

O B R A Z L O Ž E N J E

PRORAČUNA GRADA LABINA ZA 2015. GODINU

I. U V O D

Nacrt Proračuna Grada Labina za 2015. godinu temelji se na:

a) zakonskim odredbama

Temeljni akti na kojima se bazira donošenje proračuna su Zakon o proračunu, Zakon o financiranju jedinica lokalne samouprave i uprave, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama («Narodnim novinama» broj 26/10. i 120/13) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu («Narodne novine» broj 124/14.).

b) analizi ostvarenja prihoda i izdataka proračuna za 2014. godinu, vlastitih procjena prihoda za 2015. godinu i prioriteta u izvršavanju javnih rashoda

Pri planiranju rashoda polazilo se od prihodne mogućnosti i zadovoljavanja zakonskih obveza i drugih javnih izdataka čije financiranje čine osnovu za funkcioniranje Grada.

c) uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne (regionalne) samouprave za razdoblje 2015. - 2017. godine, nisu objavljene.

Temeljni pokazatelji makroekonomske politike na razini države za iduće trogodišnje razdoblje jesu:

	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
BDP – realni rast	-0,9	-0,7	0,5	1,3	1,5
Indeks potr.cijena	2,2	-0,1	1,4	1,9	2,0
Stopa nezaposlenosti	20,2	19,8	19,5	19,1	18,4
Investicije u fiksni kapital	- 1,0	- 3,8	1,6	3,9	4,2
Izvoz roba i usluga	3,0	5,6	3,6	3,6	3,5

Glavna pretpostavka na kojoj počivaju ove makroekonomske projekcije, a ujedno i jedan od glavnih ciljeva Vlade RH je utjecaj na oporavak domaćeg gospodarstva poticanjem investicija šireg javnog sektora.

Ostvarenju navedenog cilja kao i gospodarskom rastu pridonijeti će i aktivnosti usmjerene poticanju javnih i privatnih investicija na području naše lokalne jedinice.

Pri planiranju prijedloga Proračuna bilo je nužno sagledati sve obveze Grada temeljem Zakona o jedinicama lokalne (regionalne) samouprave, Statuta Grada Labina, kao i obaveze koje dospijevaju u 2015. i idućim godinama po ugovorima o kreditiranju, izrada projektnih dokumentacija za prijavu na sredstva EU fondova sufinanciranje sanacije odlagališta otpada Cere, financiranje projektne dokumentacije za rekonstrukciju sportske dvorane i drugo.

II. SADRŽAJ PRORAČUNA

Proračun se sastoji iz općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa kako je propisano člankom 16. Zakona o proračunu. Opći dio Proračuna čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. Posebni dio Proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka proračunskih korisnika iskazanim po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, sa pripadajućim opisnim dijelom aktivnosti.

III. PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Proračuna Grada Labina za 2015. godinu planirani su u svoti od 76.661.161,00 kn, a sastoje se od:

- prihoda poslovanja	70.461.361,00 kn
- prihoda od prodaje nefinancijske imovine	5.099.800,00 kn
- raspoloživi višak iz prethodne godine	1.100.000,00 kn

Prihodi poslovanja planirani su u najvećoj mjeri na razini planova protekle godine, uvažavajući očekivane aktivnosti u 2015. godini osim poreznih prihoda koji su planirani uzimajući u obzir izmjene u poreznom zakonodavstvu.

Od 2015. godine na snagu stupaju izmjene u poreznom sustavu poreza na dohodak te poreza na dodanu vrijednost i poreza na promet nekretnina koji također imaju negativni učinak na planiranje prihoda proračuna u dijelu koji se odnosi na prihode od poreza na nekretnine.

Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 25.300.000 kn, odnosno za 8,8% manje u odnosu na plan proračuna za 2014. godinu, što nominalno iznosi 2.450.000 kn.

Izmjena i dopuna Zakona o porezu na dohodak, osobni odbitak za zaposlene povećava se s 2.200 kuna na 2.600 kuna, a za umirovljenike s 3.400 na 3.800 kuna. Ujedno, dolazi do promjene poreznih razreda za primjenu porezne stope od 25% i 40%. Navedenim izmjenama zaštitit će se porezni obveznici s najnižim primanjima, te povećati raspoloživi dohodak za srednji sloj stanovništva. To bi trebalo posljedično dovesti do povećanja potrošnje i pozitivan učinak na gospodarstvo. Također, izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak od 1. siječnja 2015. godine uvodi se oporezivanje kamata na štednju po stopi od 12%, a od 1. siječnja 2016. godine uvodi se oporezivanje kapitalnih dobitaka od financijske imovine što podrazumijeva oporezivanje dohotka ostvarenog prodajom vrijednosnih papira te udjela u trgovačkim društvima.

Smanjenje poreznih prihoda, kako je već naprijed obrazloženo posljedica je izmjene poreznih propisa, a odnosi se na smanjenje poreza i prireza na dohodak za 7,6% i smanjenje poreza na imovinu za 31% (porez na promet nekretnina), dok je poreza na robu i usluge planiran na razini 2014. godine (odnosi se na porez na alkoholna i bezalkoholna pića i porez na tvrtku).

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države, planirano je u visini 88,7% plana proračuna 2014. godine, a prvenstveno se odnose na financiranje

pomoći iz državnog proračuna za decentralizirane funkcije školstva i vatrogastva u iznosu od 4.473.126 kn, pomoći za financiranje vatrogastva iznad minimalnih standarda u iznosu od 716.931 kn i pomoći iz općinskih proračuna u iznosu od 2.693.600 kn za financiranje Dječjeg vrtića „Pjerina Verbanac“.

Iz Fonda za zaštitu okoliša planirane su kapitalne pomoći za sufinanciranje poticanja korištenja obnovljivih izvora energije i energetske učinkovitost u visini od 960.000 kn (odnosi se na odobrena sredstva u 2014. godini, a koja će se utrošiti početkom 2015. godine i predviđena sredstva za novi natječaj koji će se objaviti u 2015. godini). Po navedenom programu, Fond osigurava 40%, a grad 10% vrijednosti izvedenih radova do vrijednosti ukupnih ulaganja u iznosu od 75.000 kn. Osim navedenog iz sredstava Fonda planirana su sredstva za nabavku polupodzemnih kontejnera za sakupljanje komunalnog otpada, u iznosu od 240.000 kn ili 40% posto nabavne vrijednosti, dok se preostalih 60% osigurava iz sredstava proračuna Grada Labina.

Preostale pomoći iz županijskog ili državnog proračuna odnose se na pomoći za programe kulture, socijale i projektnu dokumentaciju pješačko-biciklističke staze Rabac-Duga Luka te na pomoći koje su namijenjene našim proračunskim korisnicima.

Prihodi od imovine planirani su za 3,1% više u odnosu na planirane za 2014. godinu, a u navedenu skupinu prihoda ulaze prihodi od zakupa stanova i poslovnih prostora, naknade za upotrebu javnih gradskih površina, te prihod od korištenja prostora elektrana.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima planirani su sa povećanjem od 0,7% u odnosu na planirane za 2014. godinu.

U sklopu podskupine prihoda po posebnim propisima planirani su prihodi proračunskih korisnika u iznosu od 5.751.684 kn, a odnose se na financiranje polaznika dječjeg vrtića, marende i produženog boravka u školama, sufinanciranje polaznika Umjetničke škole i sufinanciranje cijene usluge Gradske knjižnice i Pučkog otvorenog učilišta i dr. Navedeni prihodi veći su za 15% u odnosu na 2014. godinu, zbog povećanja broja korisnika i povećanja pojedinih cijena pruženih usluga.

Podskupina komunalni doprinos i naknade planirana je sa umanjnjem od 2,0%. Komunalni doprinos planiran je sa umanjnjem od 4,8% u odnosu na 2014. godinu te iznosi 5.250.000 kn, dok je komunalna naknada planirana u visini plana 2014.godine, te iznosi 8.000.000 kn.

Ostali prihodi planirani su u iznosu od 2.122.310 kn, odnosno za 7,7% manje u odnosu na 2014. godinu, a obuhvaćaju prihode od vlastite djelatnosti, tekuće i kapitalne donacije. Tekuće donacije planirane su za kulturne i sportske aktivnosti i donacije proračunskih korisnika. Najveći dio ove skupine odnosi se na vlastite prihode autoškole, pri Pučkom otvorenom učilištu na koje se odnosi 1.184.000 kn.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi na skupini konta 68 u 2015. godini planirane su u iznosu od 300.000 kuna, odnosno na razini plana 2014. godine, a odnose se na kazne za prekršaje u prometu i ostale gradske kazne.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 5.099.800 kuna, a odnose se na prihod od prodaje građevinskog zemljišta i stanova, te se iz navedenih prihoda financiraju rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu planirani u 2015. godini.

Višak prihoda iz prethodne godine planiran je u iznosu od 1.100.000 kn, a odnosi se na primljena sredstva u 2014. godini za projektnu dokumentaciju rekonstrukcije i sanacije rudarskog kompleksa u iznosu od 1.000.000 kn, primljena sredstva za Lokalni program za mlade u iznosu od 70.000 kn i višak sredstava Centra Liče Faraguna od primljenih donacija, koja su namijenjena za uređenje senzorne sobe za djecu s posebnim potrebama u iznosu od 30.000 kn. Navedena sredstva utrošiti će se u 2015. godini.

U nastavku se daje Pregled prihoda i primitaka po skupinama za 2014. i 2015. godinu sa % udjela u proračunu.

PREGLED PRIHODA I PRIMITAKA PO SKUPINAMA ZA 2014. I 2015. GODINU

Tabela 1.

Red. br.	VRSTA PRIHODA I PRIMITAKA	2014.		2015.		Indeks 5/3
		Iznos	% udjela	Iznos	% udjela	
1	2	3	4	5	6	7
1.	PRIHODI POSLOVANJA					
1.1.	Prihodi od poreza	27.750.000,00	34,6	25.300.000,00	33,0	91,2
1.2.	Prihodi od pomoći	11.942.616,00	14,8	10.592.367,00	13,8	88,7
1.3.	Prihodi od imovine	9.671.604,00	12,1	9.974.000,00	13,0	103,1
1.4.	Prihodi od admin. pristojbi i po pos. propisima	21.989.184,00	27,4	22.152.684,00	28,9	100,7
1.5.	Ostali prihodi	2.299.100,00	2,9	2.122.310,00	2,8	92,3
1.6.	Kazne, upr. mjere i ost. prihodi	320.000,00	0,4	320.000,00	0,4	100,00
	UKUPNO	73.972.504,00	92,2	70.461.361,00	91,9	95,3
2.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANC. IMOVINE					
2.1.	Prihodi od prodaje neproizv. imov.	1.100.000,00	1,3	2.000.000,00	2,6	181,8
2.2.	Prihodi od prodaje proiz. imov.	2.635.800,00	3,3	3.099.800,00	4,1	117,6
	UKUPNO	3.735.800,00	4,6	5.099.800,00	6,7	136,5
	UKUPNI PRIHODI	77.708.304,00	96,8	75.561.161,00	98,6	97,2
3.	PRIMICI OD FIN. IMOV. I ZADUŽENJA					
3.1.	Primljene otplate danih zajmova	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
3.2.	Primici od prodaje vrij. papira	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
3.3.	Primici od zaduživanja	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
	UKUPNO	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
4.	Višak prihoda iz prethodne godine	2.562.737,00	3,2	1.100.000,00	1,4	42,9
	SVEUKUPNO - prihodi i primici	80.271.041,00	100,0	76.661.161,00	100,0	95,5

IV. RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci proračuna Grada Labina za 2015. godinu planirani su u iznosu od 76.661.161,00 kn, a raspoređeni su na:

- rashode poslovanja	65.351.904,00 kn
- rashode za nabavu nefinancijske imovine	9.749.257,00 kn
- izdatke za financijsku imovinu i zaduživanje	1.560.000,00 kn

U svezi planiranja rashoda koji se financiraju iz nenamjenskih prihoda Upravni odjel za proračun i financije odredio je iznose sredstava po Upravnim odjelima i proračunskim korisnicima uz obavezu pokrića fiksnih rashoda (rashodi za zaposlene, materijalne rashode, ugovorne obveze i dr.), a razliku do odobrenog limita planirati za nove projekte.

U odnosu na prethodnu godinu rashodi i izdaci su manji (indeks 95,5). U ukupnim rashodima **rashodi poslovanja** sa udjelom u proračunu 85,3% su smanjeni za 2,2% (odnosno pad je manji od postotka ukupnog smanjenja rashoda i izdataka), iz razloga uvećanja rashoda poslovanja za planiranu kapitalnu donaciju trgovačkom društvu u vlasništvu grada, za izradu projektne dokumentacije sportske dvorane.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine sa udjelom u proračunu 12,7% planirani su indeksom 82,0% u odnosu na proračun 2014. godine, zbog znatnog smanjenja prihoda poslovanja, kao i zbog planirane kapitalne donacije koja je prethodno obrazložena. Navedeni rashodi planirani su u najvećem dijelu u „Programu za pripremu i gradnju objekata i uređaja komunalne infrastrukture i dr. objekata“ gdje su i detaljno obrazloženi. Manji dio navedenih rashoda planiran je u UO za samoupravu za nabavu opreme, nastavak sanacije fasade OŠ Ivo Lola Ribar i nabavku opreme proračunskih korisnika.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova su planirani na razini 2014. godine, a odnose se na otplatu glavnice kredita Privredne banke Zagreb.

U nastavku obrazloženja daje se Pregled rashoda i izdataka po skupinama, po korisnicima i djelatnostima, za 2014. i 2015. godinu.

PREGLED RASHODA I IZDATAKA PO SKUPINAMA ZA 2014. I 2015. GODINU

Tabela 2.

Red. br.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	2014.		2015.		Indeks 5/3
		Iznos	% udjela	iznos	% udjela	
1	2	3	4	5	6	7
1.	RASHODI POSLOVANJA					
1.1.	Rashodi za zaposlene	19.985.910,00	24,9	20.635.060,00	26,9	103,2
1.2.	Materijalni rashodi	30.996.729,00	38,6	28.117.682,00	36,7	90,7
1.3.	Financijski rashodi	922.715,00	1,2	845.144,00	1,1	91,6
1.4.	Subvencija	504.000,00	0,6	447.000,00	0,6	88,7
1.5.	Pomoći dane u inoz. I unutar opće države	666.000,00	0,8	883.000,00	1,2	132,6
1.6.	Naknade građanima i kućanstvima	4.512.200,00	5,6	5.038.100,00	6,6	111,6

1.7.	Ostali rashodi - donacije	9.227.706,00	11,5	9.385.918,00	12,2	101,7
	UKUPNO	66.815.260,00	83,2	65.351.904,00	85,3	97,8
2.	RASHODI ZA NAB. NEF. IMOV.					
2.1.	Materijalna i nematerijalna imovina	900.000,00	1,1	1.000.000,00	1,3	111,1
2.2.	Građevinski objekti, postrojenja, oprema i prijevozna sredstva	10.773.781,00	13,4	8.749.257,00	11,4	81,2
2.3.	Ulaganja na nefinancijskoj imovini	220.000,00	0,3	0,00	0,0	0,0
	UKUPNO	11.893.781,00	14,8	9.749.257,00	12,7	81,9
	UKUPNO RASHODI	78.709.041,00	98,0	75.101.161,00	98,0	95,4
3.	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I ZADUŽIVANJE					
3.1.	Izdaci za udjele u glavnici	2.000,00	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2.	Izdaci za otplatu primljenih zajmova - glavnice	1.560.000,00	2,0	1.560.000,00	2,0	100,0
	UKUPNO	1.562.000,00	2,0	1.560.000,00	2,0	100,0
	SVEUKUPNO - rashodi i izdaci	80.271.041,00	100,00	76.661.161,00	100,0	95,5

**PREGLED
RASHODA I IZDATAKA PO KORISNICIMA ZA 2014. I 2015. GODINU**

1.1. Rashodi za zaposlene

Tabela 3.

Red. br.	KORISNIK	Iznos				Indeks rashoda za zaposl.
		2014.		2015.		
		Iznos	Broj zaposlenih	Iznos	Broj zaposlenih	
1.	Gradska uprava	6.753.270	47	6.674.000	45	98,8
2.	Dj. vrtić Pjerina Verbanac	6.782.320	71	7.276.440	76	107,3
3.	Pučko otvoreno učilište Labin	1.595.605	14	1.494.700	13,1	93,7
4.	Javna vatr. Post. Labin	3.643.404	26	3.780.900	28	103,8
5.	O.Š. «Ivo Lola Ribar» Labin	469.136	4,17	487.510	4,48	103,9
6.	O.Š. «Matija Vlačić» Labin	389.780	3,65	402.610	3,77	103,3
7.	Gradska knjižnica	294.800	2	377.300	2,67	128,0
8.	Centar Liče Faraguna Labin	50.700	0,63	121.200	1,52	239,1
9.	Osnovna umjetnička škola	6.895	0,06	20.400	0,18	295,9
	UKUPNO	19.985.910	168,51	20.635.060	174,72	103,2

Rashodi za zaposlene uvećani su za 3,2%. Navedeno povećanje odnosi se na usklađenje sa kolektivnim ugovorima, te na povećanje broja zaposlenih.

Obrazloženje planiranih sredstava rashoda za zaposlene po proračunskim korisnicima:

1. Gradu Labinu u 2015. godini planira smanjenje mase sredstava za zaposlene temeljem smanjenja broja službenika i namještenika.

2. Dječji vrtić „Pjerina Verbanac“ – planirano povećanje mase sredstava za rashode za zaposlene odnosi se na povećanje sredstava za četiri odgajateljice i jedne spremačice u novootvorenim jaslama u Labinu. Sredstva za plaće osiguravaju se na osnovu Sporazuma sklopljenog između Grada Labina i Općina, na osnovu učešća broja djece grada i općina. Na teret proračuna Grada Labina planirano je 4.232.700 kuna, a na teret proračuna Općine Raša, Sv. Nedjelja, Kršan i Pićan 2.693.600 kuna, dok su preostala sredstva u iznosu od 350.140 kn planirana iz prihoda po posebnim propisima.

3. Pučko otvoreno učilište - smanjenje se odnosi na financiranje dijela radnog vremena dvojice zaposlenika iz sredstava Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa.

4. Javna vatrogasna postrojba – povećanje mase sredstava odnosi se na povećanje broja djelatnika. Početkom 2014. godine zbog umirovljenja u radnom odnosu bilo je 22 zaposlena djelatnika. Nakon provedenog postupka u skladu sa zakonskim propisima zaposlena su 4 vatrogasca. U periodu od 04.07.2014. do 30.09.2014. godine u radnom odnosu je bilo 6 sezonskih vatrogasaca koji se financiraju iz sredstava PVZ Labin i Vatrogasne zajednice Istarske županije, što je ukupno na bazi sati rada u toku 2014. godine 26 djelatnika. Financijski plan 2015. godine sadrži rashode za zaposlene za 26 zaposlenika sa stalnim radnim odnosom i 4 sezonska vatrogasca u periodu od 01.06 do 30.09.2015. godine koji se financiraju iz sredstava Područne vatrogasne zajednice Labin i Vatrogasne zajednice Istarske županije. S obzirom na kvalifikacionu strukturu zaposlenih, bruto plaće po zaposlenome su nešto veće od drugih korisnika s obzirom na rad u turnusu, rad subotom, nedjeljom i blagdanima, te isplati prekovremenih sati zbog viška sati za rad u turnusu i rada na intervencijama.

5. Osnovna škola Ivo Lola Ribar – planirane su četiri osobe za produženi boravak djece u školi i jedna osoba sa nepunim radnim vremenom za pomoć djetetu sa posebnim potrebama, financirana iz sredstava EU, a nositelj programa je Istarska županija.

6. Osnovna škola Matije Vlačića Labin – tri osobe za produženi boravak djece u školi i jedna osoba sa nepunim radnim vremenom za pomoć djetetu sa posebnim potrebama, financirana iz sredstava EU, a nositelj programa je Istarska županija.

7. Gradska knjižnica – planirane su plaće za ravnateljicu i dvije knjižničarke

8. Centar Liče Faraguna - tri osobe sa nepunim radnim vremenom za pomoć djeci sa posebnim potrebama, financirana iz sredstava EU, a nositelj programa je Istarska županija.

9. Osnovna umjetnička škola „Matko Brajša Rašana“ – planiran dio plaće za jednu djelatnicu koja se financira iz participacije uplate roditelja za Glazbenu igraonicu.

1.2. Materijalni rashodi

Tabela 4.

Red. br.	KORISNIK	I z n o s		Indeks
		2014.	2015.	
1.	Ured Grada	2.511.690	1.622.500	64,6
2.	Upravni odjel za proračun i financije	656.000	766.000	116,8
3.	Upravni odjel za društvene djelatnosti	811.200	750.000	92,4
4.	Upravni odjel za samoupravu i opće poslove	2.428.000	2.484.000	102,3
5.	Upravni odjel za prostorno uređenje	1.583.315	1.441.000	91,0
6.	Upravni odjel za komunalnu djelatnost	12.549.000	11.065.000	88,2
UKUPNO GRAD LABIN		20.539.205	18.128.500	88,3
7.	OŠ Matija Vlačić Labin	1.507.505	1.496.303	99,3
8.	OŠ Ivo Lola Ribar Labin	1.860.162	1.799.780	96,7
9.	Centar Liče Faraguna Labin	581.008	511.159	88,0
10.	Pučko otvoreno učilište i glazbena škola	1.281.826	1.155.900	90,2
11.	Javna vatr. postr. Labin	1.085.101	963.150	88,8
12.	Vijeće bošnjačke nacional. manjine	60.000	60.000	100,0
13.	Vijeće srpske nacional. manjine	16.308	16.000	98,1
14.	Dječji vrtić «Pjerina Verbanac» Labin	3.398.554	3.172.760	93,3
15.	Gradska knjižnica	374.750	320.900	85,6
16.	Osnovna umjetnička škola	292.310	493.230	168,7
UKUPNO PRORAČUNSKI KORISNICI		10.457.524	9.989.182	95,5
SVEUKUPNO		30.996.729	28.117.682	90,7

Materijalni rashodi Grada Labina (bez proračunskih korisnika) planirani su niže za 11,8 % u odnosu na 2014. godinu. Navedeno smanjenje rashoda posljedica je planiranog smanjenja prihoda koje je prethodno obrazloženo uz istovremeno zadovoljenje rashoda koji su neophodni za funkcioniranje Grada Labina i njegovih proračunskih korisnika.

U sklopu materijalnih rashoda planirani su **rashodi za usluge 323** i sadrže sljedeće vrste rashoda: usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge i ostale usluge.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja na kontu 329 sadrže sljedeće vrste rashoda: naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično, premije osiguranja, reprezentaciju, članarine, pristojbe i naknade i ostale nespomenute rashode poslovanja.

1.3. Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su 91,6% u odnosu na plan protekle godine, a najveći dio (57%) odnosi se na trošak kamata i valutne klauzule po kreditima. Preostali rashodi se odnose se na bankarske usluge, usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostale financijske rashode (naknada štete i dr.).

1.4 Subvencije

Subvencije su planirane 88,7% plana protekle godine, i u potpunosti su planirane u programu Jačanja gospodarstva, s ciljem poticanja poduzetništva i obrtništva, sufinanciranje kamate „Poduzetnik 2“ i sufinanciranje Fonda za razvoj poljoprivrede i agroturizma, a detaljnije je obrazloženo uz Program jačanja gospodarstva.

1.5. Pomoći dane unutar opće države

U okviru ove skupine planiraju se rashodi dani na razini općina, županije ili njezinih proračunskih korisnika. U proračunu za 2015. godinu planirana su sredstva za hitnu medicinsku pomoć u iznosu od 391.000 kn, za financiranje dodatnog tima T-2 pri Hitnoj medicinskoj pomoći kao i ostali sadržaji iz programa; mamograf, logoped, psiholog, analiza kvalitete prehrane i HPV cjepivo. Preostale pomoći odnose se na sufinanciranje poljoprivrednog redara Općini Kršan u iznosu od 15.000 kn i Općini Sv. Nedjelja po sporazumu za odlagalište Cere 186.000 kn.

1.6. Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima planirane su 111,7% plana protekle godine, odnosno povećanje iznosi 525.900 kn koje se odnosi na planirana sredstva za poticanje korištenja obnovljivih izvora energije i energetske učinkovitosti, a isto se financira u visini od 40% iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost i 10% iz proračuna Grada Labina. U sklopu ove skupine konta planirana su sredstva za stipendije učenika i studenata, a najveći dio sredstava ove skupine odnosi se na sredstva socijalnog programa.

1.7. Ostali rashodi – donacije

Ostali rashodi planirani su indeksom 101,7%. Ova skupina konta obuhvaća tekuće i kapitalne donacije, kapitalne pomoći, kazne, penale i naknade štete. Kao značajan rashod tekuće donacije planirane su sa smanjenjem u odnosu na prethodnu godinu za 9,3%, a obuhvaćaju donacije za programe kulture, sporta, ostalih udruga, nacionalnih zajednica, političkih stranaka, dječjem vrtiću Glorija, te Područnoj vatrogasnoj zajednici. Kapitalne donacije su planirane u većem iznosu u odnosu na prethodnu godinu zbog planiranja kapitalne donacije trgovačkom društvu u vlasništvu Grada Labina za izradu projektne dokumentacije za sportsku dvoranu.

2.1. Materijalna, nematerijalna imovina i knjige

Tabela 5.

Red. br.	NAMJENA	I z n o s		Indeks
		2014.	2015.	
1.	Zemljište	900.000	1.000.000	111,1
2.	Računalni programi i ostala prava	168.000	485.000	288,7
3.	Planovi i projekti	3.780.900	5.660.000	149,7
4.	Knjige, umjetnička djela i ostalo	157.048	141.000	89,8
	UKUPNO	5.005.948	7.286.000	145,5

Iz navedene tabele razabire se povećanje rashoda za planove i projektnu dokumentaciju od 49,7%, u cilju stvaranja mogućnosti prijave na natječaj za sredstva EU fondova.

2.2. Građevinski objekti, postrojenja i oprema

Tabela 6.

Red. Br.	KORISNIK – namjena	I z n o s		Indeks
		2014.	2015.	
1.	Upravni odjel za samoupravu i opće poslove	449.500	245.000	54,5
2.	Upravni odjel za prostorno uređenje			
	- ceste	2.975.300	400.000	13,4
	- poslovni objekti	1.437.000	700.000	48,7
	- ostali objekti	654.000	-	-
	- postrojenja i oprema	355.000	-	-
	- ulaganja na nefinancijskoj imovini	160.000	-	-
3.	OŠ Matija Vlačić	56.807	59.387	104,5
4.	OŠ Ivo Lola Ribar	337.400	335.900	99,6
5.	Centar Liče Faraguna	23.970	79.970	333,6
6.	Pučko otvoreno učilište Labin	66.800	310.000	464,1
7.	Dječji vrtić "Pjerina Verbanac" Labin	162.116	130.000	80,2
8.	Osnovna umjetnička škola	42.700	148.000	346,6
9.	Javna vatrogasna postrojba	40.000	55.000	137,5
10.	Upravni odjel za komunalnu djelatnost	127.240	-	-
	UKUPNO	6.887.833	2.463.257	35,8

Iz navedene analize rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine razabire se smanjenje ulaganja u građevinske objekte i opremu, s obzirom da je najveći dio raspoloživih sredstava usmjeren na izradu projektne dokumentacije.

Planirana sredstva kod osnovnih škola namijenjena su u manjoj mjeri za nabavku opreme, a preostali dio ulaže se u sanaciju školske zgrade O.Š. Ivo Lola Ribar i nabavu kino opreme za Pučko otvoreno učilište Labin.

V. USPOREDBA PRIHODA I RASHODA PRORAČUNA GRADA LABINA OD 2007. DO 2015. GODINE

U nastavku prilažemo tabelu po kontima ekonomske klasifikacije koja sadrži podatke o izvršenju proračuna Grada Labina za 2007., 2008., 2009., 2010., 2011., 2012. i 2013. godinu, te plan proračuna za 2014. godinu (I Izmjene i dopune) i predloženi plan proračuna za 2015. godinu.