

OBRAZLOŽENJE
PRIJEDLOGA PRORAČUNA GRADA ŠIBENIKA
ZA 2020.-2022. GODINU

Sukladno odredbama Zakona o proračunu (NN broj 87/08, 136/12 i 15/15) predstavničko tijelo JLP(R)S je na prijedlog izvršnog tijela do kraja tekuće godine obvezno donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine. Uz proračun se donosi i Odluka o izvršavanju proračuna za narednu godinu.

Navedenim aktima omogućava se financiranje poslova, funkcija i programa koje izvršavaju odjeli gradske uprave, radi ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koji se temeljem posebnih zakona i drugih na zakonu zasnovanih propisa financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz proračuna Grada.

Pri sastavljanju prijedloga planskih dokumenata za sljedeće trogodišnje razdoblje obveza je primijeniti zakonom propisanu metodologiju vezano za sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije. Zakonom je definirano da se proračun donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razini podskupine, a projekcije se usvajaju na drugoj razini ekonomske klasifikacije odnosno razini skupine.

U „Smjernicama ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2020.-2022. godine“ u Republici Hrvatskoj za 2020. godinu projiciran je realni rast bruto domaćeg proizvoda (BDP-a) 2,5% u 2020. godini te po 2,4% u 2021. i 2022. godini. Kroz cijelo projekcijsko razdoblje gospodarski rast će se temeljiti na pozitivnom doprinosu domaće potražnje, dok će doprinos neto inozemne potražnje biti negativan. Očekuje se niska i stabilna inflacija te nastavak pozitivnih kretanja na tržištu rada uz daljnje smanjenje stope nezaposlenosti.

Ključni naglasak bit će na reformskim aktivnostima koje se poduzimaju i na prihodovnoj i na rashodovnoj strani proračuna, a kojima je cilj ojačati dugoročni potencijal hrvatskoga gospodarstva.

Na prihodovnoj strani bitnu ulogu ima nastavak reforme poreznog sustava koja je započela 2017. godine, zatim nastavljena u 2018. i 2019. godini, a četvrti krug poreznog rasterećenja se predviđa od početka 2020. godine. Najznačajnije izmjene odnose se na promjene u oporezivanju porezom na dodanu vrijednost, oporezivanje rada i dobiti. Tako se u sustavu poreza na dohodak planira porezno rasterećenje mladih osoba do 30 godina smanjenjem porezne obveze za 100% do 25 godina starosti, a za 50% od 26 do 30 godina starosti. Ovom izmjenom bit će obuhvaćeno 250.000 zaposlenih koji su mlađi od 30 godina. Uz to, izmjenama Pravilnika o porezu na dohodak proširuje se i opseg neoporezivih primitaka na trošak smještaja i prehrane za sve radnike, trošak redovne skrbi djece radnika predškolske dobi, naknade za podmirivanje troškova usluga za odmor radnika izvan glavne sezone te naknade za dodatno i dopunsko zdravstveno osiguranje. Time se daje izravan doprinos povećanju dohotka i standarda zaposlenih kroz povećanje neoporezivih primitaka.

U okviru izmjena u sustavu poreza na dobit povećava se iznos prihoda s 3 na 7,5 milijuna kuna na koji se plaća stopa poreza na dobit od 12%. Time će dodatnih 10.000 obveznika, odnosno ukupno 93% obveznika poreza na dobit primjenjivati stopu od 12%. Značajan učinak na prihode proračuna imat će i povlačenje sredstava iz EU fondova, koje će biti usmjereno na različite razvojne infrastrukturne projekte te aktivnosti istraživanja i inovacija, a čime će se ojačati razvojni potencijal cijele zemlje.

Rashodovna strana proračuna određena je daljnjim jačanjem fiskalne održivosti uz provođenje aktivnosti u svrhu podizanja konkurentnosti gospodarstva, ali i primjerene skrbi za sve slojeve stanovništva. Tako će se provoditi mjere usmjerene ka unapređenju poslovnog okruženja, poboljšanju učinkovitosti pravosudnog sustava te javne uprave i aktivacije državne imovine, što predstavlja temelj i dodatni impuls za planirani rast investicija. Poslovi ureda državne uprave, osobito poslovi rješavanja u upravnim stvarima i izdavanja raznih potvrda, povjerit će se županijama. Time će se postići djelotvornije i učinkovitije obavljanje poslova državne uprave na razini najbližoj građanima. U svrhu jačanja potencijalnog rasta provodit će se i mjere za poboljšanje znanja i vještina sadašnje i buduće radne snage te njihovog usklađivanja s potrebama tržišta rada. Vodeći računa o fiskalnoj stabilnosti, ali i osiguranju adekvatnog životnog standarda za građane RH, provodit će se reforme s ciljem jačanja učinkovitosti socijalne skrbi unapređenjem sustava socijalnih naknada i usluga kroz novi zakonodavni okvir. Posebna pozornost posvetit će se i mjerama provedbe obiteljske i populacijske politike, od kojih se ističu povećanje iznosa limita novčanih naknada za vrijeme korištenja roditeljskog dopusta. Valja istaknuti i kako će u 2020. godini RH po prvi puta predsjedati Vijećem EU, što predstavlja izuzetno značajnu priliku za političku afirmaciju RH, ali i njenu još snažniju integraciju u sustav donošenja odluka i provođenja politika na razini EU.

U Nacrtu prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu i projekcija za 2021. i 2022. godinu, makroekonomski pokazatelji su nadopunjeni te se u nastavku daje njihov pregled u sljedećoj tablici:

Tablica 1. Makroekonomski okvir za razdoblje 2020. – 2022. godine

	2018.	Projekcija 2019.	Projekcija 2020.	Projekcija 2021.	Projekcija 2022.
BDP-realni rast (%)	2,6	2,8	2,5	2,4	2,4
Realni rast pojedinih komponenti BDP-a:					
Osobna potrošnja	3,5	3,4	3,4	3,1	3,0
Državna potrošnja	2,9	3,2	2,7	2,6	2,6
Bruto investicije u fiksni kapital	4,1	8,5	6,1	5,4	5,2
Izvoz roba i usluga	2,8	2,3	2,6	3,0	3,0
Uvoz roba i usluga	5,5	6,1	5,4	5,2	5,1
Indeks potrošačkih cijena, stopa promjene (%)	1,5	0,8	1,3	1,4	1,4
Zaposlenost, stopa promjene (%)	1,8	1,8	1,5	1,3	1,2
Stopa nezaposlenosti, anketna (%)	8,4	7,0	6,4	6,3	6,3
Prosječna bruto plaća zaposlenih u pravnim osobama, stopa promjene (%)	4,9	3,7	4,1	3,2	3,1

Izvor: DZS, Ministarstvo financija

Prema navedenim makroekonomskim pokazateljima u razdoblju 2020.-2022. godine očekuju se pozitivna kretanja ekonomske aktivnosti, temeljena na rastu osobne potrošnje, investicija uz snažniju apsorpciju sredstava iz EU fondova te izvoza roba i usluga. U 2020. godini predviđa se realni rast BDP-a od 2,5%, u 2021. od 2,4% i u 2022. godini od 2,4%. U čitavom projekcijskom razdoblju predviđa se stabilna inflacija ispod 1,5%. Očekuje se i nastavak povoljnih kretanja na tržištu rada pri čemu će anketna stopa nezaposlenosti bilježiti daljnje smanjenje prema 6,3% u 2022. godini.

Prijedlog proračuna Grada Šibenika za razdoblje 2020.-2022. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu (NN broj 87/08, 136/12, 15/15) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja i to Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10, 120/13), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18) i Zakonu o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ broj 111/18).

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 prihodi iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu sa Računskim planom proračuna i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu. U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova. U Posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima), kojih su nositelji odjeli gradske uprave i proračunski korisnici. U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama. Uz opći i posebni dio, plan razvojnih programa je sastavni dio proračuna JLP(R)S.

Pri izradi proračuna potrebno je pridržavati se temeljnih proračunskih načela zakonitosti, ispravnosti, točnosti i transparentnosti. Proračun mora biti uravnotežen odnosno ukupni rashodi i izdaci moraju biti jednaki ukupnim prihodima i primicima. Proračunom se iskazuju svi prihodi i primici te rashodi i izdaci koji se planiraju prema organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj, programskoj i lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. U proračunu se rashodi i izdaci vezuju uz programe odnosno uz aktivnosti, kapitalne i tekuće projekte prema izvorima iz kojih će se financirati.

U proračunu su sadržani i konsolidirani planovi svih proračunskih korisnika izrađeni po programima te usklađeni s proračunom i važećim posebnim zakonima. Svi prihodi koje proračunski korisnici ostvare od obavljanja poslova na tržištu uplaćuju se u proračun, a sve se obveze isplaćuju kroz Riznicu, u skladu s Odlukom o izvršavanju proračuna i Zakonom o proračunu.

Nastavno se obrazlaže Opći dio proračuna za 2020. godinu i projekcija za 2021. i 2022. godinu, odnosno struktura prihoda i rashoda, te primitaka i izdataka Proračuna. Posebni dio proračuna sadrži rashode i izdatke proračunskih korisnika iz njihovih financijskih planova koji su raspoređeni po razdjelima čiji su nositelji upravni odjeli, te glavama unutar pojedinih razdjela za krajnje korisnike.

Odrednice prihoda i primitaka jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2020.-2022. godinu

Prijedlog proračuna za 2020. godinu iznosi 418.750.000,00 kn, te je za 107.050.000,00 kn veći u odnosu na Proračun za 2019. godinu, a najvećim dijelom zbog projekata koji su planirani iz izvora EU sredstava.

U Proračunu Grada Šibenika za 2020. godinu i projekcijama za 2021. i 2022. godinu planirani su proračunski prihodi i rashodi te vlastiti i namjenski prihodi svih proračunskih korisnika Grada i rashodi koji se iz njih financiraju.

U Općem dijelu Proračuna planirana su sredstva za pokriće manjka iz prethodnih godina u iznosu od 11.172.000,00 kn sukladno Akcijskom planu o sukcesivnom planiranju pokrića manjka kroz tri godine.

Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna JLP(R)S za razdoblje 2020.-2022. godine uvodi se i značajna novost vezano za planiranje rashoda za zaposlene u osnovnim školama koji su se do sada planirali u državnom proračunu, a od 2020. godine ih treba planirati u proračunima nadležnih lokalnih jedinica. Navedeno se temelji na nalogu Državnog ureda za reviziju te Državni proračun mora postupiti po tom nalogu, a to se onda odražava i na planiranje u proračunima nadležnih lokalnih jedinica osnivača škola. Naime, sredstva za financiranje rashoda za zaposlene u osnovnim školama osigurava Državni proračun, no obzirom da je Grad osnivač osnovnih škola, mišljenje Državnog ureda za reviziju je da svi rashodi osnovnih škola trebaju biti konsolidirani u proračunu nadležnih lokalnih jedinica koje su njihovi osnivači. Slijedom navedenog, u Proračunu Grada Šibenika za 2020. godinu i projekcijama za 2021. i 2022. godinu planirani su prihodi i rashodi u vezi sa zaposlenicima osnovnih škola Grada Šibenika što utječe na rast ukupnog proračuna. Navedeni rashodi za devet osnovnih škola iznose 52.648.000,00 kuna godišnje.

Prihodi i primici u sljedećem trogodišnjem razdoblju planirani su temeljem Uputa Ministarstva financija za izradu proračuna JLP(R)S za razdoblje 2020.-2022. godine te temeljem procjene ostvarenja prihoda proračuna u tekućoj proračunskoj godini i njihove projicirane realizacije u sljedećem trogodišnjem razdoblju.

1. PRIHODI POSLOVANJA

Plan prihoda i primitaka zasniva se na važećim zakonskim propisima kojima su utvrđeni izvori financiranja i pripadnost pojedinih prihoda za financiranje djelokruga poslova iz nadležnosti lokalne i područne (regionalne) samouprave te kod proračunskih korisnika iz njihove nadležnosti.

U 2020. godini prihodi poslovanja planiraju se u iznosu od 418.750.000,00 kn, a najveći u ovom razredu su prihodi od poreza. Ministarstvo financija je napravilo izračun udjela jedinica u ukupnom iznosu sredstava fiskalnog izravnanja u 2020. godini, a temeljem Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN, br. 127/17) prema kojem bi Gradu Šibeniku pripala sredstva za fiskalno izravnanje u iznosu od 6.573.175,00 kn te se Prijedlogom proračuna za 2020. godinu predlaže povećanje prihoda od poreza i prireza na dohodak iz kojih se predlaže i pokriće manjka iz prethodnih godina u iznosu 11.172.000,00 kn.

Prihodi od poreza planirani su s blagim rastom kroz sve tri godine budući da se očekuje nastavak povoljnih gospodarskih kretanja što se odražava na rast BDP-a, zaposlenosti i plaća, a navedeno se posljedično odražava i na rast prihoda od poreza i prireza na dohodak.

Osim prihoda od poreza na dohodak planiran je i rast prihoda od poreza na nekretnine zbog povoljnih kretanja na tržištu nekretnina. Na tržište nekretnina utječe i Zakon o subvencioniranju stambenih kredita kao mjera pomoći kojom Vlada RH olakšava stambeno zbrinjavanje kroz otplatu dijela stambenog kredita.

Kako od 1. siječnja 2020. godine stupaju na snagu izmjene poreznih zakona koje predstavljaju četvrti krug porezne reforme koja ima za cilj smanjenje ukupnog poreznog opterećenja (porezno rasterećenje plaća mladih osoba do 30 godina starosti i povećanje osnovnog poreznog odbitka s 3.800 na 4.000 kn) to će posljedično utjecati na manje ostvarenje proračunskog prihoda od poreza i prireza na dohodak, ali je Vlada RH predvidjela kompenzacijske mjere pomoći iz državnog proračuna kao mjeru pomoći lokalnim proračunima koja će biti isplaćena jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave u visini procijenjenoga gubitka prihoda temeljem povećanja osnovnog osobnog odbitka prema propisima kojima je uređeno oporezivanje dohotka pri čemu bi Gradu Šibeniku doznačilo oko 3.838.000,00 kn pomoći.

Sagledavajući sve navedeno, porezni prihodi su planirani oprezno s blagim rastom temeljenim na makroekonomskim pokazateljima rasta BDP-a, a sukladno Smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade RH za razdoblje 2020.-2022. godine. Proračunski korisnici ne planiraju porezne prihode.

Sljedeći po veličini u ovom razredu su prihodi od pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, komunalnog doprinosa i naknada, prihodi po posebnim propisima, prihodi od poreza na imovinu, pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije, prihodi od nefinancijske imovine, pomoći od izvanproračunskih korisnika, pomoći proračunu iz drugih proračuna.

Od projekata sufinanciranih temeljem prijenosa EU sredstava vrijednosno najznačajniji su: Revitalizacija tvrđave sv. Ivan, Izgradnja Centra za nove tehnologije i poduzetništvo Trokut, Projekt Ponovno osmišljena tvrđava – Fortress Reinvented, Projekt Fortitude, Projekt Emo undergrounds, Projekt Connecting cinemas, Projekt izgradnje infrastrukture poduzetničke zone Podi, Hrvatski centar koralja na Zlarinu, Projekt – Integrirana mobilnost na području grada Šibenika, ITU – integrirana teritorijalna ulaganja, Projekt „Zajedno u bolje sutra“ te Projekt pomoćnika u nastavi.

Prihodi od komunalne naknade se planiraju u većem iznosu u odnosu na Proračun 2019. godine, zbog uvođenja GIS sustava koji će omogućiti detektiranje nezaduženih objekata i samim time izdavanje novih rješenja o zaduženju.

Prihodima od pomoći iz državnog proračuna se planiraju razni tekući i kapitalni projekti od kojih se kao najvažniji mogu izdvojiti: Bežična gradska mreža i videonadzor, Izgradnja Dječjeg vrtića Ljubica, Sanacija Gradske vijećnice, Izgradnja ispraćajne sale u Zatonu, Opremanje bivšeg kina Odeon, pomoći za sufinanciranje održavanja nastave na Studiju energetike, energetske obnove osnovnih škola, Sanacija Dolačkog bedema, Poticanje otočnog razvoja te Međunarodni dječji festival.

Prihodi od pomoći proračunskim korisnicima doznačene iz drugih proračuna planiraju se na podskupini Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) za financiranje rashoda za zaposlene u školama, a po nalogu Državnog ureda za reviziju.

Podskupina prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (639) isključivo je prihod proračunskih korisnika za prijenose sredstava partnerima u pojedinim EU projektima (Projekt pomoćnika u nastavi, Projekt prehrane djece, Projekt Školska shema, Revitalizacija tvrđave sv. Ivan).

Pomoći od izvanproračunskih korisnika se prvenstveno odnose na pomoći od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za stručno osposobljavanje i Program javnih radova, pomoć od Županijske uprave za ceste (godišnja naknada za upotrebu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila) namijenjena za održavanje nerazvrstanih cesta te pomoć Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za sufinanciranje projekata od kojih su vrijednosno najznačajniji: Izgradnja Centra za gospodarenje otpadom Bikarac, Plan gospodarenja otpadom i energetske obnove gradskih vrtića i osnovnih škola.

Prihodi od financijske imovine odnose se najvećim dijelom na prihode od zateznih kamata, a prihodi od nefinancijske imovine obuhvaćaju naknade za koncesije, prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknade za korištenje nefinancijske imovine (eksploatacija mineralnih sirovina, korištenje prostora elektrana, spomenička renta) te ostali prihodi od nefinancijske imovine (naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru).

Prihode od kazni i upravnih mjera sačinjavaju kazne za porezne i druge prekršaje, naplaćene troškove prisilne naplate te kazne koje se naplaćuju obavljanjem poslova komunalnog i prometnog nadzora.

Prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija čine prihodi proračunskih korisnika koji obavljaju poslove na tržištu i prihodi od tekućih i kapitalnih donacija pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna za razne kulturne i sportske programe Grada i proračunskih korisnika.

2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE

U 2020. godini prihodi od prodaje nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 7.750.000,00 kn, a odnose se na prihode od prodaje zemljišta, prihode od sufinanciranja prostornih planova od strane privatnih investitora te prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

U strukturi prihoda od prodaje nefinancijske imovine vrijednosno su najznačajniji prihodi od prodaje zemljišta i prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

3. PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja planiraju se u 2020. godini u iznosu od 27.500.000,00 kuna za podizanje kredita za financiranje kapitalnih projekata, a najvećim dijelom za financiranje vlastitog učešća Grada odnosno proračunske komponente za realizaciju kapitalnih projekata koji se ujedno sufinanciraju i iz Europskih fondova. Naknadno će biti utvrđeni uvjeti kreditiranja te najpovoljnija ponuda za nabavu financijskih sredstava o čemu će Gradsko vijeće odlučivati u 2020. godini.

U nastavku se daje popis kapitalnih projekata koji se namjeravaju financirati namjenskim primicima od zaduživanja:

Šifra	Naziv	Iznos/kn
K100435	Bežična gradska mreža i videonadzor	5.600.000,00
K100806	Rekonstrukcija bivšeg kina Odeon u višenamjensku dvoranu	3.500.000,00
K101609	Izgradnja Dječjeg vrtića Ljubica	2.000.000,00
K104198	Uređenje dječjih i sportskih igrališta	2.200.000,00
K105414	Projekt izgradnje infrastrukture poduzetničke zone Podi	1.888.000,00
K105412	Hrvatski centar koralja na Zlarinu	4.100.000,00
K105405	Revitalizacija tvrđave sv. Ivan	7.100.000,00
K103301	Geodetske podloge – geodetske snimke	503.000,00
K105602	Ulaganje u gradsku imovinu	609.000,00
SVEUKUPNO		27.500.000,00

Odrednice rashoda i izdataka proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u razdoblju 2020.-2022.

Svaka jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave izrađuje plan rashoda uzimajući u obzir vlastite gospodarske i društvene specifičnosti te pridržavajući se odredbi važećeg Zakona o proračunu i važećeg Zakona o fiskalnoj odgovornosti.

Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2020. godinu usvajat će se na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije za 2021. i 2022. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).

U svrhu ostvarenja strateških ciljeva planira se niz gradskih projekata kojim je osnovna funkcija i zadaća razvoj cijelog područja grada uz konstantan porast životnog standarda svih stanovnika.

Organizacijskom klasifikacijom Posebnog dijela Proračuna formirani su razdjeli i proračunske glave unutar kojih se nalaze proračunski korisnici. Sukladno tome, sredstva se u Proračunu osiguravaju upravnim odjelima i proračunskim korisnicima iz njihove nadležnosti i to kako slijedi:

- Javna vatrogasna postrojba grada Šibenika,
- osnovne škole,
- Muzej grada Šibenika,
- Gradska knjižnica Juraj Šižgorić,
- Hrvatsko narodno kazalište u Šibeniku,
- vrtići grada Šibenika: Dječji vrtić Smilje i Dječji vrtić Šibenska Maslina,
- Javna ustanova Športski objekti,
- Tvrđava kulture Šibenik,
- Galerija sv. Krševan i
- Centar za pružanje usluga u zajednici grada Šibenika.

U Proračunu za 2020. godinu se planiraju svi vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika kao i rashodi koji se iz njih financiraju.

Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva i vatrogastva ostvaruju se kroz učešće u porezu na dohodak te kroz pomoći izravnjanja iz državnog proračuna. U Proračunu Grada Šibenika za 2020.-2022. godinu prihodi za decentralizirane funkcije su planirani sukladno Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna JLP(R)S za razdoblje 2020.-2022. godine u višem iznosu za 3% u odnosu na prethodnu 2019. godinu, a konačna visina sredstava za decentralizirane funkcije biti će utvrđena početkom 2020. godine donošenjem Odluka Vlade RH za financiranje minimalnih standarda decentraliziranih funkcija u 2020. godini.

Plan razvojnih programa Proračuna grada Šibenika predstavlja strateško-planski dokument stvarajući pretpostavku za povezivanje strateških dokumenta s proračunskim planiranjem, a sadrži ciljeve i prioritete razvoja i to:

- Cilj 1 - Razvijeno gospodarstvo
 - Prioritet 1: Razvoj proizvodnih djelatnosti,
 - Prioritet 2: Razvoj poljoprivredne proizvodnje, ribarstva i marikulture,
 - Prioritet 3: Razvoj potporne infrastrukture.
- Cilj 2 - Razvijena obrazovna, znanstveno-istraživačka, komunalna, prometna i društvena infrastruktura

- Prioritet 4: Razvoj visokog školstva i znanstveno-istraživačke infrastrukture,
 - Prioritet 5: Razvoj komunalne i prometne infrastrukture,
 - Prioritet 6: Razvoj obrazovne, zdravstvene, kulturne i ostale društvene infrastrukture.
- Cilj 3 - Održivi turizam
 - Prioritet 7: Razvoj infrastrukture i receptivnih sadržaja prema ciljanim skupinama,
 - Prioritet 8: Daljnji razvoj turističke ponude uz snažnu promociju na svjetskom tržištu.
 - Cilj 4 - Očuvan okoliš, valorizirane i očuvane prirodne i kulturne vrednote
 - Prioritet 9: Očuvanje i unaprjeđenje stanja okoliša i bioraznolikosti,
 - Prioritet 10: Očuvanje i valorizacija kulturnih i prirodnih vrednota.

Kod planiranja rashoda proračuna za 2020.-2022. godinu vodili smo se zadanim obvezama propisanih posebnim zakonima kojima se utvrđuje funkcioniranje djelatnosti Grada kao jedinice lokalne samouprave, zatim obvezama po potpisanim ugovorima, a njihova realizacija zahvaća i 2020. godinu, obvezama po anuitetima i kamatama po kreditima Grada i proračunskih korisnika, a sve u okviru planiranih prihoda.

1. RASHODI POSLOVANJA

U Posebnom dijelu Proračuna rashodi i izdaci se planiraju prema organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj, programskoj i izvorima financiranja. U proračunu se svi rashodi i izdaci vežu uz programe, odnosno aktivnosti, kapitalne i tekuće projekte te izvore iz kojih će se financirati.

Ukupni rashodi i izdaci Prijedloga Proračuna Grada Šibenika za 2020. godinu iznose 407.578.000,00 kn.

Kao što je već prethodno rečeno, na povećanje rashoda u razdoblju 2020.-2022. godine značajno utječe promjena u načinu planiranja rashoda za zaposlene u osnovnim školama obzirom da se navedeni rashodi koji iznose oko 53 milijuna kuna godišnje od 2020. godine po prvi put uključuju u Proračun.

Rashode proračuna u posljednjih nekoliko godina, pa tako i u 2020. godini, obilježavaju veliki gradski projekti i investicijski ciklus kojim dominiraju ulaganja u kulturnu i komunalnu infrastrukturu te energetske obnove objekata predškolskog odgoja i osnovnih škola, a koja su podržana europskim i nacionalnim sredstvima na koja je Grad uspješno aplicirao.

- **Rashodi za zaposlene (skupina 31)** - planirana su sredstva za bruto plaće svih proračunskih korisnika, zaposlenika Gradske uprave, zaposlenika u sklopu Programa javnih radova, plaće za prekovremeni rad, doprinosi na plaće i ostali rashodi za zaposlene. Unutar navedene skupine, osim povećanja za rashode zaposlenih u školama sukladno nalogu Državnog ureda za reviziju, predlaže se i povećanje sredstava za plaće od 11,5% za zaposlenike koji se financiraju iz Proračuna Grada Šibenika, a sukladno istom postotku povećanja plaća na državnoj razini prethodnih godina. Navedeno povećanje se odnosi na sve proračunske korisnike osim osnovnih škola koji se financiraju iz Državnog proračuna te Javne vatrogasne postrojbe, Dječjeg vrtića Šibenska Maslina i Dječjeg vrtića Smilje koji su već uskladili povećanje plaće s povećanjem plaća državnih službenika u istom postotku.

- **Materijalni rashodi (skupina 32)** – planirana su sredstva za:
 - naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz i stručno usavršavanje zaposlenika)
 - rashode za materijal i energiju;
 - rashode za usluge (sastoje se od usluga telefona, pošte, prijevoza, usluga tekućeg i investicijskog održavanja, usluga promidžbe i informiranja, komunalnih usluga, intelektualnih usluga);
 - naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (stručno osposobljavanje);
 - ostale nespomenute rashode (sastoje se od naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, premija osiguranja, reprezentacija, članarina, pristojbi i naknada, troškova sudskih postupaka i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja).

- **Financijski rashodi (skupina 34)** – planirana su sredstva za otplatu redovnih kamata za primljene kredite i zajmove u Upravnom odjelu za financije (kredit Zagrebačke banke za skidanje hipoteke sa zemljišta TEF-a i ostale kapitalne projekte, zajam Ministarstva financija za izgradnju 1. faze Bikarca), redovnu kamatu sukladno ugovoru o financijskom leasingu za nabavu službenog vozila u Muzeju grada Šibenika, bankarske usluge, zatezne kamate i ostale financijske rashode.

- **Subvencije (skupina 35)** – planirana su sredstva za prijenos sredstava trgovačkom društvu Podi Šibenik, subvencije za javni prijevoz, prijevoz umirovljenika djece, roditelja i udovica poginulih branitelja, subvencije trgovačkim društvima za prijenose iz EU sredstava u sklopu projekata: Centar za nove tehnologije i poduzetništvo Trokut, Poticanje otočnog razvoja, projekt Šibenski prsten plaža.

- **Pomoći dane unutar opće države (skupina 36)** – planirana su sredstva za program međugradske i međudržavne suradnje, za redovnu djelatnost mjesnih odbora i gradskih četvrti, planirani iznos pomoći Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost kao participaciju (15% udjela) u nabavi spremnika za odvojeno prikupljanje komunalnog otpada u sklopu Plana gospodarenja otpadom, prijenos sredstava Ministarstvu Pravosuđa po Sporazumu o sufinanciranju radova za privođenje namjeni dijela potkrovlja te dogradnje vanjskog lifta zgrade Županijskog suda u Šibeniku, pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (Hrvatski centar koralja na Zlarinu, Revitalizacija tvrđave sv. Ivan, Projekt C-Change Urbact), prijenos sredstava Veleučilištu Šibenik sukladno potpisanom Sporazumu o sufinanciranju izgradnje studentskog doma Palacin za potrebe studenata koji se školuju na visokoškolskim ustanovama u gradu Šibeniku, sufinanciranje izvođenja dislociranog sveučilišnog preddiplomskog studija energetike u Šibeniku te sufinanciranje zdravstvene zaštite na otocima Kapriju i Žirju.

- **Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37)** – planirana su sredstva za provedbu mjera zaštite od požara i eksplozija, program socijalne pomoći, studentske stipendije, stipendiranje vrhunskih sportaša, razvoj znanosti i visokoškolskog obrazovanja.

- **Ostali rashodi (skupina 38)** – planirana su sredstva za:
 - tekuće donacije političkim strankama,
 - tekuće donacije vijećima nacionalnih manjina,
 - tekuću zalihu,
 - obveze prema Sporazumu sa SAB – om,
 - sufinanciranje razvoja civilne zaštite,
 - sufinanciranje izgradnje komunalne lučice Vrnaža,
 - sufinanciranje podizanja obale u Docu,

- sufinanciranje usluge stacioniranja tegljača za usluge lučkog tegljenja,
- tekuće donacije – DVD,
- sredstva za kulturne udruge,
- sredstva za projekt „Light is life“,
- Program održavanja spomenika kulture,
- Program socijalne pomoći za projekt Zajedno u bolje sutra,
- Program zdravstvene zaštite,
- Program tehničke kulture i znanosti,
- udruge građana,
- sufinanciranje igraonice na Zlarinu,
- program zaštite kulturno povijesne baštine,
- Program javnih potreba u sportu,
- ostale sportske programe,
- projekte sufinancirani od nacionalnih i EU fondova (Projekt Fortitude, Projekt C-Change Urbact),
- realizaciju programa zaštite divljači,
- Program Turistički Šibenik,
- razvoj visokoškolskog obrazovanja,
- Program gospodarenja gradskom imovinom.

2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

- **Rashodi za nabavu neproizvedene imovine (skupina 41)** – u ovoj skupini rashoda planirana su sredstva za:
 - izradu digitalnih ortofoto podloga u sklopu implementacije webGIS programskih modula,
 - projektnu dokumentaciju za razvoj civilne zaštite,
 - licence za aktivnost provedbe mjera zaštite od požara i eksplozija,
 - kulturnu strategiju Šibenika,
 - kapitalna ulaganja u škole - projektna dokumentacija za izgradnju sportske dvorane OŠ Brodarica,
 - projektnu dokumentaciju za dječje vrtiće,
 - projektnu dokumentaciju za realizaciju Projekta Brešan,
 - prostorne i urbanističke planove uređenja,
 - detaljne planove uređenja,
 - zaštitu okoliša i energetske učinkovitost,
 - izradu tehničke dokumentacije za prometnice i javne površine,
 - izradu dokumentacije za nadvožnjak i rotor u Ulici Narodnog preporoda u Ražinama,
 - izradu dokumentacije za rekonstrukciju ceste Trstenik – Bikarac,
 - projekt semaforizacije raskrižja Njivice,
 - projekte sufinancirane od nacionalnih i EU fondova (Revitalizacija tvrđave sv. Ivan, Projekt – Integrirana mobilnost na području grada Šibenika),
 - geodetske podloge,
 - zemljišta,
 - legalizacije objekata.

- **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42)** – planirana su sredstva za:
 - građevinske objekte - sanacija Dolačkog bedema, postavljanje spomenika znamenitima Šibenčanima, izgradnja javne rasvjete na rivi, izgradnja javne rasvjete u gradskim četvrtima i mjesnim odborima, rekonstrukcija i dogradnja nogostupa na području Šibenika, nabava nadstrešnica za autobusna stajališta, uređenje ulica Nova VII i Nova VIII u Njivicama, uređenje ulica u Podsolarskom, komunalno opremanje za HRVI, uređenje javnih površina na Šubićevcu, uređenje Ulice 7. kontinenta, uređenje dječjih i sportskih igrališta, uređenje ceste oko crkve sv. Mare, uređenje Ulice branitelja Domovinskog rata, uređenje Ulice Mažurica, uređenje Ulice Put Gvozdenuva, uređenje Perivoja Roberta Visianija, uređenje Ulice kraljice Jelene, uređenje pristupnih i protupožarnih putova oko groblja Kvanj, semaforizacija raskrižja Njivice, uređenje parkirališta na Vidicima, uređenje Ulice kralja Zvonimira, rekonstrukcija sportskog igrališta Dražen Petrović na Baldekinu, izgradnja ispraćajne sale u Zatonu, izgradnja biciklističkih staza, izgradnja podzemnih kontejnera po gradskim četvrtima, oprema za održavanje i zaštitu na plažama i obalama, sufinanciranje izgradnje komunalne infrastrukture poduzetničke zone Podi Šibenik i poduzetničkog inkubatora, projekt izgradnje infrastrukture poduzetničke zone Podi, Centar za nove tehnologije i poduzetništvo Trokut, izgradnja Centra za gospodarenje otpadom Bikarac,
 - postrojenje i opremu: uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema, oprema za održavanje i zaštitu, instrumenti, uređaji i strojevi te sportska i glazbena oprema,
 - prijevozna sredstva za sljedeće korisnike:
 - nabava službenih vozila za potrebe Gradske uprave radi zamjene zastarjelog voznog parka zbog velikih troškova održavanja,
 - nabava vatrogasnog vozila za potrebe Javne vatrogasne postrojbe,
 - nabava prijevoznih sredstava financiranih EU sredstvima u sklopu projekta Hrvatski centar koralja na Zlarinu.
 - računalne programe;
 - umjetnička, literarna i znanstvena djela,
 - tehničku dokumentaciju.

- **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)** – planirana su sredstva za ulaganja u rekonstrukciju bivšeg kina Odeon u višenamjensku dvoranu, sanaciju Gradske vijećnice, kapitalna ulaganja u osnovne škole, izgradnju Dječjeg vrtića Ljubica, stalni postav Muzeja, plan gospodarenja otpadom, obnovu dječjeg vrtića Vidici, energetske obnovu Dječjeg vrtića Šibenski tići, energetske obnovu Dječjeg vrtića Građa, energetske obnovu Osnovne škole Petra Krešimira IV., energetske obnovu Područne škole Dubrava, energetske obnovu Osnovne škole Vrpolje, energetske obnovu Područne škole Zaton, energetske obnovu Područne škole Zlarin, energetske obnovu Osnovne škole Vidici, energetske obnovu Područne škole Ražine, energetske obnovu Dječjeg vrtića Tintilinić, energetske obnovu Športskog centra Ljubica, dodatna ulaganja u sklopu projekata sufinanciranih od nacionalnih i EU sredstava (Hrvatski centar koralja na Zlarinu, Poticanje otočnog razvoja, Rekonstrukcija Društvenog doma na Konjevratima, Rekonstrukcija Vatrogasnog doma u Grebaštici) te ulaganja u gradsku imovinu.

3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

- **Izdaci za dane zajmove i depozite (skupina 51)** – u okviru ove skupine planiran je izdatak ustanove Tvrđava kulture Šibenik za zajam povezanom trgovačkom društvu Fortifikacije d.o.o. u svrhu redovnog poslovanja.
- **Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (skupina 54)** – u okviru ove skupine planirana su sredstva za otplatu glavnice po kreditu Zagrebačke banke za skidanje hipoteke sa zemljišta TEF-a i ostale kapitalne projekte, otplatu glavnice za zajam Ministarstva financija za izgradnju 1. faze Bikarac te izdatak za primljeni financijski leasing za nabavu službenog vozila u Muzeju grada Šibenika.