



REPUBLIKA HRVATSKA  
ZADARSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA KOLAN

## **OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE KOLAN ZA 2020.GODINU**

Članak 110. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 87/08,136/12 i15/15) propisuje da načelnik jedinice lokalne samouprave podnosi predstavničkom tijelu na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna, a prema članku 112. Zakona o proračunu i članku 39. izmjenama i dopunama Zakona o Proračunu načelnik godišnji izvještaj o izvršenju proračuna dostavlja Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 15 dana nakon što ga donese njegovo predstavničko tijelo

### **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 se zaduživala kod Ministarstva financija beskamratno u razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2020. godine u iznosu od 900.000,00 kuna.

### 4. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DANIM JAMSTVIMA

Tijekom 2020. 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 2019. godine	Izvorni plan za 2020. godinu	Izvršenje za 2020. 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
<b>A) RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>					
Prihodi poslovanja	14.560.140,53	15.257.500,00	11.469.499,44	78,77	75,17
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0		
Rashodi poslovanja	10.940.890,89	7.825.500,00	9.467.819,38	86,54	120,99
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.239.938,47	3.372.000,00	1.604.530,27	71,63	47,58
Razlika – višak/manjak	1.379.311,17	4.060.000,00	397.149,79	28,79	9,78
<b>B) RAČUN FINANCIRANJA</b>					
Primici od financijske imovine i zaduživanja		0,00	900.000,00	0	0
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.175.000,00	4.060.000,00	1.080.000,00	91,91	26,60
Neto zaduživanje/financiranje	-1.175.000,00	-4.060.000,00	-180.000,00	15,32	4,43
Višak/manjak + neto zaduživanje/financiranje		1.465.037,00			
<b>C) VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA</b>					
Preneseni višak/manjak iz prethodne godine					
Višak/manjak koji se prenosi u sljedeće razdoblje			217.149,79		

Ukupno ostvareni prihodi i primici u 2020. iznose 11.469.499,44 dok rashodi i izdaci iznose 11.072.349,65 ostvaren je višak prihoda u iznosu 397.149,79 . u

## **PRIHODI**

Prihodi i primici za 2020. godinu planirani su u iznosu 15.257.500,00 a ostvareni su u iznosu 11.469.499,44 što iznosi 75,17% 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 4.562.088,85, a sastoje se od:

- porez i prirez na dohodak 1.349.900,83
- porezi na imovinu 2.899.988,02
- porezi na robu i usluge 312.200,00

### **POMOĆI**

Ostvareni prihodi od pomoći iznose 719.443,43 kuna.

Sastoje se od tekućih pomoći 50.000,00 i kapitalnih pomoći 669.443,43 kuna.

### **PRIHODI OD IMOVINE**

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 716.170,99 kuna.

Sadrži prihode od financijske imovine koji iznose 31,74 te prihode od nefinancijske imovine od 716.139,25 kuna.

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 310.771,59
- prihoda od zakupa poslovnih objekata 340.216,29 kuna
- naknada za korištenje nefinancijske imovine 65.151,37

### **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 5.314.315,48 kuna, 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 2020. godinu iznosi 19.990,57
- Ostali nespomenuti prihodi 30.798,66
- Komunalni doprinos 3.706.695,15
- Komunalna naknada 1.364.016,58
- Općinske naknade i pristojbe 192.864,70

## KAZNE I UPRAVNE MJERE

Prihodi od kazni u iznosu od 11.750,00

Ostali prihodi 145.730,69

## **RASHODI**

Ukupni rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 15.257.500,00 a izvršeni u iznosu 11.469.499,44 što iznosi 75,17% 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 7.825.500,00, a izvršeni u iznosu 9.467.819,38 ili 120,99%.

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 1.521.921,22, a odnose se na plaće doprinose za zdravstvo i ostale rashode za zaposlene .

#### Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 5.707.214,79 a odnose se na:

- Naknade troškova zaposlenima u iznosu 80.306,72 za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla i ostali rashodi za službena putovanja
- Rashodi za materijal i energiju u iznosu 390.282,81 sadrže izdatke za uredski materijal, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje i sitni inventar
- Rashodi za usluge u iznosu 4.367.667,90 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 22.160,78 kuna
- Ostali nespomenuti rashodi u iznosu 846.796,58 obuhvaćaju naknade članovima biračkih odbora 60.600,08 kn, premije osiguranja 12.297,16 reprezentaciju 140.321,91, članarine 7.995,88 i ostale nespomenute rashode poslovanja 625.581,55 kuna

#### Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 19.684,80, 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 51.312,50

Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna 380.612,50

### Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima izvršene su iznosu 416.281,64

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 1.751.404,43 Sadrže tekuće donacije u novcu 1.241.904,43, kapitalne donacije neprofitnim organizacijama 509.500,00 kuna

## **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 1.604.530,27.

Sastoje se od rashoda za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine zemljište u iznosu 124.764,00 kuna, te proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.479.766,27 kuna a odnose se na poslovni građevinski objekti – 87.261,08, ceste 850.925,00 i ostali građevinski objekti – 316.972,05, uredska oprema i namještaj – 33.688,50, komunikacijska oprema -25.525,00, oprema za održavanje i zaštitu -8.782,14, , projekti 94.987,50, , Ostala nematerijalna imovina - 61.625,00 kuna.

## **II. POSEBNI DIO PRORAČUNA**

### **OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA OPĆINE KOLAN ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2020. DO 31.12.2020. GODINE**

Posebni dio Proračuna Općine Kolan za razdoblje 01.01.-31.12.2020. 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.