izvještajima su uspoređeni s podacima iz ranijeg razdoblja i s podacima iz proračuna, s ciljem utvrđivanja područja rizika. Također, kod utvrđivanja područja rizika, korištene su objave u elektroničkim medijima i tisku. U postupku revizije provjerene su poslovne knjige i knjigovodstvene isprave, koje služe kao dokaz o nastalim poslovnim događajima. Ispitana je primjena zakona i drugih propisa te pravila, procedura i drugih unutarnjih akata. Za izračun i analizu značajnih pokazatelja, omjera i trendova, primijenjeni su odgovarajući analitički postupci. Obavljena je detaljna provjera vrijednosno značajnih stavki na pojedinim računima, dok su brojnije, vrijednosno manje značajne stavke testirane metodom uzorka. Za potrebe revizije korišteni su izvještaji u vezi pojedinih aktivnosti Grada. Provjereni su podaci objavljeni na mrežnim stranicama Grada. Obavljeni su razgovori s pročelnicima gradskih upravnih odjela i drugim zaposlenicima Grada te pribavljena obrazloženja pojedinih poslovnih događaja.



Nalaz za 2016.

Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: izvršenje naloga i preporuka revizije za 2011., djelokrug i unutarnje ustrojstvo, planiranje i izvršenje proračuna, računovodstveno poslovanje, prihodi, rashodi i izdaci, imovina, obveze te javna nabava.

Državni ured za reviziju je obavio financijsku reviziju Grada za 2011., o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo uvjetno mišljenje. Revizijom je utvrđeno da je postupljeno prema svim nalozima i preporukama.

Obavljenom revizijom za 2016. utvrđene su nepravilnosti i propusti koje se odnose na uspostavu unutarnje revizije i rashode.

1. Uspostava unutarnje revizije

- 1.1. Kriteriji i uvjeti za uspostavu unutarnje revizije u javnom sektoru propisani su Pravilnikom o unutarnjoj reviziji korisnika proračuna (Narodne novine 96/13), koji je važio do 11. svibnja 2016. i novim Pravilnikom o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (Narodne novine 42/16), koji je stupio na snagu 12. svibnja 2016.

Prema odredbama članka 6. Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru gradovi koji imaju više od 50 zaposlenih i godišnje rashode i izdatke, uključujući rashode i izdatke institucija iz nadležnosti, zbrojno veće od 70.000.000,00 kn, u obvezi su uspostaviti unutarnju reviziju na jedan od sljedećih načina: ustrojavanjem jedinice za unutarnju reviziju, imenovanjem unutarnjeg revizora i sporazumom o obavljanju poslova unutarnje revizije. Odluku o načinu uspostave unutarnje revizije donosi odgovorna osoba institucije prema procjeni opravdanosti uzimajući u obzir kriterije iz članka 14. navedenog Pravilnika, uz suglasnost ministra financija. Odgovorna osoba institucije odgovorna je za razvoj učinkovitog i djelotvornog sustava unutarnjih kontrola. Korisnici proračuna u obvezi su uspostaviti, odnosno uskladiti način uspostave unutarnje revizije s kriterijima propisanim Pravilnikom u roku od godinu dana od dana stupanja na snagu Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru, odnosno do 12. svibnja 2017.

Prethodnih godina Grad je uspostavio unutarnju reviziju ustrojavanjem jedinice za unutarnju reviziju. Odredbama Pravilnika o unutarnjem redu upravnih tijela Grada iz rujna 2010. (i izmjenama iz srpnja 2016.), koji sadrži sistematizaciju radnih mjesta, za voditelja jedinice za unutarnju reviziju planiran je jedan zaposlenik. U Gradu je do početka kolovoza 2015. bio zaposlen unutarnji revizor koji je sporazumno raskinuo radni odnos.

Tijekom 2016. obavljena je revizija procesa davanja u zakup poslovnih prostora u vlasništvu Grada u 2015. i 2016. koju je obavila Udruga računovođa i financijskih djelatnika. Grad poduzima aktivnosti u vezi s provedbom danih preporuka.

Državni ured za reviziju nalaže uspostaviti unutarnju reviziju u skladu s odredbama Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru.




1.2. *Grad je prihvatio nalog Državnog ureda za reviziju uz obrazloženje da će u skladu s odredbama Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru, do konca tekuće proračunske godine, provesti propisani postupak radi popunjavanja radnog mjesta sistematiziranog Pravilnikom o unutarnjem redu upravnih tijela Grada, čime će se uspostaviti unutarnja revizija za Grad.*

2. Rashodi

2.1. Ukupni rashodi i izdaci su ostvareni u iznosu 139.701.037,00 kn, a vrijednosno značajniji udjel imaju materijalni rashodi u iznosu 38.015.378,00 kn ili 27,2 %, pomoći u iznosu 29.173.570,00 kn ili 20,9 % i ostali rashodi u iznosu 28.706.920,00 kn ili 20,5 % ostvarenih rashoda i izdataka.

- Rashodi za pomoći

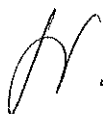
U okviru rashoda za pomoći evidentirana je pomoć u iznosu 350.000,00 kn dana Institutu za sufinanciranje znanstvenog istraživanja.

Grad je s Institutom sredinom 2007. zaključio ugovor o financiranju znanstveno-istraživačkog rada kojim se obvezao godišnje doznačavati sredstva u visini 300.000,00 kn (u ožujku, lipnju i rujnu) počevši od 1. siječnja 2008. Sredstva su namijenjena kao potpora izradi i realizaciji znanstvenih, razvojnih i drugih projekata, razvoju postojeće i uvođenju nove infrastrukture, nabavu znanstvene opreme i druge namjene prema odluci zakonskog predstavnika Instituta. Ugovor je zaključen na 20 godina. Početkom 2012. zaključen je dodatak ugovoru kojim se mijenja visina godišnjih sredstava na 350.000,00 kn.

Institut je, u skladu s odredbom članka 4. Ugovora, godišnje izvještavao Grad o utrošku doznačenih sredstava. Prema godišnjim Izvješćima o utrošku sredstva od 2012. do 2016. Grad je doznačio ukupno 1.750.000,00 kn, a utrošeno je ukupno 1.274.094,00 kn, dok je neutrošeno ostalo 475.906,00 kn. U ožujku 2017. Institutu je, na temelju navedenog ugovora i dodatka ugovoru, doznačeno 100.000,00 kn. Na temelju provedenih natječaja za financiranje projekata i programa civilnog društva provedenih za 2016., Grad je Institutu u 2016., doznačio još 20.000,00 kn, izvan odredbi navedenog ugovora, što je utrošeno.

S obzirom da je ugovor zaključen na razdoblje 20 godina, da su prema podnesenim izvješćima o utrošku sredstava od 2012. do 2016. koncem svake godine ostala neutrošena sredstva, Državni ured za reviziju predlaže preispitati odredbe ugovora i dodatka ugovoru u vezi s visinom godišnjih sredstava koja će se doznačavati Institutu te sredstva doznačavati na temelju dokumentacije kojom će se dokazati utrošak sredstava.

2.2. *Grad je prihvatio nalog Državnog ureda za reviziju te navodi da će preispitati ugovorne odredbe u vezi s visinom novčanih sredstava koja se doznačuju Institutu za poljoprivredu i turizam u Poreču te će se sredstva isplaćivati temeljem dokumentacije i drugih dokaza o utrošku sredstava. Za već isplaćena sredstva namijenjena adaptaciji zgrade Instituta radi smještaja sofisticirane znanstvene opreme, a koja se planira obaviti do konca 2017., od Instituta će se zatražiti cjelokupna dokumentacija vezana uz planirane radove, odnosno pratiti će se namjensko trošenje proračunskih sredstava.*




III. MIŠLJENJE

1. Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju, obavljena je financijska revizija Grada za 2016. Revizijom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje. Izraženo je bezuvjetno mišljenje.
2. Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora. Planirana je i obavljena s ciljem da pruži razumno uvjerenje jesu li financijski izvještaji sastavljeni prema računovodstvenim propisima i standardima, a poslovanje usklađeno sa zakonima i drugim propisima.
3. Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, u skladu s prihvaćenim okvirom financijskog izvješćivanja, financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama objektivno iskazuju rezultate poslovanja, te stanje imovine i obveza.

Revizijom za 2016. nisu utvrđene nepravilnosti i propusti vezane uz usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima te je izraženo bezuvjetno mišljenje.

4. Grad obuhvaća 52 naselja s ukupno 16 696 stanovnika. Za obavljanje upravnih i stručnih poslova iz samoupravnog djelokruga ustrojeno je šest upravnih odjela te Ured Grada u kojima je koncem 2016. bio 81 zaposlenik. Odgovorna osoba za izvršavanje proračuna tijekom 2016. je bio gradonačelnik Edi Štifanić. Od 26. svibnja 2017. dužnost gradonačelnika profesionalno obavlja Loris Peršurić, izabran na lokalnim izborima održanim 21. svibnja 2017. Prihodi su ostvareni u iznosu 143.303.926,00 kn, a rashodi i izdaci u iznosu 139.701.037,00 kn. Višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima tekuće godine iznosi 3.602.889,00 kn. Iz prethodne godine prenesen je manjak prihoda i primitaka nakon korekcije rezultata u iznosu 3.571.685,00 kn. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 31.204,00 kn. Vrijednosno značajniji udjel imaju prihodi od poreza u iznosu 64.926.324,00 kn ili 45,3 %, upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu 39.582.909,00 kn ili 27,6 %, prodaje nefinancijske imovine u iznosu 15.999.129,00 kn ili 11,2 % i prihodi od imovine u iznosu 11.259.701,00 kn ili 7,9 %. Prihodi koji imaju propisanu namjenu ostvareni su u iznosu 69.568.713,00 kn i njihov udjel u ukupno ostvarenim prihodima iznosi 48,5 %. Potraživanja koncem 2016. iznose 57.237.749,00 kn i u odnosu na prethodnu godinu manja su za 9.877.507,00 kn ili 14,7 %. Dospjela potraživanja iznose 41.933.871,00 kn ili 73,3 % ukupnih potraživanja. Do konca travnja 2016. potraživanja su naplaćena u iznosu 3.753.275,00 kn. Obveze koncem 2016. iskazane su u iznosu 16.775.408,00 kn, a u odnosu na prethodnu godinu, manje su za 6.815.574,00 kn ili 28,9 %. Dospjele obveze iznose 300.874,00 kn ili 1,8 %. Do konca ožujka 2017. plaćene su obveze iz prethodne godine u iznosu 3.345.567,00 kn te Grad nema nepodmirenenih dospjelih obveza iz prethodnih godina. Izvanbilančni zapisi iskazani su u iznosu 154.424.469,00 kn. Odnose se na dane suglasnosti za zaduživanje iz prethodnih godina i u 2016. u iznosu 99.068.694,00 kn, primljene instrumente osiguranja plaćanja 35.932.673,00 kn (zadužnice i bankovne garancije za odobrene obročne otplate i ugovorene radove), sudske sporove u tijeku 14.502.363,00 kn, dane zadužnice za primljene kapitalne pomoći 2.400.000,00 kn, jamstvo za zaduživanje dano prethodnih godina trgovačkom društvu u većinskom vlasništvu Grada (za izgradnju doma za starije i nemoćne osobe) 2.153.784,00 kn i tuđu imovinu dobivenu na korištenje u iznosu 366.985,00 kn.



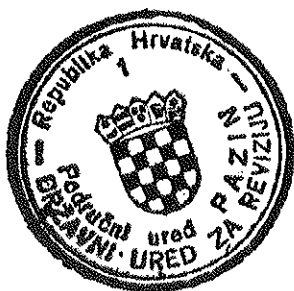

Proračunska sredstva su korištena za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga za održavanje objekata komunalne infrastrukture, nabavu dugotrajne imovine, subvencije, socijalne potrebe, školstvo, sport, kulturu i obavljanje drugih poslova iz samoupravnog djelokruga. Vrijednosno značajniji udjel u ostvarenim rashodima i izdacima imaju materijalni rashodi za iznosu 38.015.378,00 kn ili 27,2 %, pomoći u iznosu 29.173.570,00 kn ili 20,9 % i ostali rashodi u iznosu 28.706.920,00 kn ili 20,5 %. Provjeravani postupci nabave roba, radova i usluga su obavljani u skladu s propisima o javnoj nabavi. Plan nabave i registar zaključenih ugovora i okvirnih sporazuma su objavljeni na mrežnim stranicama Grada. Prema statističkom izvještaju o javnoj nabavi za 2016., nabavljene su robe, usluge i radovi ukupne vrijednosti 22.059.802,00 kn, s porezom na dodanu vrijednost, od čega se nabava u vrijednosti 11.442.592,00 kn odnosi na nabavu roba i usluga do 200.000,00 kn odnosno radova do 500.000,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Grad je proveo objedinjene postupke nabave lož ulja i uredskog materijala za pojedine proračunske korisnike. Revizijom za 2016. utvrđene nepravilnosti i propusti nisu značajni, te je izraženo bezuvjetno mišljenje.



Prema odredbi članka 14. stavka 5. Zakona o Državnom uredu za reviziju, na ovo Izvješće zakonski predstavnik može staviti prigovor u roku osam dana od dana njegova primitka.

O prigovoru odlučuje glavni državni revizor.

Prigovor se dostavlja Državnom uredu za reviziju, Područni ured Pazin, Prolaz Otokara Keršovanija 2, 52 000 Pazin.



M. P.

OVLAŠTENE DRŽAVNE REVIZORICE:

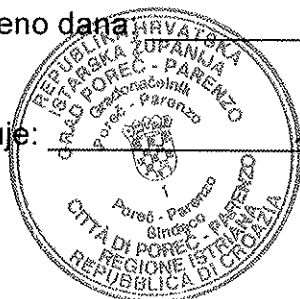
L. Vitulić
Lorena Vitulić, dipl. oec.

J. Vdović-Načinović
Jadranka Vdović-Načinović, dipl. oec.

Izvješće je uručeno dana

14. 07. 2014.

Primitak potvrđuje:



(pečat i potpis)