

O B R A Z L O Ž E N J E
Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Fažana
za razdoblje 1.siječnja do 30. lipnja 2016. godinu

1. UVOD

Zakonom o proračunu (NN, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 24/13) propisana je obveza sastavljanja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za prvo polugodište tekuće proračunske godine te njegova podnošenja na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je odredbom članka 108. Zakona o proračunu (NN, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i odredbom članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN, broj 24/13). Navedenim člancima utvrđeno je da polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
2. posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
3. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. izvještaj o danim državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima,
6. obrazloženje makroekonomskih pokazatelja,
7. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka,
8. deficit općeg proračuna.

U skladu sa zakonskom obavezom, sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Fažana za razdoblje 1.1.2016. do 30.6.2016. godine. U općem i posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju dani su podaci o planiranim приходima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan i Tekući plan te podaci o njihovom izvršenju u 2016. godini, a u općem dijelu dani su i usporedni podaci o izvršenju u istom razdoblju u 2015. godini. Izvorni plan je posljednji proračun donesen od strane Općinskog vijeća, a Tekući plan je posljednji proračun s uključenim naknadno izvršenim preraspodjelama. Podaci o izvršenju iskazani su na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana) dok su podaci o planu iskazani na manje detaljnoj razini donosno na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana) sukladno usvojenom Proračunu za 2016.g.

Za financiranje javnih rashoda Općine Fažana u 2016. godini Općinsko vijeće Općine Fažana na sjednici održanoj dana 14. prosinca 2015.god donijelo je Proračun Općine Fažana za 2016. godinu u iznosu od 41.544.600,00 kn, te Odluku o izvršavanju Proračuna Općine Fažana za 2016. godinu, koji su objavljeni u Službenim novinama Istarske županije broj 22/15.

Odredbom članka 8. Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Fažana za 2016. godinu (Službene novine Istarske županije, broj 22/2015.), a sukladno odredbama članka 46. Zakona o Proračunu (NN, broj 87/2008, 136/2012 i 15/2015), Općinsko vijeće Općine Fažana dalo je Načelnici Općine Fažana ovlaštenje da može odobriti preraspodjelu odobrenih sredstava na proračunskim stavkama izdatke ili između pojedinih proračunskih korisnika utvrđene u Posebnom dijelu proračuna Općine Fažana za 2016. godinu, s tim da umanjeње pojedine pozicije rashoda ne može biti veće od 5% sredstava utvrđenih na poziciji koja se umanjuje.

Sukladno navedenom, Odlukom Načelnice Općine Fažana, od 30. lipnja 2016. godine, odobrena je preraspodjela proračunskih sredstava kojima su u Proračunu izmijenjeni planski iznosi pozicija, ali je ukupan iznos Proračuna ostao nepromijenjen odnosno u iznosu od 41.544.600,00 kn.

Izvještaj o preraspodjelama sredstava planiranih u Proračunu Općine Fažana za 2016. godinu, po razdjelima i nositeljima razdjela, daje se u Pravitku, koji čini sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Fažana za 2016. godinu.

U izradi Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za razdoblje 1.1.2016. do 30.6.2016. godine korišteni su podaci iz Financijskog izvještaja Proračuna Općine Fažana (predani u FINU) izrađeni u skladu sa Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 31/15,93/15 i 135/15), a koji predstavlja konsolidirani financijski izvještaj Općine Fažana, Vijeća srpske nacionalne manjine i proračunskog korisnika Dječji vrtić Sunce.

2. IZVRŠENJE PRORAČUNA OPĆINE FAŽANA ZA RAZDOBLJE od 1.1. do 30.6.2016. god.

U tablici broj 1. daje se usporedni pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka Proračuna Općine Fažana za razdoblje od 1.1. do 30.6.2016. godinu u odnosu na plan za 2016.g.

Tablica 1.

Prikaz ostvarenih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka Proračuna Općine Fažana za razdoblje 1.1. od 30.6.2016. godinu

				(u kn)
RED. BR.	NAZIV	PLAN 2016	OSTVARENJE 01.01. - 30.06.2016.	Index
	1	2	3	3/2*100
1.	Prihodi poslovanja	27.497.600	11.491.699,39	42
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	8.047.000	10.513.427,06	131
3.	UKUPNI PRIHODI (rb. 1. + rb. 2.)	35.544.600	22.005.126,45	62
4.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0
5.	SVEUKUPNO PRIHODI + PRIMICI (rb. 3. + rb. 4.)	35.544.600	22.005.126,45	62
6.	VIŠAK PRETHODNIH GODINA:	6.000.000	9.241.647,21	154
7.	SVEUKUPNO: PRIHODI + PRIMICI + VIŠAK PRETHODNIH GODINA (rb. 5. + rb. 6.)	41.544.600	31.246.773,66	75
8.	Rashodi poslovanja	23.951.600	9.598.228,92	40
9.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	17.593.000	7.585.341,99	43
10.	RASHODI (rb. 8. + rb. 9.)	41.544.600	17.183.570,91	41
11.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0
12.	SVEUKUPNO RASHODI + IZDACI	41.544.600	17.183.570,91	41

13.	RAZLIKA/ VIŠAK/ MANJAK tekuće godine (rb.5. - rb. 12.)	0,00	+4.821.555,54	0
14.	VIŠAK + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-	14.063.202,75	0

Ukupni prihodi i primici ostvareni u razdoblju I-VI 2016. godine iznose **22.005.126,45 kn**, odnosno sa indexom 62 u odnosu na plana.

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni u razdoblju I-VI 2016. godine iznose **17.183.570,91 kn**, odnosno sa indexom 41 u odnosu na plana.

U strukturi prihoda/primitaka vlastiti prihodi proračunskih korisnika realizirani su kako slijedi:

- 387.400,66 kuna prihodi Dječjeg vrtića Sunce, 2% ukupne realizacije
- 3,82 kuna prihodi Vijeća srpske nacionalne manjine, 0% ukupne realizacije

U nastavku slijedi prikaz planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka te rashoda/izdataka za prvo polugodište 2016. godinu u odnosu na godišnji plan iskazan po osnovnim skupinama:

2.1. PRIHODI I PRIMICI za razdoblje I-VI 2016. godine

U tablici broj 2. daje se pregled planiranih prihoda i primitaka Proračuna Općine Fažana za 2016. godinu i ostvarenje prihoda i primitaka proračuna Općine Fažana za prethodnu godinu i izvještajno razdoblje 1.1. do 30.6.2016. godini.

Tablica 2.

Prikaz ostvareni prihoda/primitaka Proračuna Općine Fažana za razdoblje I-VI 2016. godine

kto	Vrsta prihoda	Izvršenje 1.1.-30.6.2015.	PRORAČUN 2016	Izvršenje 1.1.-30.06.2016.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
6	PRIHODI POSLOVANJA	9.415.282,36	27.497.600	11.491.699,39	122	42
61	Prihodi od poreza	4.821.646,81	9.650.000	5.218.961,49	108	54
611	Porez i prirez na dohodak	3.211.247,92	6.610.000	3.865.791,63	120	58
613	Porezi na imovinu	1.430.735,42	2.310.000	1.212.652,13	85	52
614	Porezi na robu i usluge	179.663,47	730.000	140.517,73	78	19
63	Pomoći iz inozemstva(darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	129.208,00	1.977.500,00	278.537,81	216	14
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	10.000,00	10.000	0,00	0	0
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	1.700.000	149.635,81	0	9
635	Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije	119.208,00	208.000	111.382,00	93	54
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	59.500	17.520,00	0	29
64	Prihodi od imovine	1.459.478,56	4.914.100	1.606.720,65	110	33
641	Prihodi od financijske imovine	6.364,70	14.100	4.878,19	77	35
642	Prihodi od nefinancijske imovine	1.453.113,86	4.900.000	1.594.434,74	110	33
643	Prihodi od kamata na zajmove	0,00	0	7.407,72	0	0
65	Prihodi od upravnih i administ. pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	3.000.987,09	9.331.000	4.288.456,44	143	46
651	Upravne i administrativne pristojbe	473.828,58	1.935.000	391.157,16	83	20
652	Prihodi po posebnim propisima	423.437,25	2.496.000	945.053,81	223	38
653	Komunalni doprinosi i naknade	2.103.721,26	4.900.000	2.952.245,47	140	60
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	1.560.000,00	94.995,00	0	6
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	225.000,00	94.995,00	0	42
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0,00	1.335.000	0,00	0	0
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.961,90	65.000	4.028,00	102	6
681	Kazne i upravne mjere	1.650,00	40.000	4.000,00	242	10
683	Ostali prihodi	2.311,90	25.000	28,00	1	0
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	454.717,49	8.047.000	10.513.427,06	2312	131
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotr.imovine	337.500,00	8.007.000,00	10.500.747,98	3111	131
711	Prihodi od prodaje materijalne imovine-prirodnih bogatstava	337.500,00	8.007.000	10.500.747,98	3111	131
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	117.217,49	40.000	12.679,08	11	32
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	117.217,49	40.000	11.679,08	10	29
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0,00	0	1.000,00	0	0
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0	0,00	0	0
84	Primici od zaduživanja	0,00	0	0,00	0	0
842	Primljeni krediti i zajmovi od kred. I ostalih financijskih institucija	0,00	0	0,00	0	0
9	VLASTITI IZVORI	10.449.541,32	6.000.000	9.241.647,21	88	154
92	Rezultat poslovanja	10.449.541,32	6.000.000	9.241.647,21	88	154
922	Višak prihoda	10.449.541,32	6.000.000	9.241.647,21	88	154

PRIHODI POSLOVANJA (6)

Pojedine vrste prihoda ostvarene su kako slijedi:

Prihodi od poreza (61)

Porezni prihodi kao gotovo najznačajniji prihodi poslovanja planiran je u 2016. godini u iznosu od 9.650.000 kn, a ostvareni su u iznosu od 5.218.961,49 kn, sa indexom 54 u odnosu na godišnji plana, a u odnosu na izvršenje u istom razdoblju u 2015.godini realizirani su sa **8% više**.

Prihodi od poreza sastoje se od:

- **Prihoda od poreza i prezeza na dohodak**, kao najznačajnijeg poreznog prihoda koji je u izvještajnom razdoblju 2016. godine ostvaren je u iznosu od 3.865.791,63 kn, sa indexom 58 u odnosu na godišnji plan odnosno za **20% više** u odnosu na prethodnu godinu,
- **Poreza na imovinu** ostvareni su u iznosu od 1.212.652,13 kn, sa indexom 52 u odnosu na godišnji plan (realizirani su kako slijedi: porez na kuće za odmor u iznosu od 159.362,61 kn, porez na korištenje javnih površina u iznosu od 64.147,54 kn i porez na promet nekretnina u iznosu od 989.141,98 kn),
- **Poreza na robu i usluge** koji je ostvaren u iznosu od 140.517,73 kn, sa indexom 19 u odnosu na godišnji plan (realizirani su kako slijedi: poreza na potrošnju alkoh.i bezalkoh.pića u iznosu od 41.100,60 i poreza na tvrtku u iznosu od 99.417,07 kuna).

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države (63)

Općina Fažana je u izvještajnom razdoblju ostvarila pomoć u iznosu od 278.537,81 kuna sa indexom 14 u odnosu na plan ili sa **116% više** u odnos na prethodnu godinu.

Pomoći se odnose na:

- **Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna** realizirani su u iznosu od 149.635,81 kuna, a odnose se na poticajna sredstva HZZ za zapošljavanje osoba na stručno usavršavanje u iznosu od 11.983,08 kuna te kapitalne pomoći u iznosu od 137.652,73 kuna ostvarenih od Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za provedbu projekta „ Energetska učinkovitost obiteljskih kuća na području Općine Fažana“ koji je realiziran u 2015.g. ;
- **Potpore izravnjanja** za decentralizirane funkcije vatrogastva ostvarene su u iznosu od 111.382,00 kuna, sa indeksom 54 u odnosu na plan i
- **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** odnose se na sredstva državnog proračuna u iznosu od 17.520,00 kuna za financiranje programa koje provodi Dječji vrtića Sunce.

Prihodi od imovine (64)

Prihodi od imovine u izvještajnom razdoblju ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.606.720,65 kn, sa indexom 33 u odnosu na godišnji plana, odnosno u sa **10% više** u odnosu na izvršenje u 2015. god.

Prihodi od imovine sastoje se od:

- **Prihoda od financijske imovine** koji su ostvareni u iznosu od 4.878,19 kuna
- **Prihoda od nefinancijske imovine** koji su ostvareni u iznosu od 1.594.434,74 kuna, sa indexom 33 u odnosu na plan ili sa **10% više** u odnosu na prethodnu godinu; (ostvaren je kako slijedi: *naknada za koncesije* u iznosu od 423.451,57 kn, *prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine* u iznosu od 989.433,68 kuna, *naknada za korištenje nefinancijske imovine* u iznosu od 23.034,13 kuna te *ostali prihodi od nefinancijske imovine*-naknada za nezakonite zgrade u iznosu od 158.515,36 kuna).
- **Prihodi od kamata na zajmove** koji su realizirani u iznosu od 7.407,72 kuna.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)

Prihodi od administrativnih pristojbi i prihodi po posebnim propisima i naknade u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 4.288.456,44 kn , sa indexom od 46 u odnosu na godišnji plan, a u usporedbi sa izvršenje u 2015. godini realizirani su **više za 43%**.

Ova vrsta prihoda realizirana je prema podskupinama računa kako slijedi:

- **Upravne i administrativne pristojbe** ostvarene su u iznosu od 391.157,16 kuna, sa indeksom 20 u odnosu na plan ili sa 83% u odnosu na prethodnu godinu, čine ih: općinske pristojbe sa 4.860,00 kuna, naknada za korištenje javnih površina u iznosu od 343.181,75 kuna; ostale upravne pristojbe sa 1.594,74 kuna te ostale pristojbe –boravišna pristojba sa 14.698,74 kn i naknada za prenamjenu poljop.zemljišta sa 26.821,93 kuna.
- **Prihodi po posebnim propisima** ostvareni su u iznosu od 945.053,81 kuna a sastoje se od *vodnog doprinosa* u iznosu od 37.291,78 kuna i *ostalih nespomenutih prihoda* u iznosu od 907.762,03 kuna, a koje sačinjava: sufinanciranje cijene usluge predškolskog odgoja u iznosu od 276.619,75 kuna; prihodi od naknade za dodjelu grobnog mjesta u iznosu od 243.803,59 kn, prihodi od naknade za naplatu parkirališta u iznosu od 387.136,08 kn i ostali prihodi u iznosu od 202,61 kn.
- **Komunalni doprinos i naknada** ostvareni su u iznosu od 2.952.245,47 kuna, sa indeksom 60 u odnosu na plan ili sa **40% više** u odnosu na 2015.godinu; od čega je komunalni doprinos ostvaren u iznosu od 1.902.347,27 kuna a komunalna naknada u iznosu od 1.049.898,20 kuna.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)

- **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** realizirani su u iznosu od 94.995,00 kuna a odnose se na prihode Dječjeg vrtića Sunce koji pruža uslugu priprema hrane vanjskim vrtićima.
- **Prihodi od donacija** u izvještajnom razdoblju nisu realizirani a odnose se na planirane donacije u iznosu do 1.300.000 kuna od strane društva Liberty d.o.o. za izgradnju parkirališta pored mjesnog groblja u Fažani koje se neće realizirati, te na planirane ostale donacije u iznosu od 35.000,00 kuna.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)

- **Kazne i upravne mjere** planirane su u 2016. godini u iznosu od 40.000,00 kn, a ostvarene su u iznosu od 4.000,00 kn, sa indexom 10 u odnosu na godišnji plan, odnosno sa 142% više u odnosu na prethodnu godinu.
- **Ostali prihodi** planirani su u iznosu od 25.000,00 kuna, a realizirani su sa 28,00 kuna.

2.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 8.047.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 10.513.427,06 kn, sa indexom od 131 u odnosu na godišnji plan, odnosno za 2.212% više u odnosu na isto razdoblje u 2015.god.

Unutar ove skupine prihoda, pojedine vrste prihoda ostvarene su kako slijedi:

- **Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su u iznosu do 10.500.747,98 kuna, a odnosi se na prihode od prodaje poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 27.742,26 kn, prodaju građevinskog zemljišta za izgradnju trgovačkog centra (kupac Plodine d.o.o.) i građevinsko zemljišta Fažana jug k.č. 780/176 i 780/183 u iznosu od 10.135.505,72 kn i vansudska nagodba sa Gradom Vodnjanom u iznosu od 337.500,00 kn.
- **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su u iznosu od 12.679,08 kuna, odnose se na otkup stanova sa stanarskim pravom i prodaju komunikacijske imovine.

2.3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

U 2016. godini Općina Fažana nije planirala primitke od financijske imovine i zaduživanja.

2.4. RASHODI I IZDACI

U nastavku je dat pregled planiranih rashoda i izdataka Proračuna Općine Fažana za 2016. godinu i ostvarenje rashoda i izdataka proračuna Općine Fažana za prethodnu godinu i izvještajno razdoblje 1.1. do 30.6.2016. godine.

U ukupnim rashodima/izdatcima rashodi koji su realizirani od strane proračunskih korisnika iznose:

- 1.426.170,09 kuna ukupni rashodi Dječjeg vrtića Sunce, 8% ukupne realizacije
- 10.022,44 kuna ukupni rashodi Vijeća srpske nacionalne manjine, 0% ukupne realizacije

U posebnom dijelu izvršenja Proračuna Općine Fažana za izvještajno razdoblje u zasebnim glavama i aktivnostima proračunskih korisnika iskazana je namjena rashoda.

Tablica 3.

Prikaz planiranih i izvršenih rashoda i izdataka prema osnovnim vrstama u I-VI 2016. godini

(u kn)

Iz sačinjenog tabelarnog prikaza vidljivo je da ukupni rashodi i izdaci Proračuna Općine Fažana za 2016. godinu koji su planirani u iznosu od 41.544.600 kn, u izvještajnom razdoblju izvršeni su u ukupnom iznosu od 17.183.570,91 kn, sa indexom 41 u odnosu na godišnji plan.

kto	Vrsta rashoda	Izvršenje 1.1. - 30.6.2015.	PRORAČUN 2016	Izvršenje 1.1. - 30.6.2016.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	12.256.969,33	41.544.600	17.183.570,91	140	41
3	Rashodi poslovanja	8.646.007,97	23.951.600	9.598.228,92	111	40
31	Rashodi za zaposlene	1.674.585,74	4.325.000	1.828.962,84	109	42
311	Plaće (Bruto)	1.422.001,35	3.490.000	1.553.646,56	109	45
312	Ostali rashodi za zaposlene	8.000,00	270.000	2.500,00	31	1
313	Doprinosi na plaće	244.584,39	565.000	272.816,28	112	48
32	Materijalni rashodi	4.596.468,83	12.414.500	5.306.521,63	115	43
321	Naknade troškova zaposlenima	56.972,52	180.000	77.692,72	136	43
322	Rashodi za materijal i energiju	409.219,33	1.531.000	662.947,37	162	43
323	Rashodi za usluge	3.709.700,65	9.090.500	3.792.308,35	102	42
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	17.008,66	91.000	14.450,20	85	16
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	403.567,67	1.522.000	759.122,99	188	50
34	Financijski rashodi	10.143,66	58.100	13.618,69	134	23
343	Ostali financijski rashodi	10.143,66	58.100	13.618,69	134	23
35	Subvencije	176.140,56	537.000	174.237,96	99	32
351	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	176.140,56	437.000	174.237,96	99	40
352	Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora	0,00	100.000	0,00	0	0
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	340.408,00	1.026.000	495.136,18	145	48
363	Pomoći unutar općeg proračuna	340.408,00	816.000	389.782,00	115	48
366	Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	0,00	210.000	105.354,18	0	50
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	359.200,76	1.877.000	699.045,21	195	37
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	359.200,76	1.877.000	699.045,21	195	37
38	Ostali rashodi	1.489.060,42	3.714.000	1.080.706,41	73	29
381	Tekuće donacije	1.411.279,32	1.846.000	816.000,00	58	44
385	Izvanredni rashodi	0,00	150.000	0,00	0	0
386	Kapitalne pomoći	77.781,10	1.718.000	264.706,41	340	15
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.610.961,36	17.593.000	7.585.341,99	210	43
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	222.928,60	786.000	246.737,73	111	31
411	Materijalna imovina-prirodna bogatstva	31.318,24	530.000	6.250,00	20	1
412	Nematerijalna imovina	191.610,36	256.000	240.487,73	126	94
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.388.032,76	12.585.000	5.859.017,81	173	47
421	Građevinski objekti	3.120.047,21	11.540.000	5.285.806,88	169	46
422	Postrojenja i oprema	159.221,03	820.000	568.141,93	357	69
426	Nematerijalna proizvedena imovina	108.764,52	225.000	5.069,00	5	2
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	4.222.000,00	1.479.586,45	0	35
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	4.222.000	1.479.586,45	0	35

2.4.1. RASHODI POSLOVANJA (3)

Rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 9.598.228,92 kuna, sa indexom 40 u odnosu na godišnji plan, a u usporedbi sa 2015. godinom **viši su za 11%**, kada su bili realizirani u iznosu od 8.646.007,97 kuna.

Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 4.325.000 kn, a ostvareni u iznosu od 1.828.962,84 kn, sa indexom 42 u odnosu na plan, odnosno sa **9% više** u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju:

- **Bruto plaću** za zaposlene u općinskoj upravi i kod proračunskog korisnika Dječji vrtić Sunce - Fažana, od čega se na rashode za zaposlene u općinskoj upravi odnosi iznos od 670.248,49 kn (12 zaposlenih djelatnika), dok se na rashode za zaposlene kod proračunskog korisnika Dječji vrtić Sunce - Fažana odnosi iznos od 883.398,07 kn (21 zaposlenih djelatnika).
- **Ostali rashodi za zaposlene** ostvareni u iznosu od 2.500,00 kuna (rashod DV Sunce)
- **Doprinosi na plaće** ostvareni su u iznosu od 272.816,28 kuna, od čega na rashode Općine Fažana otpada iznos od 115.282,74 kn, a na rashode DV Sunce iznos od 157.533,54 kuna.

Materijalni rashodi (32)

Materijalni rashodi planirani su u tekućem planu u iznosu od 12.414.500 kn, a ostvareni u iznosu od 5.306.521,63 kn, sa indexom 43 u odnosu na plan, odnosno sa **15% više** u odnosu na prethodnu godinu.

Materijalni rashodi se sastoje od:

- **Naknade troškova zaposlenima** koje su ostvarene u iznosu od 77.692,72 kn, sa indexom 43 u odnosu na plan, a odnose se na naknadu troškova zaposlenima za prijevoz za dolazak i odlazak s posla (zaposlenika općinske uprave i Dječjeg vrtića Sunce), troškovi za službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika te ostale naknade troškova zaposlenima.
- **Rashodi za materijal i energiju** planirani su u tekućem planu u ukupnom iznosu od 1.531.000,00 kn, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 662.947,37 kn, sa indexom 43 u odnosu na plan od čega najveću stavku predstavljaju rashodi za energiju u iznosu od 403.979,63 kn, zatim slijede rashodi za materijal i sirovine u iznosu od 123.891,58 kuna (odnosi se na rashodi za pripremu obroka- DV Sunce), uredski materijal i ostali materijalni rashodi u iznosu od 76.699,91 kn, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 34.420,15 kuna, te rashodi za sitan inventar i auto gume u iznosu od 18.960,97 kn, i na službenu i radnu odjeću u iznos od 4.995,13 kn.
- **Rashodi za usluge** planirani su u ukupnom iznosu od 9.090.500 kn, a isti su ostvareni u ukupnom iznosu od 3.792.308,35 kn, sa indexom 42 u odnosu na plan, a značajniji rashodi odnose se na *usluge tekućeg i investicijskog održavanja* koji su ostvareni u ukupnom iznosu od 2.596.402,82 kn, (održavanje javnih i zelenih površina, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, ostale usluge tekućeg i inv.održavanja), *komunalne usluge* u iznosu od 426.924,90 kn, *intelektualne i osobne usluge* u iznosu od 422.571,93 kn (geodetsko-katastarske usluge, izrade prostorno planske dokumentacije i usluge pravnog savjetovanja.), *usluge promidžbe i informiranja* u iznosu od 81.193,75 kn, *ostale usluge* koje su ostvarene u iznosu od 99.270,33 kn (grafičke, tiskarske, izrade procjena vrijednosti nekretnina, ostala idejna rješenja i projekti

te ostale nespomenute usluge), *usluge telefona, pošte i prijevoza* ostvarene u iznosu od 52.304,62 kn, *računalne usluge* ostvarene su u iznosu od 77.695,00 kn (održavanje računalne opreme, programa i računovodstvene aplikacije), te *zdravstvene i veterinarske usluge* koje su ostvarene u iznosu od 35.945,00 kn.

- ***Naknade za troškove osobama izvan*** radnog odnosa ostvarene su u iznosu od 14.450,20 kuna, a odnosi se na rashode za doprinose za osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa; općina u izvještajnom razdoblju ima 3 osobe na stručnom osposobljavanju.
- ***Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*** planirani su u ukupnom iznosu od 1.522.000 kn, a isti su ostvareni u ukupnom iznosu od 759.122,99 kn, sa indexom 50 u odnosu na plan, od čega značajniju stavku predstavljaju *ostali nespomenuti rashodi poslovanja* koji se odnose na rashode za održavanje općinskih manifestacije, refundacija APN-u pristojbe za priključak na el.energ.sustava za POS stanove te za ostale rashode poslovanja koji su ostvareni u iznosu od 523.205,48 kn, *naknada za rad predstavničkih tijela, povjerenstava, komisija i dr. radna tijela.*, ostvarena je iznosu od 154.676,63 kn. Rashodi za *premije osiguranja* ostvareni su u iznosu od 40.301,56 kn, a rashodi za troškove *reprezentacije* ostvareni su u iznosu od 14.266,42 kn, te ostale pristojbe i naknade ostvarene su u iznosu od 26.672,90 kn.

Financijski rashodi (34)

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 58.100 kn a ostvareni u iznosu od 13.618,69 kn, sa indexom 23 u odnosu na plan, a odnose se na troškove bankarskih usluga i usluga platnog prometa u iznosu od 12.341,63 kn, i na ostale financijske rashode u iznosu od 1.277,06 kn.

Subvencije (35)

Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru planirane su u iznosu od 537.000,00 kn, a ostvarene su u iznosu od 174.237,96 kn, sa indexom 40 u odnosu na plan, a odnose se na subvencije dane Pulapromet d.o.o. temeljem sklopljenog Ugovor o uređivanju međusobnih prava i obveza u obavljanju javnog gradskog i prigradskog prometa putnika za potrebe Općine Fažana.

Pomoći dane u inozemstvu i unutar opće države (36)

Ukupne pomoći planirane su u iznosu od 1.026.000,00 kuna, a realizirane su u iznosu od 495.136,18 kuna, sa indexom 48 u odnosu na plan, ili sa 45 više u odnosu na prethodnu godinu. Sastoje se od:

- ***Pomoći unutar općeg proračuna*** ostvarene u iznosu od 389.782,00 kn, sa indexom 48 u odnosu na plan, a iste se odnose na tekuće pomoći za Područnu vatrogasnu zajednicu i Javnu vatrogasnu postrojbu (sa napomenom da su u ovom ostvarenom rashodu evidentirane pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije vatrogastva u iznosu od 111.382,00 kn, evidentiraju istovremeno u rashodima i u prihodima).
- ***Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna*** ostvarene su u iznosu od 105.354,18 kuna a odnose se na tekuće pomoći OŠ Fažana za financiranje produženog boravke u iznosu od 85.643,55 kuna i kapitalne pomoći OŠ Fažana za opremanje učionice za produženi boravak u iznosu od 19.710,63 kuna.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)

Naknade građanima i kućanstvima planirane su u iznosu od 1.877.000 kn, a ostvarene u iznosu od 699.045,21 kn, sa indexom 37 u odnosu na plan, odnose se na rashode za naknade koje se

isplaćuju za provedbu Socijalnog programa Općine Fažana sukladno Odluci o socijalnoj skrbi na području Općine Fažana.

- Za ***naknade građanima u novcu*** utrošeno je 324.202,24 kune, (stalna mjesečna novčana naknada, novčane naknade za novorođenu djecu i ostale novčane naknade) najznačajniji iznos novčane naknade odnosi se na isplatu studenskih stipendija u iznosu od 227.100,00 kuna.
- Za ***naknade građanima u naravi*** utrošeno je 374.842,97 kuna, a odnosi se na sufinanciranje cijene javnog prijevoza, sufinanciranje toplog obroka građanima sa područja Općine Fažana lošeg imovnog i zdravstvenog stanja i ostale naknade. Najznačajniji iznos naknade odnosi se na sufinanciranje cijene vrtića za djecu koja pohađaju vanjske predškolske ustanove u iznosu od 253.330,00 kuna.

Ostali rashodi (38)

Ostali rashodi planirani su u iznosu od 3.714.000 kuna, a ostvareni su u iznos od 1.080.706,41 kuna, sa indexom 29 u odnosu na plan, sastoje se od:

- ***Tekućih donacija*** u iznosu od 816.000,00 kuna, odnose se na donacije udrugama i neprofitnim organizacijama od čega najznačajniji iznos se izdvaja za financiranje Sportske zajednice OF u iznosu od 650.000,00 i
- ***Kapitalnih pomoći*** koje su realizirane u iznosu od 264.706,41 kn od čega za nabavu imovine društva Komunalac Fažana d.o.o. je utrošeno 73.600,00 kuna, a za djelatnost javne odvodnje utrošeno je 191.106,41 kn za sanaciju tlačnog voda od CS Valbandon do prekidnog okna putem društva Pragrande d.o.o.

2.4.2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 17.593.000 kn, a izvršeni su u iznosu od 7.585.341,99 kn, sa indexom 43% u odnosu na plan, a u odnosu na 2015. godinu **veći su za 110%**, kada su realizirani u iznosu od 3.610.961,36 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su kako slijedi:

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41)

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u 2016. godini, planirani su u iznosu od 786.000 kn, a izvršeni su u iznosu od 246.737,73 kuna, sa indexom 31 u odnosu na plan ili **11% više** u odnosu na prethodnu godinu; a odnose se na rashode za izvlaštenje zemljišta, procjenu zemljišta u iznosu od 6.250,00 kuna, rashodi za radove na uređenju plaža na području Općine Fažana prema Planu upravljanja pomorskim dobrom 238.234,73 kuna te za nabavu licenci u iznosu od 2.253,00 kuna.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 12.585.000 kn, a ostvareni su u iznosu od 5.859.017,81 kn sa indexom 47 u odnosu na plan, li sa **73% više** u odnosu na prethodnu godinu.

Prema strukturi rashoda utrošeni su kako slijedi:

- **Građevinski objekti** -u izvještajnom razdoblju utrošeno je 5.285.806,88 kuna, od čega je za poslovne objekte utrošeno 6.250,00 kuna, rashode za ceste i ostale prometne objekte utrošeno je 530.116,78 kuna, a najznačajniji rashod se odnosi na ostale građevinske objekte u iznosu od 4.749.440,10 kuna.
- **Postrojenja i oprema** -u izvještajnom razdoblju utrošeno je 568.141,93 kuna, sa indexom 69 u odnosu na plan, a rashodi se odnose na nabavu uredske opreme i namještaja u iznosu od 70.483,05 kuna, nabavu komunikacijske opremu u iznosu od 7.476,88 kuna, opremu za održavanje u iznosu od 11.549,00 kuna, nabavu sportske opreme 222.350,00 kuna (svlačionice za NK Valbandon), te za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene utrošeno je 256.283,00 kuna (urbana oprema, fitness sprave, oprema za MMC i dr.).
- **Nematerijalna proizvedena imovina** –rashodi se odnosi na ulaganja u računalne programe za koje je u izvještajnom razdoblju utrošeno 5.069,00 kuna.
- **Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima** -u izvještajnom razdoblju utrošeno je 1.479.586,45 kuna, sa indexom 35 u odnosu na plan, a rashodi se odnose na Rekonstrukciju sportskog centra u Fažani u iznosu od 82.063,13 kn, opločenje ulica Z.Ventura i V.c.Emina u ukupnom iznosu od 135.676,76 kuna, rekonstrukciju kolnika Vodnjanske ceste u iznosu od 594.648,16 kuna, dogradnju zgrade Dječjeg vrtića Sunce u iznosu od 649.948,40 kuna i izradu projektne dokumentacije za rekonstrukciju ulice Pineta u iznosu od 17.250,00 kuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su kroz Program gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture na području Općine Fažana za 2016. godinu, kako slijedi:

Izgradnja nerazvrstanih cesta na području Općine Fažana planirana je u iznosu od 3.953.000,00 kn, a ostvarena je u ukupnom iznosu od **1.084.190,85 kn**, odnosno sa **indexom 27** u odnosu na plan, a ulaganja se odnose na:

- Izvlaštenje i izgradnje proj.dok. za izgradnju dijela ulice M. Vlačić u Fažani u iznosu od 6.250,00 kuna,
- Izgradnja prometne površine –CESTA 2 u iznosu od 3.125,00 kuna,
- Izrada dok. i izgradnja kružnog toka –Puljske ceste, za sportsko, trgovačko i turistički centar te receptivni punkt NP Brijuni u iznosu od 3.750,00 kuna
- Izrada proj.dok. i izgradnja prometnice u Valbandonu, križanje Voćarska, Lavanada i Kamelija u iznosu od 5.000,00 kuna
- Izgradnja prometnice –Cesta 1 u iznosu od 422.908,44 kuna
- Rekonstrukcija Vodnjanske ceste od raskrižja ulice 1.Maja do raskrižja sa Perojskom cestom u iznosu od 594.648,16 kuna,
- Izrada proj.dok. za rekonstrukciju prometnice u ulici Pineta u iznosu od 17.250,00 kuna
- Izrada proj.dok. za proširenje ceste i malog mosta od Puljske ceste do plaže Valbandon u iznosu od 31.259,25 kuna.

Izgradnja javnih površina na području Općine Fažana planirana je u iznosu od 4.673.000,00 kuna, a ostvarena je u iznosu od 2.578.012,46 kn, odnosno sa **indexom 55** u odnosu na plan, a odnose se na slijedeća ulaganja:

- Izgradnja nogometnog igrališta u Valbandonu u iznosu od 703.958,13 kuna od čega se za nabavu svlačionica izdvojilo 222.350,00 kuna i za izgradnju platoa sa potrebnom infrastrukturom iznos od 481.608,13 kuna.
- Izrada projek.dok. i izgradnja parkirališta pored postojećeg mjesnog groblja u iznosu od 653.416,71 kuna,

- Izrada proj.dok. za izgradnju platoa ispred ex Badela u iznosu od 5.000,00 kuna
- Izrada proj.dok. dijela prometnice u Šuridi (nogostup uz Fažansku cestu) u iznosu od 4.000,00 kuna,
- Rekonstrukcija sportskog centra u Fažani u iznosu od 82.063,13 kuna,
- Izrada proj.dok. i izgradnja pješačkog prijelaza pored Valbandonskog mosta u iznosu od 801.656,87 kuna.
- Izrada proj.dok. za izgradnju poslovnog centra na nog. igralištu „Oliva“ u iznosu od 6.250,00 kuna.
- Opločenje ulice Zorzi Ventura u iznosu od 75.238,93 kuna
- Opločenje ulice V.Cara Emina u iznosu od 60.437,83 kuna
- Izrada proj.dok. za izgradnju nogostupa na Fažanskoj cesti od raskršća ulice Pineta do Šurida u iznosu od 12.625,00 kuna
- Izrada proj.dok. i izgradnja društveno-sportsko –rekreacijskog centra u Valbandonu u iznosu od 9.375,00 kuna;
- Opločenje šetnice na dječjem igralištu u Fažani u iznosu do 93.692,50 kuna
- Izrada proj.dok.za izg.nogostupa od raskršća ulice Pineta do Valbandonskog mosta u iznosu od 12.098,36 kuna,
- Opločenje šetnice od Aleje Maslina do plaže dječje igralište u Fažani u iznosu od 58.200,00 kuna

Izgradnja javne rasvjete na području Općine Fažana planirana je u iznosu od 1.630.000,00 kuna, a ostvarena je u iznosu od 877.630,750 kn, odnosno sa **indexom 54** u odnosu na plan; ulaganja se odnose se na:

- Izgradnju solarne javne rasvjete na području Općine Fažana u iznosu od 205.156,25 kuna
- Izradu proj.dok. i izgradnja javne rasvjete na parkiralištu pored mjesnog groblja u Fažani u iznosu od 445.062,04 kuna
- Izgradnju JR za pješački prijelaz pored Valbandonskog mosta u iznosu od 133.226,83 kuna
- Izgradnju JR za nogometno igralište u Valbandonu u iznosu od 94.185,63 kuna

Izgradnja građevina za javnu odvodnju –izgradnja oborinske odvodnje na području Općine Fažana planirana je u iznosu od 3.736.000 kuna, a ostvarena je u iznosu od 1.804.210,87 kuna kn, odnosno sa **indexom 48** u odnosu na plan; ulaganja odnose se na:

- Izgradnju oborinske odvodnje dijela ulice Dragonja u naselju Valbandon u iznosu od 4.000,00 kuna,
- Izgradnju oborinske kanalizacije u ulici Lavanda i Ulika u iznosu od 35.720,00 kuna
- Izgradnju oborinske odvodnje u ulici 1. Maja sa separatorom i ispustom u more u iznosu od 1.563.863,46 kuna
- Izgradnju oborinske odvodnje-Cesta 2 u iznosu od 12.500,00 kuna
- Izgradnju oborinske odvodnje-Cesta 1 u iznosu od 113.428,32 kuna
- Izgradnju oborinske odvodnje na parkiralištu pored mjesnog groblja u iznosu od 64.074,09 kuna
- Izgradnju oborinske odvodnje u ulici M.Vlačić od Sv.Elizeja do Galižanske (odvojak) u iznosu od 10.625,00 kuna.

3. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) u članku 56. propisano je da se sredstva proračunske zalihe koriste za nepredviđene namjene, za koje nisu u proračunu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju nije bilo moguće predvidjeti. Sredstva zalihe koriste se za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredviđenih nesreća te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

Sredstva proračunske zalihe za 2016. godinu planirana su u iznosu od 150.000,00 kn, a korištena su u ukupnom iznosu od 116.437,50 kn ili 78% plana, i to za namjene kako slijedi:

(u kn)

Rb.	Datum isplate	Opis	Iznos
1.	16.02.2016.	APN- refundacija troškova priključka na distribuciju el.energije za program izgradnje POS stanova.	116.437,50
		<i>Ukupno:</i>	<i>116.437,50</i>