



**REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
OPĆINA KOLAN**

KLASA: 400-06/21-01/11
URBROJ: 2198/33-02/01-22-14
Kolan, 30. rujna 2022.

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE KOLAN ZA 2022.GODINU**

Temeljem odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13., 102/17 i 147/20) Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Kolan za 2022. 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 30. lipnja 2022. godine

4. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DANIM JAMSTVIMA

Općina Kolan nije davala jamstva i nema izdataka po jamstvima od 01. siječnja do 30. lipnja 2022.godine.

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 2021. godine | Izvorni plan za 2022. godinu | Izvršenje za 2022. godinu | Indeks izvršenja u odnosu na 2021. godinu $4/2*100$ | Indeks izvršenja za 2022. godinu $4/3*100$ |
|---|---|------------------------------|---------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A) RAČUN PRIHODA I RASHODA | | | | | |
| Prihodi poslovanja | 5.746.224,97 | 27.600.750,00 | 6.375.680,54 | 110,95 | 23,10 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0 | 0 | 0 | | |
| Rashodi poslovanja | 3.089.534,82 | 9.366.750,00 | 4.969.936,77 | 160,86 | 53,06 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 241.200,27 | 18.704.000,00 | 3.540.036,73 | 1467,86 | 18,93 |
| Razlika – višak/manjak | 2.415.489,88 | 1.030.000,00 | -2.134.292,96 | -88,36 | -207,21 |
| B) RAČUN FINANCIRANJA | | | | | |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | | 0,00 | 0,00 | | |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 715.806,45 | 2.130.000,00 | 840.000,00 | 117,35 | 39,44 |
| Neto zaduživanje/financiranje | | | | | |
| Višak/manjak + neto zaduživanje/financiranja | 1.699.683,43 | -1.100.000,00 | -2.974.292,96 | -174,99 | 270,39 |

Ukupno ostvareni prihodi i primici u prvoj polovini 2022. iznose 6.375.680,54 dok rashodi i izdaci iznose 8.509.973,50 ostvaren je manjak prihoda u iznosu -2.134.292,96 za pokriće u sljedećem razdoblju.

PRIHODI

Prihodi i primici za 2022. godinu planirani su u iznosu 27.600.750,00 a ostvareni su do 30.lipnja u iznosu 6.375.680,54 što iznosi 23,10% 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 potrošnju vodi Porezna uprava, uz naknadu od 5% od naplaćenog iznosa.

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosi 2.939.741,74, a sastoje se od:

- porez i prirez na dohodak 968.464,03
- porezi na imovinu 1.837.612,29
- porezi na robu i usluge 133.665,42

POMOĆI

Ostvareni prihodi od pomoći iznose 70.000,00 kuna.

Sastoje se od pomoći Zadarske županije

PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 634.940,97 kuna.

Sadrži prihode od financijske imovine koji iznose 20,53 te prihode od nefinancijske imovine od 634.920,44 kune.

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 386.219,64
- prihoda od zakupa poslovnih objekata 189.586,57
- naknada za korištenje nefinancijske imovine 59.114,23

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 2.698.376,14, 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 2022. godinu iznosi 24.062,48 kuna
- Ostali nespomenuti prihodi 61.108,48
- Komunalni doprinos 1.926.740,29
- Komunalna naknada 461.567,87
- Općinske naknade i pristojbe 224.897,02

KAZNE I UPRAVNE MJERE

Prihodi od kazni u iznosu od 22.083,50

Ostali prihodi 10.538,19

RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 30.200.750,00 a izvršeni u iznosu 9.349.973,50 što iznosi 30,95 % 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 9.366.750,00 a izvršeni u iznosu 4.969.936,77 ili 53,06%.

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 952.941,54, a odnose se na plaće doprinose za zdravstvo i ostale rashode za zaposlene .

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 2.975.288,89 a odnose se na:

- Naknade troškova zaposlenima u iznosu 90.437,93 za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla i ostali rashodi za službena putovanja
- Rashodi za materijal i energiju u iznosu 458.420,26 sadrže izdatke za uredski materijal, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje i sitni inventar
- Rashodi za usluge u iznosu 2.084.885,00 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 32.100,69 kuna
- Ostali nespomenuti rashodi u iznosu 309.445,01 obuhvaćaju premije osiguranja 40.921,99 reprezentaciju 17.110,84, članarine 3.897,94 i ostale nespomenute rashode poslovanja 247.514,24 kuna

Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 8.104,41, 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 79.187,50 kuna

Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna 211.890,00 kuna

Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima izvršene su iznosu 249.027,70 kuna 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 493.496,73 kune. Sadrže tekuće donacije u novcu 471.996,73 kune , kapitalne donacije neprofitnim organizacijama 21.500,00.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 3.540.036,73 kune.

Sastoje se od rashoda za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine zemljište u iznosu 790.679,84 kune, te proizvedene dugotrajne -poslovni građevinski objekti – 194.096,50 kune, ceste i ostali prometni objekti 1.610.079,85 kuna i ostali građevinski objekti – 285.256,09 kuna, uredska oprema i namještaj – 28.187,45 , komunikacijska oprema -45.112,25, oprema za održavanje i zaštitu -191.211,25, oprema za ostale namjene – 46.727,50, , ulaganje u računalne programe -25.125,00 , Ostala nematerijalna imovina -327.350,00

II. POSEBNI DIO PRORAČUNA

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA OPĆINE KOLAN ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 30.06.2022. GODINE

Posebni dio Proračuna Općine Kolan za razdoblje 01.01.-30.06.2022. 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.