

O B R A Z L O Ž E N J E

Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Šibenika za 2023. godinu

1. UVOD

Sukladno Zakonu o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21- dalje u tekstu: Zakon) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23 – dalje u tekstu: Pravilnik) propisan je izgled i sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, a pri čemu je propisano da polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Važećim Zakonom koji je stupio na snagu 1. siječnja 2021. godine te Pravilnikom koji je stupio na snagu 24. srpnja 2023. godine se po prvi puta primjenjuju izmjene kod izrade polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za 2023. godinu.

Najznačajnija promjena je u tome što se u polugodišnjem izvještaju više ne daju pojedinačna obrazloženja izvršenja financijskih planova upravnih odjela po programima, aktivnostima i projektima, već će se ubuduće obrazloženja upravnih odjela davati samo uz godišnji izvještaj o izvršenju proračuna. Ostale promjene su manjeg značaja i odnose se na određene promjene u izgledu i sadržaju općeg i posebnog dijela, a što se tiče posebnih izvještaja, precizirano je koji posebni izvještaji se sastavljaju kod polugodišnjeg izvještaja, a koji na godišnjoj razini.

Važeći Zakon je donio i značajnu promjenu za proračunske korisnike jer ih je izjednačio s JLP(R)S pa polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika treba sadržavati iste sastavne dijelove kao i polugodišnji i godišnji izvještaj JLP(R)S.

Nastavno na gore navedeno, obvezni dijelovi polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna su: *opći i posebni dio, obrazloženje i posebni izvještaji*, te se isti sastavljaju na slijedeći način:

- *Opći dio*: sadrži Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka. Sažetak može sadržavati podatke o prenesenom višku/manjku iz prethodne godine i višku/manjku za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u sljedećim izvještajima: izvještaj o prihodima i rashodima prema

ekonomskoj klasifikaciji, izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja i izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka od financijske imovine i zaduživanja te izdataka za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u sljedećim izvještajima: izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

- *Posebni dio* se iskazuje u izvještaju po organizacijskoj klasifikaciji i izvještaju po programskoj klasifikaciji.

Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji (proračunski razdjeli i glave).

Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

- *Obrazloženje* u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna se sastoji od obrazloženja općeg dijela koje sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju i prikaz ostvarenog manjka/viška proračuna JLP(R)S u izvještajnom razdoblju.

Sukladno važećem Pravilniku, kako je već rečeno, obrazloženje u polugodišnjem izvještaju ne sadrži pojedinačna obrazloženja upravnih odjela niti proračunskih korisnika Grada Šibenika.

- *Posebni izvještaji* u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna su sljedeći: izvještaj o korištenju proračunske zalihe, izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala i izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

II. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Prihodi i primici za 2023. godinu planirani su Izmjenama i dopunama Proračuna 2023. u iznosu od 65.241.383,00 eura, dok je preneseni višak proračunskih korisnika iz prethodne godine planiran u iznosu od 47.071,00 eura, što je ukupno 65.288.454,00 eura. Ukupno ostvarenje prihoda i primitaka te prenesenog viška u prvoj polovici godine iznosi 27.049.803,99 eura odnosno 41,43% plana.

Analizirajući prihode po strukturi daje se sljedeće obrazloženje:

A – PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 26.919.419,38 eura, odnosno 43,73% od ukupno planiranih prihoda, a sastoje se od sljedećih skupina:

1. Prihodi od poreza - ostvareni su u iznosu od 9.727.040,14 eura, odnosno 49,90% planiranih sredstava, a odnose se na:

- porez i prirez na dohodak - najznačajniji su u ovoj skupini poreza te čine 81,39% ukupnog ostvarenja prihoda od poreza. Ostvarenje ove podskupine prihoda je 49,40% u odnosu na planirana sredstva. Od dodatnog udjela u porezu na dohodak za preuzete decentralizirane funkcije školstva i vatrogastva ukupno je ostvareno 313.393,24 eura;

- porezi na imovinu (porez na kuće za odmor, porez na promet nekretnina) su ostvareni u ukupnom iznosu od 1.676.653,79 eura, što je 57,16% planiranih sredstava, od čega su prihodi od poreza na promet nekretnina ostvareni u iznosu od 1.451.698,15 eura, a porez na kuće za odmor u iznosu od 224.955,64 eura;

- porezi na robu i usluge (porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića, preostali nenaplaćeni porez na tvrtku) su ostvareni u iznosu od 133.998,24 eura, odnosno 25% od plana jer se najveći dio sredstava od poreza na potrošnju očekuje u drugom dijelu godine.

2. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - ostvareni su u iznosu od 8.811.234,45 eura, što je 37,87% planiranih sredstava, a odnose se na:

- pomoći od inozemnih vlada – ostvarena su sredstva u sklopu projekta Emoundergroundsa kojeg provodi Tvrđava kulture Šibenik;

- pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU su ostvarene za EU projekte C-Change Urbact III, Kiros, RE-ACT, SPINE, E-VOICE i projekt Share. Ostvarenje ove podskupine prihoda je 411.112,68 eura;

- pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima – doznačena su sredstva iz državnog proračuna za sufinanciranje projekta Pomoćnici u nastavi, sredstva fiskalnog izravnjanja, prijenosi u sklopu projekta Integrirane mobilnosti na području grada Šibenika te sredstva Šibensko-kninske županije za sufinanciranje sanacije pomorskog dobra;

- pomoći od izvanproračunskih korisnika – ostvarenje se odnosi na sredstva od naknade za upotrebu javnih cesta doznačene od Županijske uprave za ceste te doznačena sredstva od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za sufinanciranje nabave podzemnih

kontejnera. Ostvarenje ove podskupine prihoda je 273.276,23 eura, odnosno 35,74% planiranih sredstava;

- pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva - sredstva se doznačavaju sukladno važećoj Uredbi o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2023. godinu. Za decentraliziranu funkciju osnovnog školstva je doznačeno 358.882,71 eura, a za decentraliziranu funkciju vatrogastva 421.500,00 eura;

- pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – doznačena su sredstva proračunskim korisnicima za brojne kulturne programe, programe u predškolskim ustanovama, za plaće i ostale rashode za zaposlene u osnovnom školstvu, sufinanciranje Međunarodnoga dječjeg festivala, nabava knjižne i neknjižne građe u Gradskoj knjižnici. Ostvarenje ove podskupine prihoda je 5.353.813,18 eura, odnosno 46,43% godišnjeg plana;

- pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – za projekte koje provodi Grad Šibenik doznačena su sredstva za projekt Pomoćnika u nastavi, Školsku shemu, projekt Prehrana, projekt „Zdrav, zdraviji Šibenik“, te za projekt Integrirane mobilnosti. Od proračunskih korisnika doznačena su sredstva osnovnim školama za projekt Erasmus+, Javnoj vatrogasnoj postrojbi za projekt „Oprema SM 2021“, DV Smilje za projekt „Dječji pogled na svijet“, te Tvrđavi kulture Šibenik za projekt Fortitude. Ostvarenje ove podskupine prihoda je 675.511,02 eura, odnosno 11,41%, a najveći dio ostvarenja se očekuje u drugom dijelu godine sukladno dinamici izvršavanja EU projekata;

- prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna - odnose se na prijenose sredstava između Grada Šibenika i proračunskih korisnika kao međusobnih partnera na sljedećim projektima: Projekt Pomoćnici u nastavi, projekt Prehrana djece, Školska shema i projekt „Dječji pogled na svijet“. Ostvarenje u polugodišnjem razdoblju iznosi 381.272,58 eura, odnosno 39,36% godišnjeg plana.

3. Prihodi od imovine - ostvareni su u iznosu od 697.394,71 eura, što je 35,96% plana, a odnose se na:

- prihodi od financijske imovine - vrijednosno najznačajniji u ovoj skupini prihoda su prihodi od zateznih kamata čije ostvarenje iznosi 15.572,78 eura, odnosno 19,56%.

- prihodi od nefinancijske imovine - uključuju naknade za koncesije, prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine (poslovni prostori, stambeni objekti, javne površine), naknadu za korištenje nefinancijske imovine (korištenje prostora elektrana, eksploatacija mineralnih sirovina, spomenička renta) te prihode od legalizacije. Vrijednosno najznačajniji su prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine. Ostvarenje ove podskupine prihoda je 676.229,19 eura, odnosno 36,52%;

- prihodi od kamata na dane zajmove – ostvarenje se odnosi na kamate od povrata zajmova za stanove POS-a na Meterizama čije se uplate doznačavaju kvartalno od strane APN-a.

4. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi te prihodi po posebnim propisima i naknadama - ostvareni su u iznosu od 5.029.146,58 eura, odnosno 37,72% plana, a uključuju:

- upravne i administrativne pristojbe (upravne i boravišne pristojbe, prihod od prodaje državnih biljega) su ostvarene u iznosu od 125.908,32 eura, odnosno 26,9% jer se najveći dio prihoda od boravišne pristojbe, koji su ujedno i vrijednosno najznačajniji, očekuje u drugom dijelu godine;

- prihodi po posebnim propisima se odnose na prihode od vodnog doprinosa, sufinanciranje cijene usluga, participacije i slično (prihodi proračunskih korisnika – upisnine, ulaznice, pretplate, učenička kuhinja, produženi boravak...), naknade za korištenje zemljišta, naknada za pravo građenja, naknada vjetroelektrana za isporučenu energiju. Ostvareni su u iznosu od 1.394.152,96 eura, odnosno samo 27,93% planiranih sredstava jer se najznačajniji dio sredstava planiranih pod Tvrdavom kulture Šibenik očekuje u drugom dijelu godine, odnosno završetkom ljetne sezone;

- komunalni doprinosi i naknade bilježe ostvarenje od 3.509.085,30 eura, što je 44,57% planiranih sredstava, a vrijednosno najznačajniji u ovoj podskupini prihoda je prihod od komunalne naknade koji iznosi 2.733.695,85 eura, dok je po osnovi komunalnog doprinosa ostvareno 775.389,45 eura.

5. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija - ostvareni su u iznosu od 2.372.410,52 eura, odnosno 75,29%, a odnose se na:

- prihode od prodaje proizvoda i robe (suvirnice u Kući umjetnosti Arsen, Centru koralja Zlarin te na tvrđavama) te pruženih usluga (sponzorstva, najam prostora i opreme, dramska radionica, zbor Zdravo maleni, članarine, servisi vatrogasnih aparata, vatrodojave...) su ostvareni u iznosu od 318.669,75 eura, odnosno 39,92% planiranih sredstava, jer se najveći dio sredstava planiranih pod Tvrdavom kulture Šibenik očekuje u drugom dijelu godine, odnosno završetkom ljetne sezone;

- donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima su ostvarene u iznosu od 2.053.740,77 eura, odnosno 87,29% plana od kojih su vrijednosno najznačajnije ustupanje zemljišta od strane privatnog investitora za potrebe izgradnje komunalne infrastrukture u Podsolarskom, te doznačena donacija od strane Vjetroelektrane Trtar – Krtolin u iznosu od 150.000,00 eura za Tvrdavu kulture Šibenik.

6. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi - ostvareni su u iznosu od 282.192,98 eura, što je 76,56% plana. U strukturi navedenih prihoda vrijednosno najznačajniji su prihodi od kazni za prometne prekršaje koji su ostvareni u iznosu od 67.625,96 eura.

B - PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 88.900,86 eura, odnosno 4,96% od ukupno planiranih prihoda jer se sredstva od prodaje objekata u vlasništvu Grada očekuju u drugom dijelu godine. Unutar ove skupine su ostvareni prihodi od prodaje prijevoznih sredstva zbog prodaje službenih automobila u vlasništvu grada Šibenika.

C - PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja su ostvareni u iznosu od 29.334,90 eura, odnosno 58,16% od ukupno planiranih primitaka, a odnose se na uplate Agencije za pravni promet u svrhu povrata kredita građana za stanove POS-a na Meterizama.

III. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Usvojenim Izmjenama i dopunama Proračuna Grada Šibenika za 2023. godinu rashodi i izdaci proračuna planirani su u ukupnom iznosu od 63.903.454,00 eura, a u polugodišnjem izvještajnom razdoblju su izvršeni u ukupnom iznosu od 25.686.942,89 eura, odnosno 40,20% godišnjeg plana.

Analizirajući rashode po strukturi daje se sljedeće obrazloženje:

A - Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja (3) su ostvareni u iznosu od 20.702.939,29 eura, što je 44,32% u odnosu na godišnji plan.

Najveću stavku čine rashodi za zaposlene (31) u iznosu od 10.700.329,77 eura, što je 46,71% ostvarenja u odnosu na godišnji plan. Ovu skupinu rashoda čine plaće za redovan rad, prekovremeni rad, posebni uvjeti rada, doprinosi za obvezna osiguranja te ostali rashode za zaposlene.

Sljedeća skupina rashoda poslovanja su materijalni rashodi (32) u iznosu od 6.919.262,67 eura, što je 42,04% ostvarenja u odnosu na godišnji plan. Vrijednosno najznačajnije stavke su usluge telefona, pošte i prijevoza (995.190,01 eura), rashodi za komunalne usluge (854.202,55 eura), energija (832.831,08 eura), usluge tekućeg i investicijskog održavanja (818.343,13 eura), intelektualne i osobne usluge (473.719,55 eura) te ostale usluge (247.544,90 eura).

Ostali rashodi (38) obuhvaćaju tekuće donacije neprofitnim organizacijama, udrugama i političkim strankama, sportskim i kulturnim društvima, kapitalne donacije, naknade šteta pravnim i fizičkim osobama te kapitalne pomoći. Ukupno su izvršeni u iznosu od 894.293,25 eura, odnosno 39,60% u odnosu na godišnji plan.

Pomoći dane u inozemstvu i unutar opće države (36) su ostvarene u iznosu od 865.224,01 eura, odnosno 38,41% u odnosu na plan, a izvršenje se odnosi na tekuće prijenose školama temeljem prijenosa EU sredstava (Pomoćnici u nastavi/Školska shema/Prehrana djece, projekt Dječji pogled na svijet, projekt Fortitude, Regionalni znanstveni centar RaSTEM), za sufinanciranje dislociranog Studija energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora, materijalne troškove mjesnih odbora i gradskih četvrti, sufinanciranje primarne zdravstvene zaštite na otoku Kapriju i Žirju, sufinanciranje organizacije maturalnih plesova srednjih škola na području grada te sufinanciranje Studija sestrinstva.

Rashodi za subvencije (35) ostvareni su u ukupnom iznosu od 680.051,04 eura, što je 45,62% u odnosu na plan, a izvršenje se odnosi na subvencije privatnim vrtićima, subvenciju broskog prijevoza te za društva Podi Šibenik d.o.o. i Inkubator za nove tehnologije Trokut Šibenik d.o.o..

Financijski rashodi (34) iz ove skupine rashoda su ostvareni u iznosu od 336.069,99 eura, što je 54,10% u odnosu na plan, a odnose se na kamate na primljene kredite, zatezne kamate, bankarske usluge i usluge platnog prometa te negativne tečajne razlike.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) ostvareni su u iznosu od 307.708,56 eura, odnosno 42,65% u odnosu na plan, a odnose se na stipendije te naknade građanima u sklopu socijalnog programa.

B - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) su izvršeni u iznosu od 3.452.968,10 eura, što je 23,43% u odnosu na godišnji plan.

Najveću stavku u ovoj skupini čine rashodi za nabavu neproizvedene imovine (41), a izvršeni su u iznosu od 1.849.568,87 eura što je 61,96% plana, a navedeni iznos najvećim dijelom se odnosi na računovodstveno evidentiranje zemljišta procijenjene vrijednosti 1.583.893,20 eura sukladno sklopljenom Ugovoru o ustupanju zemljišta između Grada Šibenika i tvrtke Podsolarsko riviera faza 1 d.o.o. za građenje, Zagreb te rashode za izvlaštena zemljišta u svrhu izgradnje nerazvrstane prometnice prema Tvrđavi sv. Ivan.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) su izvršeni u iznosu od 1.456.028,59 eura, odnosno 18,53% u odnosu na plan jer se sukladno dinamičkom planu radova planiranih kapitalnih projekata veće izvršenje očekuje u drugom dijelu proračunske godine. Najznačajnije izvršenje u okviru ove skupine se odnosi na rashode za evidentiranje po okončanom obračunu i stručnom nadzoru nad radovima za projekt izgradnje Dječjeg vrtića Ljubica, uređenje javne površine – trga u Raslini, rashodi za okončani obračun i stručni

nadzor nad radovima za sanaciju prilaznih stepenica i platoa ispred crkve sv. Ane, radovi potrebni za ugradnju podzemnih kontejnera po gradskim četvrtima (Kamenarska ulica/Ulica S. Radića/ Ulica Trg Andrije Hebranga/Ulica Mandalinskih žrtava), izgradnja javne rasvjete u gradskim četvrtima i mjesnim odborima (izgradnja javne rasvjete u Raslinskoj ulici/Žaboriću-plaža, Zatonu te izrada projektne dokumentacije za izgradnju i priključenje javne rasvjete u Brodarici (Mučići), rashodi po okončanom obračunu i stručnom nadzoru nad radovima uređenja košarkaškog igrališta na Žirju, rashodi za izradu projektne tehničke dokumentacije za sanaciju igrališta na otoku Krapnju te izradu glavnog projekta za izgradnju dječjih igrališta u Lozovac/Danilo Biranj/Kaprije).

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) su izvršeni u iznosu od 147.370,64 eura, odnosno 3,78 % u odnosu na godišnji plan. Navedeni iznos je u najvećem dijelu utrošen na regionalni znanstveni centar RaSTEM (rashodi za izradu projektne tehničke dokumentacije za izgradnju STEM parka Faust Vrančić), proširenje dječjeg vrtića Šibenski tići i izgradnja sportske dvorane (rashodi za izvedbeni projekt te elaborat optimalnog tehničkog rješenja), energetska obnovu OŠ Petra Krešimira IV (okončana situacija za izradu projektne dokumentacije za energetska obnovu/elaborat zaštite na radu), Teniski centar Šibenik (studija izvodljivosti s analizom troškova i koristi/idejni projekt fotonaponske elektrane za predmetnu zgradu/izrada dokumenta o pripremi turističke infrastrukture za klimatske promjene), energetska obnova Hrvatskoga narodnog kazališta u Šibeniku (izrada izmjena i dopuna glavnog projekta energetske obnove/revizija troškovnika za energetska obnovu zgrade HNK u Šibeniku) te izgradnja OŠ Ražine (dopuna idejnog projekta za ishodovanje lokacijske dozvole).

C - Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Ovi izdaci (5) izvršeni su u iznosu od 1.531.035,50 eura, odnosno 62,36% u odnosu na godišnji plan.

Izdaci se odnose na slijedeće skupine:

(53) – **Izdaci za dionice i udjele u glavnici** – polugodišnje izvršenje u iznosu 126.288,81 eura se odnosi na slijedeće:

- povećanje udjela temeljnog kapitala društva Čempresi d.o.o. Šibenik s iznosa 1.533.797,86 eura za iznos 202,14 eura na iznos od 1.534.000,00 eura. Temeljni kapital povećava se uplatom Grada Šibenika u novcu na račun Društva, a sve sukladno odredbama članka 390. stavka 1. važećeg Zakona o trgovačkim društvima kojim je propisano da nominalni iznos poslovnog udjela mora biti izražen cijelim brojem koji je višekratnik broja 10,
- računovodstveno evidentiranje naknade za prenesene poslovne udjele u trgovačkom poduzeću Podi Šibenik d.o.o. u iznosu 126.086,67 eura (950.000,00 kuna) sukladno sklopljenom Ugovoru o prijenosu poslovnih udjela Adrial plus d.o.o. (dalje u tekstu: Prenositelj) Gradu Šibeniku (dalje u tekstu: Stjecatelj).

Naime, Ugovorom iz 2022. godine utvrđeno je da je temeljni kapital tvrtke Podi Šibenik d.o.o. iznosio 68.719.700,00 kuna i sastojao se od 5 poslovnih udjela od kojeg su Gradu Šibeniku pripadala 3 poslovna udjela u ukupnom iznosu 51.717.900,00 kn, a Adrial plus d.o.o. je imao 2 poslovna udjela, odnosno vrijednosti 17.001.800,00 kn u temeljnom kapitalu. Ugovorom o prijenosu poslovnih udjela Prenositelj je prenio svoja 2 poslovna udjela Stjecatelju čime je Grad Šibenik postao jedinim vlasnikom tvrtke Podi Šibenik d.o.o., a naknadu za prenesene poslovne udjele u visini 950.000,00 kn je Grad Šibenik namirio prebijanjem obveze Prenositelja prema Stjecatelju u visini utvrđene tražbine koja se odnosi na komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda te komunalni doprinos, a sve sukladno sklopljenom Ugovoru.

(54) – ***Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova*** – polugodišnje izvršenje u iznosu 1.404.746,69 eura se odnosi na slijedeće:

- otplatu glavnice po dugoročnim kreditima ZABA-e za TEF i ostale kapitalne projekte, otplatu zajma Ministarstva financija za izgradnju Regionalnog centra za gospodarenje otpadom Bikarac I. i II. faza, otplatu financijskog leasinga proračunskog korisnika Muzeja grada Šibenika po danoj suglasnosti gradonačelnika iz 2018. godine, a sve sukladno revidiranim otplatnim planovima u odnosu na uvođenje valute euro od 1. siječnja 2023. godine.

- otplatu glavnice po beskamatom zajmu Ministarstva financija po osnovi odgođenog poreza na dohodak po obavijesti FINA-e u iznosu 166,90 eura. Naime, jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave mogle su tijekom 2020. godine iz državnog proračuna dobiti beskamatni zajam sukladno dva naputka:

- Naputku o načinu isplate beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje i Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje („Narodne novine“ broj 46/20, 5/21 i 73/21) kojim se propisuje način ostvarivanja prava na beskamatni zajam, sustav izvještavanja te način vođenja evidencija i
- Naputku o isplati sredstava beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave uslijed pada prihoda („Narodne novine“ broj 130/20).

Sukladno navedenom, Grad Šibenik je 23. travnja 2020. godine podnio zahtjev Ministarstvu financija za beskamatni zajam te je ukupno do opoziva zahtjeva Ministarstvu financija s datumom 16. prosinca 2020. godine iskorišteno 11.440.833,40 kn, od čega je do 31. prosinca 2022. godine otplaćeno 9.746.835,82 kn. Saldo na početku 2023. godine je po toj osnovi iznosio 224.832,12 eura, a otplatom u iznosu 166,90 eura saldo na datum 30. lipnja 2023. godine iznosi 224.665,22 eura.

- otplatu glavnice po osnovi kratkoročnog kredita u ukupnom iznosu 1.194.505,28 eura sukladno Odluci Gradskog vijeća o kratkoročnom zaduženju Grada Šibenika u iznosu 9.000.000,00 kn za financiranje likvidnosti – premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijuća obveza kod Erste & Steirmarkische Bank d.d., Rijeka

(KLASA: 406-03/22-01/06, URBROJ: 2182-1-06/1-22-13) po fiksnoj kamatnoj stopi 0,26% godišnje (23.400,00 kn) s rokom otplate do 15. ožujka 2023. godine te bez obračunavanja ostalih bankarskih naknada (troškovi obrade kredita, ostale naknade, provizije i pristojbe).

Po otplati obveze po kratkoročnom kreditu 24. veljače 2023. godine, prestaju i obveze Grada Šibenika prema Erste & Steirmarkische Bank d.d., Rijeka.

IV. PRIKAZ OSTVARENOG MANJKA/VIŠKA PRORAČUNA GRADA ŠIBENIKA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

Višegodišnjim planom uravnoteženja koji je donesen uz Proračun Grada Šibenika 2023.-2025., planirano je ostvarenje viška prihoda nad rashodima kojim će se podmiriti dio prenesenog manjka prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 1.385.000,00 eura. Ukupni prihodi i primici proračuna u razdoblju I-VI 2023. godine ostvareni su u iznosu od 27.037.655,14 eura, a ukupni rashodi i izdaci proračuna u iznosu od 25.686.942,89 eura. Iz navedenog proizlazi da je u razdoblju I-VI 2023. godine ostvaren ukupan višak prihoda proračuna u iznosu od 1.350.712,25 eura, koji se sastoji od viška prihoda Grada u iznosu od 984.699,21 eura te od financijskih rezultata proračunskih korisnika koji su ukupno ostvarili višak prihoda u iznosu od 366.013,04 eura.

U nastavku se daje tablični prikaz manjka/viška prihoda po svakom proračunskom korisniku:

PRORAČUNSKI KORISNIK	VIŠAK PRIHODA	MANJAK PRIHODA
GRAD ŠIBENIK	984.699,21 €	
JVP GRADA ŠIBENIKA	47.654,34 €	
DV ŠIBENSKA MASLINA		6.075,23 €
MUZEJ GRADA ŠIBENIKA	36.421,29 €	
KNJIŽNICA JURAJ ŠIŽGORIĆ	48.638,35 €	
HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE U ŠIBENIKU	62.476,39 €	
JAVNA USTANOVA ŠPORTSKI OBJEKTI	59.164,11 €	
OŠ JURJA ŠIŽGORIĆA	1.723,76 €	
OŠ FAUSTA VRANČIĆA		28.117,50 €
OŠ TINA UJEVIĆA		13.334,14 €
OŠ JURJA DALMATINCA	40.887,19 €	
OŠ PETRA KREŠIMIRA IV	18.831,06 €	
OŠ VIDICI		16.469,24 €
OŠ VRPOLJE	11.504,52 €	
OŠ BRODARICA	15.266,41 €	
OŠ METERIZE	22.716,41 €	
DV SMILJE	103.824,70 €	
GALERIJA SV. KRŠEVANA	4.155,32 €	
TVRĐAVA KULTURE ŠIBENIK		48.009,39 €
CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI	4.754,69 €	

Svi prihodi i primici, rashodi i izdaci u prvom polugodištu 2023. godine izvršavani su sukladno važećem Zakonu o proračunu te Odluci o izvršavanju Proračuna Grada Šibenika za 2023. godinu („Službeni glasnik Grada Šibenika“ broj 12/2022).