



**REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
OPĆINA KOLAN**

KLASA: 400-06/21-01/02
URBROJ: 2198/33-02/01-22-13
Kolan, 28. lipnja 2022.

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE KOLAN ZA 2021.GODINU**

Temeljem odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13., 102/17 i 147/20) Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Kolan za 2021. godinu sadrži:

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Opći dio Godišnjeg izvještaja sastoji se od:

A. Računa prihoda i rashoda

B. Računa financiranja.

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. računa financiranja sadrži prikaz ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije sa podatkom o raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina.

U Računu prihoda i rashoda i računu financiranja planirani prihodi i primici iskazani su na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi i izdaci po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu s Računskim planom proračuna iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

U Računu financiranja iskazani su izdaci za financijsku imovinu i otplatu duga .

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Posebni dio Proračuna sadrži :

- izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji,
- izvršenje po ekonomskoj klasifikaciji,
- izvršenje po programskoj klasifikaciji.

U Posebnom dijelu proračuna, rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima). U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema organizacijskoj, programskoj, ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama .

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Općina Kolan nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2021. godine

4. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DANIM JAMSTVIMA

Tijekom 2021. godine Općina Kolan nije davala jamstva i nema izdataka po jamstvima.

5. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

I. OPĆI DIO PRORAČUNA

Pregled sažetka A. Računa prihoda i rashoda i B. računa financiranja:

	Izvršenje za izvještajno razdoblje 2020. godine	Izvorni plan za 2021. godinu	Izvršenje za 2021. godinu	Indeks izvršenja u odnosu na 2019. godinu 4/2*100	Indeks izvršenja u odnosu na 2020. godinu 4/3*100
1	2	3	4	5	6
A) RAČUN PRIHODA I RASHODA					
Prihodi poslovanja	11.469.499,44	14.681.945,05	14.323.185,61	124,88	97,56
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0		
Rashodi poslovanja	9.588.230,72	9.414.300,00	8.912.714,36	92,95	94,67
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.614.118,93	3.261.645,05	1.673.740,51	103,69	51,32
Razlika – višak/manjak	267.149,79	2.006.000,00	3.736.730,74	1398,74	186,28
B) RAČUN FINANCIRANJA					
Primici od financijske imovine i zaduživanja		0,00	0,00		
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.080.000,00	2.006.000,00	2.005.806,45	185,72	99,99
Neto zaduživanje/financiranje					
Višak/manjak + neto zaduživanje/financiranje	-812.850,21	0	1.730.924,29	-212,95	
C) VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA					
Preneseni višak/manjak iz prethodne godine	-812.850,21		-812.850,21		
Višak/manjak koji se prenosi u slijedeće razdoblje	-812.850,21		918.074,08		

Ukupno ostvareni prihodi i primici u 2021. iznose 14.323.185,61 dok rashodi i izdaci iznose 12.592.261,32 ostvaren je višak prihoda u iznosu 1.730.924,29 što sa prenesenim manjkom iz

prethodne godine – 812.850,21 čini višak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu 918.074,08.

PRIHODI

Prihodi i primici za 2021. godinu planirani su u iznosu 14.681.945,05 a ostvareni su u iznosu 14.323.185,61 što iznosi 97,56% plana.

POREZNI PRIHODI

Porezni prihodi sastoje se od prihoda od poreza na dohodak, poreza na promet nekretnina i općinskih poreza.

Općinski porezi sadrže porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina, porez na potrošnju. Odlukom o općinskim porezima utvrđena je stopa, način obračuna i plaćanje navedenih poreza. Evidenciju obveznika, zaduženja i naplatu navedenih prihoda, osim poreza na kuće za odmor i korištenje javnih površina, vodi Porezna uprava, uz naknadu od 5% od naplaćenog iznosa.

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu 6.604.578,31, a sastoje se od:

- porez i prirez na dohodak 2.204.646,38
- porezi na imovinu 3.348.601,61
- porezi na robu i usluge 1.051.330,32

POMOĆI

Ostvareni prihodi od pomoći iznose 912.785,11 kuna.

Sastoje se od tekućih pomoći 139.576,47 i kapitalnih pomoći 773.208,64.

PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 852.580,20 kuna.

Sadrži prihode od financijske imovine koji iznose 27.235,71 te prihode od nefinancijske imovine od 825.344,49.

Prihodi od financijske imovine odnose se na prihode od kamata po viđenju i prihoda od zateznih kamata.

Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na:

- naknada za koncesije 357.803,14
- prihoda od zakupa poslovnih objekata 392.542,24
- naknada za korištenje nefinancijske imovine 74.999,11

PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu 5.862.470,41, a odnose se na prihode po posebnim propisima i komunalnih doprinosa i naknada:

- Vodni doprinos sukladno članku 12. Zakona o financiranju vodnog doprinosa (NN 153/09) za gradnju građevina kojega obračunavaju i naplaćuju Hrvatske vode JLS pripada 8% naplaćenog doprinosa, što za 2021. godinu iznosi 46.698,33
- Ostali nespomenuti prihodi 30.798,66
- Komunalni doprinos 4.127.258,40
- Komunalna naknada 1.419.864,97

- Općinske naknade i pristojbe 237.850,05

KAZNE I UPRAVNE MJERE

Prihodi od kazni u iznosu od 24.116,66

Ostali prihodi 66.654,92

RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 9.414.300,00 a izvršeni u iznosu 8.912.714,36 što iznosi 94,67% plana.

Rashodi se sastoje od rashoda poslovanja, rashoda za nabavu nefinancijske imovine, te izdataka za financijsku imovinu.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planirani su u godišnjem iznosu 4.275.000,00, a izvršeni u iznosu 4.194.501,40 ili 98,12%.

Sadrže rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima, te ostale rashode.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu 1.846.498,95, a odnose se na plaće doprinose za zdravstvo i ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 4.893.754,57 a odnose se na:

- Naknade troškova zaposlenima u iznosu 156.473,00 za službena putovanja, naknade za prijevoz
na posao i s posla i ostali rashodi za službena putovanja
- Rashodi za materijal i energiju u iznosu 397.479,71 sadrže izdatke za uredski materijal, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje i sitni inventar
- Rashodi za usluge u iznosu 3.855.690,87 obuhvaćaju usluge telefona, pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, održavanje javne rasvjete, javnih površina, groblja, izgradnja zidova, održavanje poljskih puteva, plaža, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge, ostale usluge,

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 35.267,75
- Ostali nespomenuti rashodi u iznosu 448.843,24 obuhvaćaju naknade članovima biračkih odbora 65.096,40 kn, premije osiguranja 29.296,50 reprezentaciju 96.215,67, članarine 14.123,88 i ostale nespomenute rashode poslovanja 244.110,79 kuna

Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 33.771,71, a odnose se na rashode za bankarske usluge poslovne banke po redovnom računu, ostali nespomenuti financijski rashodi

Subvencije

Isplaćene su subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima u iznosu 57.312,50

Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna 380.612,50

Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima izvršene su iznosu 624.154,35

a odnose se na jednokratne naknade za novorođenče, darovi za djecu, božićnice umirovljenicima, pomoć invalidima, stipendije, sufinanciranje prijevoza osnovnih i srednjih škola, financiranje udžbenika, pomoć mladima, subvencije privatnih domova za stare i nemoćne

Ostali rashodi

Ostvareni su sa 1.076.609,78. Sadrže tekuće donacije u novcu 1.02.609,78, kapitalne donacije neprofitnim organizacijama 50.000,00

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 1.673.740,51.

Sastoje se od rashoda za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine zemljište u iznosu 13.050,00, te proizvedene dugotrajne -poslovni građevinski objekti – 479.585,63, ostali građevinski objekti – 169.916,18, uredska oprema i namještaj – 74.649,77, komunikacijska oprema -133.812,11, oprema za održavanje i zaštitu -183.579,01, oprema za ostale namjene – 210.907,50, knjige -24485,31, ulaganje u računalne programe -87.255,00, Ostala nematerijalna imovina -296.500,00

II. POSEBNI DIO PRORAČUNA

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA OPĆINE KOLAN ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 31.12.2021. GODINE

Posebni dio Proračuna Općine Kolan za razdoblje 01.01.-31.12.2021. sastoji se od izvršenja rashoda i izdataka iskazanih po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti te tekućih i kapitalnih projekata koji su povezani s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna.