

O B R A Z L O Ž E N J E

Prijedloga Proračuna Općine Fažana za 2018. godinu i projekcija za 2019. i 2020.godinu

I. UVOD

Proračun je akt jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave kojim se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Na osnovi članka 39. Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15.), predstavničko tijelo na prijedlog izvršnog tijela do kraja tekuće godine donosi proračuna za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za slijedeće dvije proračunske godine.

Metodologija za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona; ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10 i 120/13), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15 i 87/16) te Upute Ministarstva Financija za izradu proračuna Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2018-2020.

Zakonom o proračunu utvrđuje se da se proračun za slijedeću godinu donosi na manje detaljnoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno na razini podskupine (trećoj razni računskog plana), dok se projekcije proračuna za naredne dvije godine usvajaju na razini skupine (drugoj razini računskog plana). Usvajanje proračuna na višoj razini jedan je od ključnih mehanizama koji omogućuju određenu fleksibilnost u njegovom izvršavanju.

Proračun se sastoji od Općeg i Posebnog dijela te Plana razvojnih programa.

Opći dio proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

U Računu prihoda i rashoda planirani su prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine te rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine, iskazani po ekonomskoj klasifikaciji (računski plan proračuna) i po izvorima financiranja.

U Posebnom dijelu proračuna, planirani rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima) kojih je nositelj Jedinostveni upravni odjel i dva proračunska korisnika: DV Sunce i Vijeće srpske nacionalne manjine. U okviru programa, projekata i aktivnosti rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskoj klasifikaciji (NN 26/10 i 120/13).

Prilikom planiranja proračuna za 2018. god. i projekcija za 2019. i 2020.g u proračuna Općine Fažana uključeni su financijski planovi proračunskih korisnika sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj i lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. Navedeno je u skladu sa primjenom načela jedinstva i sveobuhvatnosti proračuna.

Plan razvojnih programa predstavlja strateško-planski dokument, te je veoma bitan i u kontekstu pripreme za korištenje sredstava iz EU fondova, jer se programi i projekti koji se planiraju financirati iz navedenih fondova moraju imati vezu sa strateškim ciljevima i prioritetima JLP(R)S, a koji opet moraju biti u suglasju sa nacionalnim strateškim ciljevima i prioritetima.

U Planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi proračuna vezanih uz provođenje investicija i davanje kapitalnih pomoći za razdoblje 2018-2020, koji su razrađeni po pojedinim programima i po godinama u kojima će se rashodi za investicije teretiti proračune.

Zakonom o proračunu definirane su temeljne proračunske klasifikacije:

- Organizacijska
- Ekonomska
- Funkcijska
- Lokacijska
- Programska
- Izvori financiranja

Pri izradi Prijedloga Proračuna Općine Fažana za 2018. godinu i projekcija za 2019-2020 godinu uzeti su u obzir pokazatelji o gospodarskim kretanjima u RH prema Uputama za izradu proračuna JLS od strane Ministarstva financija RH uz uzimanje u obzir procjene očekivane realizacije Proračuna Općine Fažana u 2017. godini.

Prilikom proračunskog planiranja prihoda i primitaka za 2018. godinu pridržavali smo se realne dinamike ostvarenih prihoda i primitaka tekuće godine, procjene za iduće razdoblje, te smo u skladu s time i realnim procjenama planirali prihode i primitke, te rashode i izdatke, uvažavajući prioritete i potrebe korisnika proračuna.

U prijedlogu proračuna iskazan je višak iz prethodnih razdoblja koji se planira utrošiti u 2018. godini.

Proračun sadrži:

1. Opći dio proračuna
2. Posebni dio proračuna
3. Plan razvojnih programa
4. Obrazloženje

II. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA

Na osnovu dobivenih pokazatelja spomenutih Uputa, te na osnovu procjene lokalnih uvjeta i prilika izrađen je ovaj prijedlog Proračuna Općine Fažana za 2018.- 2020. godinu.

Nastavno na navedeno Proračun Općine Fažana za 2018. godinu, odnosno prihodi i primici planirani su na osnovu:

- analizi stanja gospodarstva u tekućoj godini, te procjeni gospodarskih kretanja i gospodarskih pokazatelja u idućem razdoblju
- analiza osnovnih pokazatelja ostvarenja proračuna za deset mjeseci tekuće godine
- procjeni ostvarenja proračuna za mjesec studeni i prosinac 2016. godine
- procjene prihodovnih mogućnosti u iduće tri godine
- na racionalnijem i efikasnijem korištenju gradske imovine
- nastojanje boljoj naplati svih proračunskih prihoda.

Prihode poslovanja čine: prihodi od poreza, pomoći, prihodi od imovine, prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, prihodi od donacija te ostali prihodi.

Prihodi od nefinancijske imovine čine: prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine i prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine.

Tablica 1. –Pregled planiranih prihoda i primitaka za 2018. i projekcije 2019. i 2020.g.

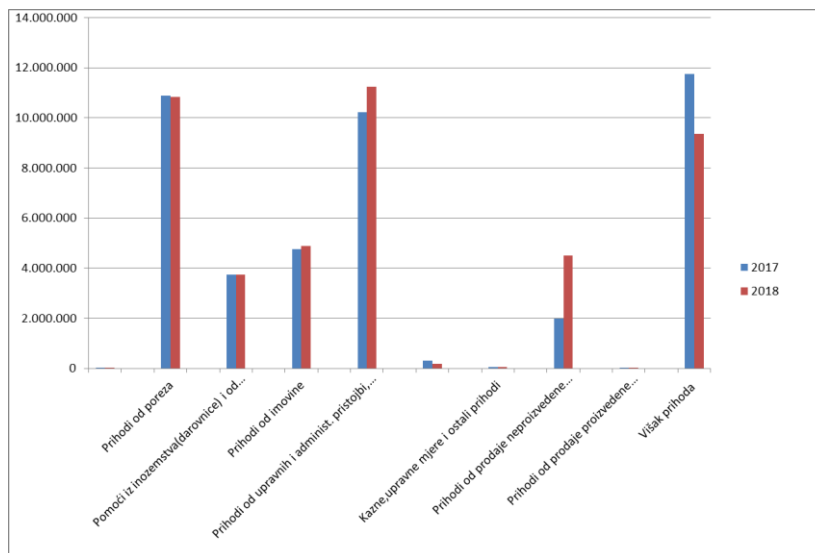
PRIHODI I PRIMICI					Tablica 1	
kto	Vrsta prihoda	PRORAČUN 2017	PRORAČUN 2018	Indeks	PROJEKCIJA 2019	PROJEKCIJA 2020
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	43.782.559	44.851.000	102	41.681.000	43.258.000
6	PRIHODI POSLOVANJA	29.992.103	30.965.000	103	35.901.000	36.428.000
61	Prihodi od poreza	10.896.000	10.836.000	99	11.897.000	12.173.000
611	Porez i prizet na dohodak	6.910.000	7.710.000	112		
613	Porezi na imovinu	3.660.000	2.650.000	72		
614	Porezi na robu i usluge	326.000	476.000	146		
63	Pomoći iz inozemstva(darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	3.752.234	3.750.000	100	5.350.000	5.600.000
633	Pomoći iz proračuna	557.734	555.000	100		
634	Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg prorač.	24.500	25.000	102		
635	Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	225.000	225.000	100		
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	45.000	45.000	100		
638	Pomoći iz drž.proračuna temeljem prijenosa iz EU sredstava	2.900.000	2.900.000	100		
64	Prihodi od imovine	4.749.500	4.900.000	103	6.600.000	6.200.000
641	Prihodi od financijske imovine	14.500	50.000	345		
642	Prihodi od nefinancijske imovine	4.725.000	4.850.000	103		
643	Prihodi od kamata na dane zajmove	10.000	0	0		
65	Prihodi od upravnih i administ. pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	10.222.000	11.252.000	110	11.802.000	12.200.000
651	Upravne i administrativne pristojbe	1.862.000	2.102.000	113		
652	Prihodi po posebnim propisima	2.660.000	2.750.000	103		
653	Komunalni doprinosi i naknade	5.700.000	6.400.000	112		
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	322.369	177.000	55	197.000	200.000
661	Prihodi od pruženih usluga	315.369	170.000	54		
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	7.000	7.000	100		
68	Kazne,upravne mjere i ostali prihodi	50.000	50.000	100	55.000	55.000
681	Kazne i upravne mjere	40.000	40.000	100		
683	Ostali prihodi	10.000	10.000	100		
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFIN.IMOVINE	2.030.000	4.530.000	223	5.030.000	5.530.000
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotr.imovine	1.990.000	4.500.000	226	5.000.000	5.500.000
711	Prihodi od prodaje materijalne imovine-prirodnih bogatstava	1.990.000	4.500.000	226		
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	40.000	30.000	75	30.000	30.000
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	40.000	30.000	75		
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0	0	0		
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	750.000	1.300.000
84	Primici od zaduživanja	0	0	0	750.000	1.300.000
9	VLASTITI IZVORI	11.760.456	9.356.000	80	0	0
92	Rezultat poslovanja	11.760.456	9.356.000	80	0	0
922	Višak prihoda	11.760.456	9.356.000	80		

Planirani ukupni prihodi i primici za 2018. godinu iznose 35.495.000,00 kuna, planirani višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 9.356.000,00 kuna što zajedno iznosi sveukupni

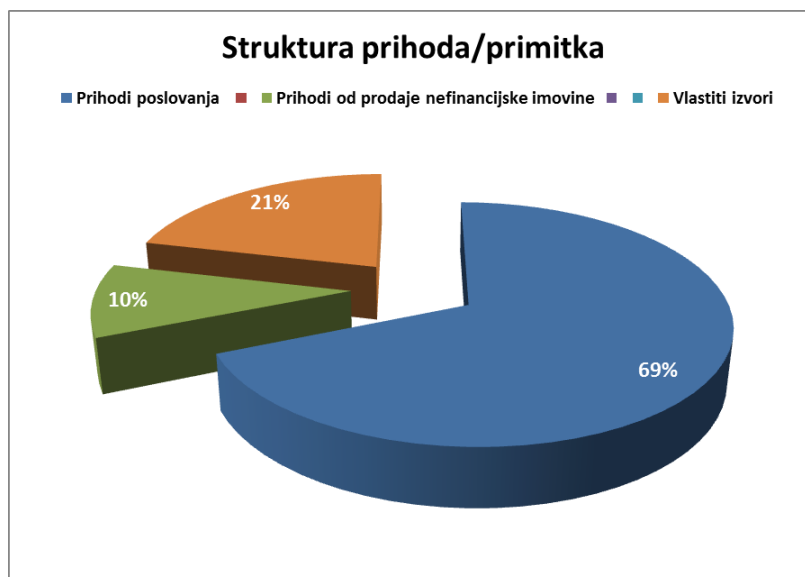
prihodi i primici u iznosu od 44.771.000,00 kuna, što čini 2% više u odnosu na planirani iznos za 2017. godinu.

U odnosu na važeći proračunski plan, prihodi za 2018. godinu planiraju se sa povećanjem prihoda poslovanja za 3% i povećanjem prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 123%.

Grafikon br.1. Usporedba prihoda/primitaka za 2018. i 2017. godinu.



Grafikon br.2. Struktura prihoda/primitaka

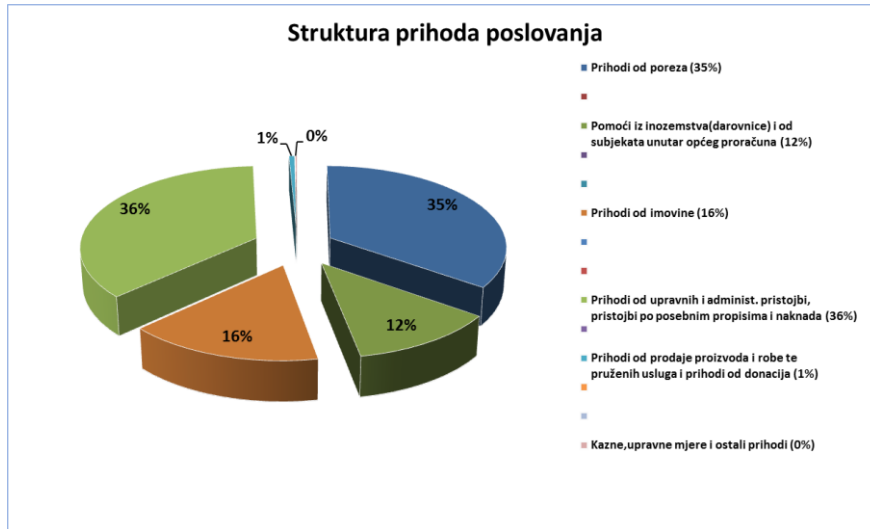


II.1. PRIHODI POSLOVANJA (kto 6)

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 30.965.555,00 kuna i u proračunskoj strukturi sudjeluju sa 69%.

Najveći udio u prihodima poslovanja imaju porezni prihodi (35%) i prihodi od upravnih i admnist. pristojbi i po posebnim propisima (36%) koji zajedno čine 71% prihoda proračuna.

Grafikon br.3. Struktura prihoda poslovanja za 2018.g.

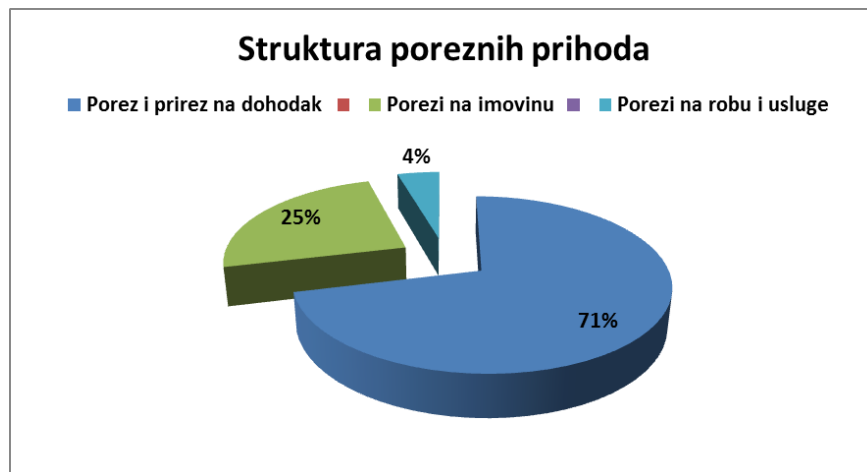


PRIHODI OD POREZA (kto 61)

Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 10.836.000,00 kuna, a u ukupnoj strukturi prihoda poslovanja sudjeluju sa 35%.

Porezni prihodi sastoje se od prihoda: porez i prirez na dohodak koji čini 71% ukupnih poreznih prihoda, poreza na imovinu koji čini 25% te poreza na robu i usluge koji čini 4% poreznih prihoda.

Grafikon br.4. Struktura poreznih prihoda



Prihodi od poreza i prireza na dohodak

Prihodi od poreza i prireza na dohodak jedan su od najznačajnijih proračunskih prihoda Općine Fažana.

Planirani su u iznosu od 7.710.000,00 kuna te predstavljaju najveći udio u poreznim prihodima, zatim slijede porezi na imovinu, a najmanji udio imaju porezi na robu i usluge.

Prihodi od poreza na imovinu

Prihodi od poreza na imovinu planirani su u iznosu od 2.650.000,00 kuna, a sastoje se od:

- poreza na kuće za odmor
- poreza na korištenje javnih površina
- poreza na promet nekretnina.

Prihod od poreza za kuće za odmor planirani je u iznosu od 400.000,00 kuna, 5% više nego u 2017. godini.

Odlukom o porezima Općine Fažana je utvrđeno da se porez na kuće za odmor plaća u godišnjem iznosu od 15,00 kuna po jednom četvornom metru korisne površine kuće za odmor.

Prihodi od poreza na korištenja javnih površina planiran je u iznosu od 250.000,00 kuna.

Prihodi od poreza na promet nekretnina planiran je u iznosu od 2.000.000,00 kuna sa smanjenjem od 34% sukladno planu za 2017.godinu.

Prihodi od poreza na robu i usluge

U proračunskoj strukturi ukupnih prihoda prihodi od poreza na robu i usluge predstavljaju skromniji udio od 1%, a planirani su u iznosu od 476.000,00 kuna.

Prihode od poreza na robu i usluge čine:

- prihodi od poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića,
- prihod od poreza na tvrtku.

Prihod od poreza na potrošnju planiran je u iznosu od 450.000,00 kuna i povećava se za 50% u odnosu na 2017.godinu.

Prihod od poreza na tvrtku planiran je u iznosu od 26.000,00 kuna, kao i u 2017. godini. Od 1.1.2017.god. navedeni porez se ukinuo, te se očekuju uplate dijela nenaplaćenih potraživanja iz prethodnih godina.

POMOĆI (kto 63)

Pomoći su planirane u iznosu od 3.750.000,00 kn i čine ih:

Pomoći proračunu iz drugih proračuna.....	555.000 kn
Pomoći od izvanproračunskih korisnika.....	25.000 kn
Pomoći izravnavanja za decentralizirane funkcije.....	225.000 kn
Pomoći proraču. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.....	45.000 kn
Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava.....	2.900.000 kn

Pomoći iz proračuna odnose se na tekuće pomoći iz proračuna za ogrjev; pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose na sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti u iznosu od 555.000,00 kuna za nabavu komunalne opreme i pomoći Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu od 25.000,00 kuna; pomoći izravnavanja za dec.funkcije u iznosu od 225.000 kuna namijenjenih vatrogastvu; pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnosi se na pomoći državnih sredstava za programe DV Sunce u iznosu od

45.000,00 kuna te pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava iz EU sredstava u iznosu od 2.900.000,00 kn odnosi se na prijavu na natječaj za dobivanje sredstava iz EU fondova za izgradnju Ceste 2 i uređenje okoliša DV Sunce.

PRIHODI OD IMOVINE (kto 64)

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 4.900.000,00 kuna i čine 16% ukupnih prihoda/primitaka, planirani su na za 3% više u odnosu na prethodnu godinu, a sačinjavaju ih:

- **prihodi od financijske imovine**, kojeg čini prihod od kamata (kamata na depozite po viđenju i na oročena sredstva), planiran je u iznosu od 50.000,00 kn
- **prihodi od nefinancijske imovine**, kojeg čine prihodi od naknada za koncesije, prihodi od zakupa i iznajmljivanja i prihodi od spomeničke rente, naknade za eksploataciju mineralnih sirovina, te naknada za legalizaciju, planiran je u iznosu od 4.850.000,00 kn
- **prihodi od kamata na dane zajmove**, planiran je u iznosu od 0,00 kn

Prihodi od naknada za koncesije planirani su u iznosu do 740.000,00 kuna. Ova vrsta prihoda se u glavnini odnosi na oprihodovanje naknade od korištenja pomorskog dobra na kojemu se obavljaju gospodarske djelatnosti i na koncesijska odovrenje u nadležnosti općine.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja odnose se na prihode od zakupa poslovnog i stambenog prostora te iznajmljivanje zemljišta građevinskog i poljoprivrednog. Ovaj prihod planiran je u iznosu do 3.930.000,00 kuna.

Prihodi od spomeničke rente planirani su u iznosu od 55.000,00 kuna.

Ostali prihod od nefinancijske imovine odnose sa na naknade za legalizaciju nelegalnih zgrada planirani su u iznosu od 110.000,00 kn.

PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA (kto 65)

Ova vrsta prihoda je, uz prihode od poreza predstavlja najznačajniji proračunski prihod Općine Fažana i u proračunskoj strukturi sudjeluje sa 36%. Planiran je u iznosu od 11.252.000,00 kuna.

Ovu vrstu prihoda čine:

- prihod od općinskih upravnih pristojbi,
- naknada za korištenje javnih površina,
- prihod od boravišne pristojbe,
- naknade za prenamjenu poljoprivrednog zemljišta.
- prihod od vodnog doprinosa,
- prihod od ostalih nespomenutih prihoda,
- prihod od komunalnog doprinosa,
- prihod od komunalne naknade.

Prihod od općinskih upravnih pristojbi planira se u iznosu od 12.000,00 kuna.

Prihod od naknade za korištenje javnih površina planiran u iznosu od 1.100.000,00 kuna.

Prihod od ostalih upravnih pristojbi i naknada planiran je u iznosu od 10.000,00 kuna.

Prihod od boravišne pristojbe planiran je u iznosu od 960.000,00 kuna.

Naknade za prenamjenu poljoprivrednog zemljišta planira se u iznosu do 20.000,00 kuna.

Prihod od vodnog doprinosa planiran u iznosu od 60.000,00 kuna.

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na prihode od naknade za dodjelu grobnih mjesta, naknade za naplatu parkirališta, prihode od participacije roditelja u cijeni koštanja dječjeg vrtića, prihode od refundacija HZZO-a i planirani su za 3% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihod od komunalnog doprinosa planira se u iznosu od 4.000.000,00 kuna, za 14 % više od prošle godine.

Prihod od komunalne naknade planira se u iznosu od 2.400.000,00 kuna, za 9% više od prošle godine.

Prihodi od pruženih usluga planirani su u iznosu od 170.000,00 kuna, a odnose se na prihode od pruženih usluga Dječjeg vrtića Sunce.

KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (kto 68)

Prihodi od kazni i upravnih mjera te ostali prihodi planirani u ukupnom iznosu od 50.000,00 kuna.

II.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (kto 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 4.530.000,00 kn.

Prihode od prodaje nefinancijske imovine sačinjavaju:

- prihodi od prodaje neproizvedene imovine planirani u iznosu od 4.500.000,00 kn
- prihodi od prodaje proizvedene imovine planirani u iznosu od 30.000,00 kn.

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine odnose se na prodaju građevinskog zemljišta u vlasništvu Općine Fažana, a planirani su u iznosu do 4.500.000,00 kuna.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine odnose se na prihod ostvaren od prodaje stanova sa stanarskim pravom u iznosu od 30.000,00 kn.

II.3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

U 2018. godini nisu planirani primici od zaduživanja.

II.4. PRENESENI VIŠAK PRIHODA

U 2018. planira se utrošiti 9.356.000,00 kuna neutrošenog viška prihoda iz prethodnih godina koji je nastao iz nemogućnosti komunalne izgradnje zbog neriješenih imovinsko pravnih odnosa.

II.4. UKUPNI PRIHODI I PRIMICI

Za 2018. godinu ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 35.495.000,00 kuna što sa uključenim viškom prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 9.356.000,00 kuna ukupno iznose 44.851.000,00 kuna.

III. OBRAZLOŽENJE RASHODA/IZDATAKA

Prioriteti financiranja javnih rashoda/izdataka u 2018. godini utvrđeni su na temelju:

- zakonskih odredbi kojima su utvrđene obveze financiranja pojedinih djelatnosti iz nadležnosti jedinica lokalne samouprave,
- prijedloga proračunskih korisnika,
- prijedloga građana iskazanih putem udruga civilnog društva
- prijedloga jedinstvenog upravnog odjela,

Kod planiranja ukupnih rashoda/izdataka poštivana su sljedeća načela:

- financiranje rashoda poslovanja isključivo iz prihoda poslovanja,
- namjensko trošenje prihoda proračunskih korisnika

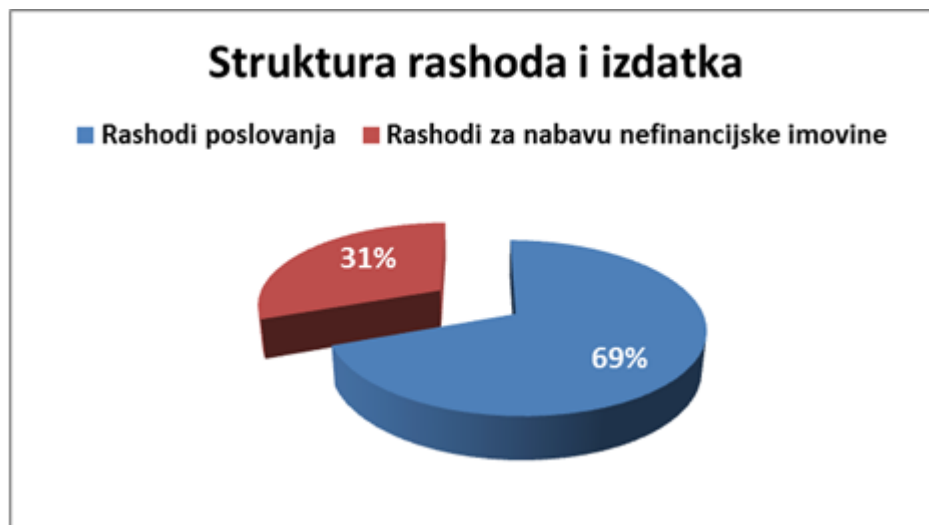
- namjensko trošenje kapitalnih prihoda isključivo za financiranje kapitalnih rashoda,
- namjensko trošenje prihoda od komunalne naknade za obavljanje komunalne djelatnosti (održavanje čistoće javnih površina, održavanje nerazv.cesta, održavanje groblja, javne rasvjete i atmosferskih voda)
- namjensko trošenje prihoda od komunalnog doprinosa za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture (javnih površina, nerazvrstanih cesta, javne rasvjeta, groblja i krematorija)
- namjensko trošenje naknade za legalizaciju
- namjensko trošenje prihoda od naknade za koncesije na pomorskom dobru isključivo za financiranje projekata u funkciji poboljšanja stanja na pomorskom dobru
- namjensko trošenje vodnog doprinosa
- namjensko trošenje prihoda od spomeničke rente
- namjensko trošenje prihoda od boravišne pristojbe
- namjensko trošenje pomoći i donacija
- namjensko trošenje kapitalnih prihoda

Rashodi/izdaci su planirani sukladno prioritetima prema sljedećem redoslijedu:

- financiranje osnovnih obveznih zakonskih funkcija uključujući i financiranje tekućih izdataka subjekata iz područja prenesenih-decentraliziranih funkcija,
- financiranje započetih nerealiziranih planiranih kapitalnih projekata iz 2017. godine,
- financiranje novih kapitalnih projekata prema stupnju pripremljenosti,
- financiranje ostalih rashoda i izdataka.

Pregled planiranih rashoda i izdataka za 2018. godinu dat je u grafičkom i tabelarnom prikazu (Tablica 2.) kako slijedi:

Grafikon 5. Struktura rashoda/izdataka



RASHODI I IZDACI					Tablica 2	
kto	Vrsta rashoda	PRORAČUN 2017	PRORAČUN 2018	Index	PROJEKCIJA 2019	PROJEKCIJA 2020
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	43.782.559	44.851.000	102,4%	41.681.000	43.258.000
3	RASHODI POSLOVANJA	27.497.069	30.771.000	111,9%	26.041.000	26.138.000
31	Rashodi za zaposlene	4.410.000	4.810.000	109,1%	5.245.000	5.737.000
311	Plaće (Bruto)	3.540.000	3.810.000	107,6%		
312	Ostali rashodi za zaposlene	270.000	350.000	129,6%		
313	Doprinosi na plaće	600.000	650.000	108,3%		
32	Materijalni rashodi	13.359.056	13.133.000	98,3%	12.828.000	12.683.000
321	Naknade troškova zaposlenima	149.000	145.000	97,3%		
322	Rashodi za materijal i energiju	1.447.050	1.477.000	102,1%		
323	Rashodi za usluge	9.876.006	9.729.000	98,5%		
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	63.000	59.000	93,7%		
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.824.000	1.723.000	94,5%		
34	Financijski rashodi	37.313	26.000	69,7%	26.000	26.000
343	Ostali financijski rashodi	37.313	26.000	69,7%		
35	Subvencije	406.000	410.000	101,0%	410.000	410.000
351	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	306.000	310.000	101,3%		
352	Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora	100.000	100.000	100,0%		
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	1.401.000	1.760.000	125,6%	1.310.000	1.310.000
363	Pomoći unutar općeg proračuna	1.035.000	1.135.000	109,7%		
366	Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	366.000	625.000	170,8%		
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.920.000	2.137.000	111,3%	1.907.000	1.907.000
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.920.000	2.137.000	111,3%		
38	Ostali rashodi	5.963.700	8.495.000	142,4%	4.315.000	4.065.000
381	Tekuće donacije	1.915.000	2.115.000	110,4%		
385	Izvanredni rashodi	150.000	150.000	100,0%		
386	Kapitalne pomoći	3.898.700	6.230.000	159,8%		
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	16.205.490	14.000.000	86,4%	15.560.000	17.040.000
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	265.000	265.000	100,0%	265.000	265.000
411	Materijalna imovina-prirodna bogatstva	0	0	0,0%		
412	Nematerijalna imovina	265.000	265.000	100,0%		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.608.490	10.695.000	92,1%	13.445.000	16.625.000
421	Građevinski objekti	10.774.410	9.940.000	92,3%		
422	Postrojenja i oprema	612.080	500.000	81,7%		
426	Nematerijalna proizvedena imovina	222.000	255.000	114,9%		
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	4.332.000	3.040.000	70,2%	1.850.000	150.000
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.882.000	2.640.000	91,6%		
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	100.000	300.000	300,0%		
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	1.350.000	100.000	7,4%		
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	80.000	80.000	100,0%	80.000	80.000
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	80.000	80.000	100,0%	80.000	80.000
532	Dionice u djeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru	80.000	80.000	100,0%		

Uspoređujući prihode/primitke i rashode/izdatke zaključujemo slijedeće:

- prihodi/primici i rashodi/izdaci Proračuna Općine Fažana za 2018. godinu su uravnoteženi,
- prihodi poslovanja iskazuju suficit u odnosu na rashode poslovanja,
- kapitalni rashodi su veći od kapitalnih prihoda, što znači da se imovina Općine Fažana uvećava
- proračun sadrži prenesena sredstva prethodne godine.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 4.810.000,00 kuna, planirani su u skladu sa općim aktima Općine Fažana, pravima iz Kolektivnog ugovora, odnosno Pravilnika o radu, a odnose se na rashode za zaposlene u Jedinstvenom upravnom odjelu Općine Fažana i zaposlene u Dječjem vrtiću Sunce.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 13.133.000,00 kuna, smanjuju se za 2% u odnosu na prošlogodišnji plan.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 26.000,00 kuna.

Subvencije planirane su u iznosu od 410.000,00 kuna, a odnose se na subvencije javnog prijevoza PULAPROMET d.o.o. koji se planira u iznosu od 310.000,00 kuna, te ostalih subvencija: poduzetnicima i obrtnicima koje ostaju na razini 2017. godine.

Pomoći su planirane u iznosu od 1.760.000,00 kuna i odnose se na:

tekuće pomoći unutar općeg proračuna i to na pomoć za sufinanciranje JVP u iznosu od 560.000,00 kuna i Područnoj vatrogasnoj zajednici u iznosu od 265.000,00 kuna, te pomoći OŠ Fažana u iznosu od 365.000,00 kuna za sufinanciranje produženog boravka djece, sufinanciranje školskih programa i nabavke opreme, sufinanciranje ustanova iz socijalne skrbi u iznosu od 50.000,00 kuna, pomoć Istarskim domovima zdravlja za sufinanciranje nabave dizala za invalidne osobe u iznosu od 250.000,00 kuna, sufinanciranje poslova Civilne zaštite te pomoć od 10.000,00 kuna Fondu za razvoj poljoprivrede IŽ.

Naknade građanima iz proračuna planirane su u iznosu od 2.137.000,00 kuna, odnosi se na naknade građanima planiranim u Socijalnom programu Općine Fažana za 2018.godinu u iznosu od 1.467.000,00 kuna, na sufinanciranje cijene boravka djece u predškolskim ustanovama drugih osnivača u iznosu od 600.000,00 kuna te naknade građanima za sufinanciranje javnog prijevoza učenika srednjih u iznosu od 70.000,00 kuna.

Ostali rashodi planirani su u iznosu od 8.495.000,00 kuna, a sastoje se od tekućih i kapitalnih donacija i izvanrednih rashoda (proračunske pričuve).

Tekuće donacije planirane su u iznosu od 2.115.000,00 kuna, koji se odnose na financiranje javnih potreba u sportu u iznosu od 1.400.000,00 kuna, donaciju za Crveni križ u iznosu od 70.000,00 kuna, donacija za Civilnu zaštitu u iznosu od 10.000,00 kn, financiranje političkih stranaka u iznosu od 65.000,00 kuna, donacije za očuvanje kulturne baštine u iznosu od 120.000,00 kn, te financiranje Programa i projekata od interesa za opće dobro koje provode udruga u iznosu od 450.000,00 kuna.

Kapitalne pomoći u iznosu od 6.230.000,00 kuna za sufinanciranje nabave opreme u iznosu od 1.000.000,00 kuna Komunalcu Fažana d.o.o., financiranje izgradnje fekalne odvodnje u iznosu od 2.820.000,00 kuna koju provodi Prangrande d.o.o. i financiranje izgradnje vodnih građevina u iznosu od 2.410.000,00 kuna putem isporučitelja vode Vodovod Pula d.o.o.

Proračunska zaliha planirana je na istoj razini kao i prethodne godine u iznosu od 150.000,00 kuna i troši se isključivo na namjene predviđene Zakonom o proračunu.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE planirani su u ukupnom iznosu od 14.000.000,00 kuna, a sastoje se od rashoda za nabavu neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine te rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine se odnose na nabavu nematerijalne imovine u iznosu od 265.000,00 kuna, kako slijedi:

- licence 15.000,00
- radovi na uređenju plaža na području Općine Fažana prema Planu upravljanja pomorskim dobrom.....250.000,00

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu od 10.695.000,00 kuna, a odnose se na izgradnju građevinskih objekata, nabavu postrojenja i oprema i nabavu nematerijalne proizvedene imovine, kako slijedi:

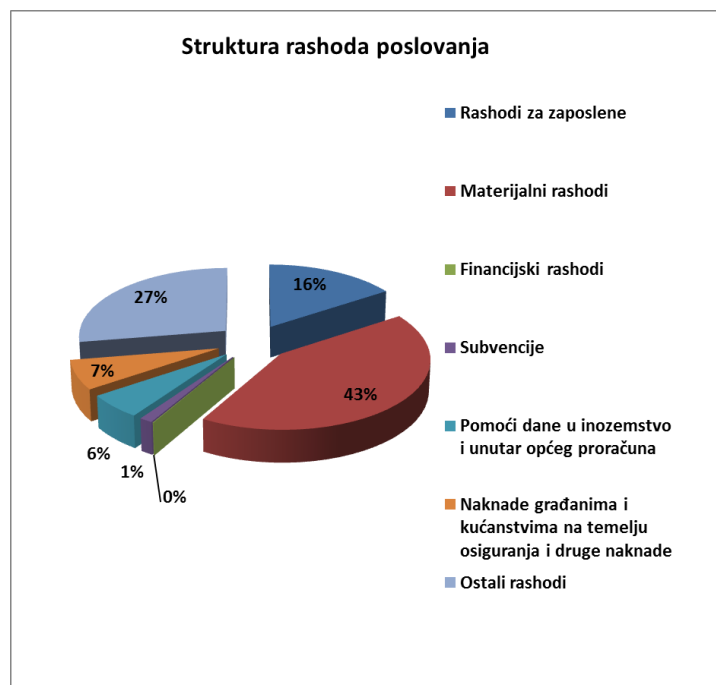
Nabava dugotrajne imovine za potrebe općinskih službi	110.000,00
Nabava urbane oprema	140.000,00
Nabava opreme za zbrinjavanje komunalnog otpada	100.000,00
Izgradnja prometne površine –Cesta 2	550.000,00
Izrada projektne dokumentacije i izgradnja kružnog toka od križanja Vodnjanske i R.Petrović	330.000,00
Izrada projektne dokumentacije za dio ulice M.Vlačića do groblja	50.000,00
Izgradnja dijala ulice M.Vlačić od Galižanske ulice do POS stanova	900.000,00
Izrada projekta i izgradnja ugibališta za automobile kod dječjeg vrtića i škole	200.000,00
Izrada projektne dokumentacije za ulicu M.Vlačića od Sv.Elizeja do Vodnjanske ulice	30.000,00
Izvlaštenje dijela ulice M.Vlačić (k.č. 1167/18; 255 m2)	200.000,00
Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju mosta između ribnjaka i Valbandonske lučice	30.000,00
Izrada glavnog projekta za dobivanje građevinske dozvole za ulicu Pineta u Valbandonu	80.000,00
Izrada projektne dokumentacije za izgradnju skate parka	80.000,00
Izrada projektne dokumentacije za izgradnju nogostupa uz Fažansku cestu (ul.Pineta-Valbandon do raskrižja Puntizele)	50.000,00
Izrada projektne dokumentacije za izgradnju nogostupa od raskrižja za Puntizelu do raskrižja Šurida	50.000,00
Izgradnja fitnessa na otvorenom na SC Fažana	200.000,00
Izrada projektne dokumentacije za izgradnju parkirališta pored trgovačkog centra	80.000,00
Popločenje ulice Don Valentin Cukerić	180.000,00
Izrada projektne dokumentacije i izgradnja javne rasvjete ulice M.vlačić od Galižanske ulice do POS stanova (3. Dio, III. faza)	400.000,00
Izrada projektne dokumentacije i izgradnja javne rasvjete u dijelu ulice Lavanda	100.000,00
Izrada projektne dokumentacije i izgradnja javne rasvjete u dijelu ulice Vodnjanska (ogranak)	210.000,00
Izgradnja javne rasvjete u dijelu naselja Mala Vala	160.000,00
Izgradnja oborinske odvodnje u ulici Dragonja (cesta 1. I 2.)	900.000,00
Izgradnja oborinske odvodnje (ulika, Lavanda unutar naselja Valbandon)	1.300.000,00
Izrada projektne dokumentacije i izgradnja oborinske odvodnje u ulici M.Vlačić od galižanske ceste do POS stanova	150.000,00
Izrada projektne dokumentacije za Fažansku cestu od ulice Pineta (Valbandon) do restoran Šurida	150.000,00
Izrada projektne dokumentacije za izgradnju oborinske odvodnje na površini	50.000,00

između ulice boraca, 43. Istarske divizije i Gortanove	
Izrada projektne dokumentacije za izgradnju oborinske odvodnje na Fažani sjever	60.000,00
Izrada projektne dokumentacije za Poduzetičku zonu San Pellegrino	150.000,00
Opremanje MMC u Fažani	45.000,00
Luka Fažana	200.000,00
Izgradnja nogometnog centra u Fažani	150.000,00
Izrada projektne dokumentacije za izgradnju Doma za starije i nemoćne	200.000,00
Montažne tribine za boćalište u Fažani	80.000,00
Izgradnja 2. Faze mjesnog groblja u Fažani	2.750.000,00
Opremanje prostora DV Sunce	80.000,00

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planiraju se u iznosu od 3.040.000,00 kuna, a odnose se na slijedeće investicije:

Adaptacija crkvice Sv.Elizeja	100.000,00
Rekonstrukcija Galizijske ceste za izgradnju nogostupa od M.Vlačića do groblja	340.000,00
Rekonstrukcija ulice Dragonja (cesta 1. I 2.)	1.000.000,00
Uređenje mosta na Fažanskoj cesti u Valbandonu	250.000,00
Uređenje biciklističkih staza na području Općine Fažana	100.000,00
Rekonstrukcija LED rasvjete na području Općine Fažana	300.000,00
Rekonstrukcija javne rasvjete u ulici Dragonja (cesta 1. I 2.)	600.000,00
Dodatna ulaganja na poslovnim prostorima u vlasništvu Općine Fažana	50.000,00
Energetska obnova fasade starog dijela zgrade DV Sunce	200.000,00
Adaptacija zgrade u ulici Valentina Cukerića	100.000,00

Grafikon br. 6. Struktura rashoda poslovanja



III.2. ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA RASHODA/IZDATAKA

Organizacijska klasifikacija uspostavlja se definiranjem razdjela, glava i proračunskih korisnika.

Razdjel je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava. Proračun Općine Fažana organizacijski je definiran kroz jedan razdjel- Jedinствeni upravni odjel, i tri glave: Jedinствeni upravni odjel, Dječji vrtić Sunce i Vijeće srpske nacionalne manjine.

Prema organizacijskoj klasifikaciji rashodi su planirani kako slijed:

Glava 1.- **Jedinствeni upravni odjel** iznose 41.368.000,00 kuna ili 92,2 %,

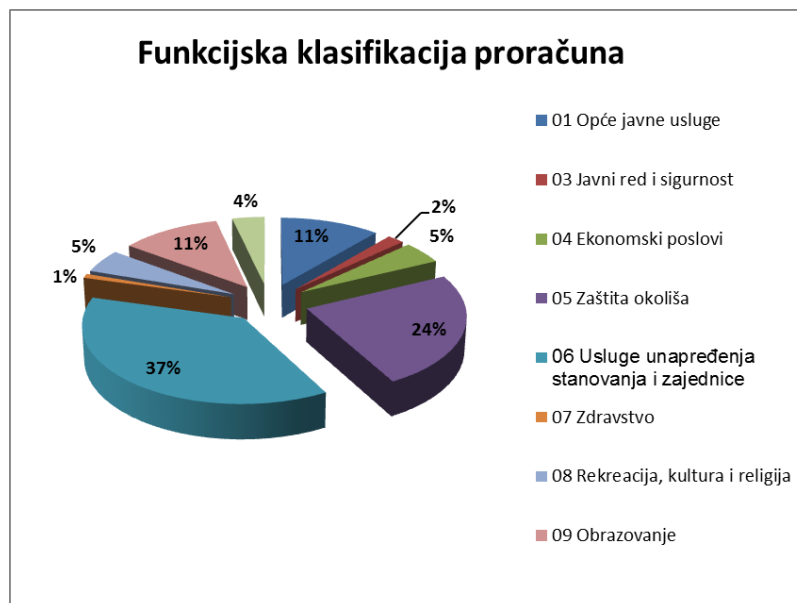
Glava 2. - **proračunski korisnik DV Sunce** iznose 3.438.000,00 kuna ili 7,7 %,

Glava 3.- **proračunski korisnik Vijeće srpske nacionalne manjine** iznose 45.000,00 kuna, i čine 0,1% ukupnih rashoda.

III. 3. FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

Brojčane oznake i nazivi funkcijske klasifikacije preuzeti su iz međunarodne klasifikacije funkcija država (COFOG) Ujedinjenih naroda –čime su rashodi klasificirani sukladno njihovoj namjeni.

Rashodi su također raspoređeni po funkcijskoj klasifikaciji, kako je navedeno u grafikonu i Tablici 3. i to:



Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji 2018		Tablica 3
OPIS	IZNOS	UDIO
01 Opće javne usluge	5.041.000	11,3%
011 Izvršna i zakonodavna tijela, financijski i fiskalni poslovi, vanjski poslovi	5.041.000	
03 Javni red i sigurnost	870.000	1,9%
032 Usluge protupožarne zaštite	850.000	
036 Rashodi za javni red i sigurnost koji nisu drugdje svrstani	20.000	
04 Ekonomski poslovi	2.130.000	4,8%
041 Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad	220.000	
042 Poljoprivreda, šumarstvo, ribarstvo i lov	100.000	
043 Gorivo i energija	400.000	
045 Promet	310.000	
049 Ekonomski poslovi koji nisu drugdje svrstani	1.100.000	
05 Zaštita okoliša	10.370.000	23,2%
051 Gospodarenje otpadom	1.090.000	
052 Gospodarenje otpadnim vodama	5.490.000	
056 Poslovi usluge zaštite okoliša koji nisu drugdje svrstani	3.790.000	
06 Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	16.985.000	37,9%
061 Razvoj stanovanja	1.200.000	
062 Razvoj zajednice	8.890.000	
063 Opskrba vodom	2.410.000	
064 Ulična rasvjeta	1.700.000	
065 Istraživanje i razvoj stanovanja i komunalnih pogodnosti	30.000	
066 Rashodi vezani za stanovanje i kom. Pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	2.755.000	
07 Zdravstvo	400.000	0,9%
074 Službe javnog zdravstva	355.000	
076 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani	45.000	
08 Rekreacija, kultura i religija	2.220.000	5,0%
081 Službe rekreacije i sporta	1.400.000	
082 Službe kulture	720.000	
086 Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	100.000	
09 Obrazovanje	5.118.000	11,4%
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	4.718.000	
094 Visoka naobrazba	400.000	
10 Socijalna zaštita	1.637.000	3,7%
107 Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima	1.117.000	
109 Aktivnost socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	520.000	
UKUPNO	44.771.000	100%

Najviši iznos rashoda planira se utrošiti za funkciju unapređenja stanovanja zajednice (37%) i zaštita okoliša (24%).

III.4. PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Rashodi su sukladno programskoj klasifikaciji raspoređeni u 29 programa koja se vode u posebnom dijelu proračuna kroz tekuće i kapitalne projekte i aktivnosti. Programski dio proračuna i proračun po izvorima financiranja sastavni su dio prijedloga proračuna.

Rashodi raspoređeni po programskoj klasifikaciji prikazani su u Tablici 4.

RASHODI RASPOREĐENI PO PROGRAMIMA I AKTIVNOSTIMA			Tablica 4.	
Glava 101	Program	Naziv	Planirani iznos	%
	1001	Donošenje akata iz djelokurga predstavničkih tijela	350.000	1%
	1002	Mjesni odbori	20.000	0%
	2001	Priprema i donošenja akata iz djelokruga izvršnih tijela i JUO	4.626.000	11%
	2002	Javne potrebe u predškolskom odgoju	600.000	1%
	2003	Javne potrebe u školstvu	680.000	2%
	2004	Javne potrebe u kulturi	820.000	2%
	2005	Javne potrebe u športu	1.400.000	3%
	2006	Javne potrebe u socijali	1.517.000	3%
	2007	Poticanje razvoja gospodarstva	410.000	1%
	2008	Poticanje razvoja poljoprivrede i ribarstva	100.000	0%
	2010	Hrvatski crveni križ	70.000	0%
	2013.	Financiranje programa i projekata udruga	450.000	1%
	2014	Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture	5.800.000	13%
	2015	Program zaštite okoliša	470.000	1%
	2016	Upravljanje pomorskim dobrom	800.000	2%
	2017	Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru	6.230.000	14%
	2019	Izgradnja nerazvrstanih cesta	3.960.000	9%
	2020	Izgradnja javnih površina	820.000	2%
	2021	Izgradnja javne rasvjete	1.770.000	4%
	2023	Izgradnja oborinske odvodnje	2.610.000	6%
	2026	Izgradnja poduzetničke zone "San Pellegrino"	150.000	0%
	2027	Dodatna ulaganja na građ.objektima u vlasništvu OF	195.000	0%
	2028	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	270.000	1%
	2029	Javne potrebe u zdravstvu i preventiva	400.000	1%
	2030	Izrada prostorno planske dokumentacije	1.100.000	3%
	2031	Zaštita od požara i civilna zaštita	850.000	2%
	2038	Izgradnja objekata javne namjene	980.000	2%
	2038.	Izgradnja 2.Faze Mjesnog groblja u Fažani	2.750.000	6%
	2039	Održavanje općinskih objekata	1.170.000	3%
Glava 102	2002	DJEČJI VRTIĆ SUNCE	3.438.000	8%
Glava 103	1003	VIJEĆE SRPSKE NACIONALNE MANJINE	45.000	0%
		UKUPNO	44.851.000	

IV. PLAN RAZVOJNIH PROGRAMA

Plan razvojnih programa sastavni je dio proračuna, a sukladno Izmjena i dopunama Zakona o proračunu mijenja se sadržaj plana razvojnih programa.

Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave utvrđuje ciljeve razvoja, te mjere pomoću kojih će se ti ciljevi ostvariti. Ciljevi razvoja predstavljaju jasan smjer kretanje i djelovanje jedinice u dužem vremenskom razdoblju.

Općina Fažana je na 22. sjednici Općinskog vijeća dana 30.6.2015. godine donijela Plan ukupnog razvoja Općine Fažana za razdoblje od 2015. do 2020.godine kao temeljni strateško-plansko-razvojni dokument za učinkovitije i uspješnije upravljanje razvojem. PUR sadrži neposredni i budući razvoj općine, analizu stanja, strategiju razvoja i razvojne mjere općine.

Plan razvojnih programa za razdoblje 2018-2020 u potpunosti je usklađen sa razvojnom strategijom i cijeveima koji su PUR-om definirani.

Planom razvojnih programa planira se ulaganje u razvoj u 2018. godini u iznosu do 19.340.000 kuna, u 2019. godini iznos od 16.720.000 kuna te u 2020. godini iznos od 17.950.000 kuna, ukupno za trogodišnje razdoblje 54.010.000 kuna.

Općina Fažana planira i tijekom 2018.g. značajna sredstva uložiti u razvoj općine i to iznos od 14.000.000,00 kuna kojeg planira utrošiti za nabavu nefinancijske imovine te iznos od 6.230.000,00 kuna putem kapitalnih pomoći komunalnim društvima za ulaganje u komunalnu infrastrukturu. To ukupno iznosi 20.230.000,00 kuna kapitalnih ulaganja. Navedeno predstavlja 45% rashoda proračuna što ukazuje da Općina Fažana ima izrazito visoku razinu ulaganja odnosno razvojni karakter.