



REPUBLIKA HRVATSKA
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA



GRAD ŠIBENIK
Gradonačelnik

KLASA: 400-06/20-01/13
URBROJ: 2182/01-06-19-3
Šibenik, 13. studenog 2020.

Na temelju članka 48. stavak 1. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“, broj 33/01., 60/01., 129/05., 109/07., 125/08., 36/09., 150/11., 144/12., 19/13. – pročišćeni tekst i 137/15. – ispravak i 123/17 i 98/19) i članka 46. Statuta Grada Šibenika („Službeni glasnik Grada Šibenika“, broj 8/10, 5/12 i 2/13, 2/18 i 8/18- pročišćeni tekst i 2/20) Gradonačelnik Grada Šibenika donosi

ZAKLJUČAK

o utvrđivanju prijedloga Odluke o usvajanju plana sukcesivnog pokrića manjka

Utvrđuje se Prijedlog Odluke o usvajanju plana sukcesivnog pokrića manjka, te se upućuje predsjedniku Gradskog vijeća Grada Šibenika, radi razmatranja na Gradskom vijeću.



Dostaviti:

1. Predsjedniku Gradskog vijeća
2. Gradonačelnik - ovdje
3. Dokumentacija - ovdje
4. Arhiv (spis) - ovdje

Na temelju članka 32. Statuta Grada Šibenika ("Službeni glasnik Grada Šibenika" br. 8/10, 5/12, 2/13, 2/18 ,8/18 – pročišćeni tekst i 2/20), a u svezi Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2018. - 2020. (Ministarstvo financija, kolovoz 2017.), Gradsko vijeće Grada Šibenika na __ sjednici održanoj __ prosinca 2020. godine donosi

ODLUKU o usvajanju Plana sukcesivnog pokrića manjka

I.

Usvaja se Plan sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih godina Grada Šibenika za razdoblje 2021.-2023. godine.

II.

Plan sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih godina Grada Šibenika za razdoblje 2021.-2023. godine nalazi se u prilogu ove Odluke i čini njen sastavni dio.

III.

Donošenjem ove Odluke prestaje važiti Odluka o usvajanju plana sukcesivnog pokrića manjka ("Službeni glasnik Grada Šibenika" br. 9/19). Ova Odluka stupa na snagu prvog dana od dana objave u "Službenom glasniku Grada Šibenika", a primjenjuje se od 1. siječnja 2021. godine.

KLASA: 400-06/20-01/13
URBROJ: 2182/01-06-20-
Šibenik, prosinca 2020.

GRADSKO VIJEĆE GRADA ŠIBENIKA

PREDSJEDNIK
doc.dr.sc. Dragan Zlatović

PLAN SUKCESIVNOG POKRIĆA MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA GRADA ŠIBENIKA ZA RAZDOBLJE 2021. – 2023. GODINE

1. UVOD

U skladu s Uputama za izradu proračuna Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2018. – 2020., izrađena je analiza financijskog stanja Grada Šibenika radi što kvalitetnije procjene ukupnog rezultata za 2020. godinu te izrade plana pokrića manjka utvrđenog na dan 31.12.2019. godine. Na temelju sagledanih pokazatelja sastavljen je prijedlog mjera za pokriće manjka i akcijski plan za njihovu provedbu.

2. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA

U analizi financijskog stanja korišteni su podaci iz financijskih izvještaja razine 22 (Grad Šibenik) iz 2018. i 2019. godine te razine 23 iz 2019. godine u dijelu koji se odnosi na pokriće iznosa prenesenog manjka.

Bilanca

Ukupna imovina Grada na dan 31.12.2019. iznosi 2.255.403.774 kn i u odnosu na prethodnu godinu manja je za 21.221.601 kn. Nefinancijska imovina čini 57,56% aktive, a ostalih 42,44% čini financijska imovina.

U nastavku se daje tabelarni prikaz stanja Bilance iz 2018. i 2019. godine te objašnjenje značajnijih odstupanja ostvarenja u odnosu na 2018. godinu.

Opis	Stanje 31.12.2018.	Stanje 31.12.2019.
Nefinancijska imovina	1.306.429.022	1.298.269.159
Neproizvedena dugotrajna imovina	96.848.562	102.121.916
Proizvedena dugotrajna imovina	1.205.914.582	1.179.527.364
Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi	3.665.878	16.619.879
Financijska imovina	970.196.353	957.134.615
Novac u banci i blagajni	20.058.207	11.332.274
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	324.474	1.211.288
Potraživanja za dane zajmove	8.801.452	7.918.257
Dionice i udjeli u glavnici	856.455.702	851.478.080
Potraživanja za prihode poslovanja	83.374.745	83.964.045
Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	772.860	628.105

Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	408.913	602.566
Obveze	78.983.899	85.937.000
Obveze za rashode poslovanja	42.066.757	44.645.334
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	8.276.359	11.483.901
Obveze za zajmove	28.640.783	29.807.765
Vlastiti izvori	2.197.641.476	2.169.466.755
Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	2.147.220.043	2.132.032.381
Manjak prihoda i primitaka	33.025.978	46.531.115
Obračunati prihodi poslovanja	83.183.814	83.816.732
Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine	263.597	148.777
Izvanbilančni zapisi	203.814.594	199.238.307

a) Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina je manja za 8.159.863 kn najvećim dijelom zbog ispravka vrijednosti građevinskih objekata, postrojenja i opreme te nematerijalne proizvedene imovine. Materijalna imovina je veća za 1.744.461 kn zbog većih ulaganja u nabavku zemljišta, dok je nematerijalna imovina veća za 3.714.739 kn zbog ulaganju u Tvrdavu sv. Ivana. Vrijednost poslovnih objekata je veća za 17.384.108 kn najvećim dijelom zbog energetskih obnova osnovnih škola, gradskih vrtića te uređenja bivšeg kina Odeon. Vrijednost ostalih građevinskih objekata je veća za 10.148.321 kn najvećim dijelom zbog uređenja dječjih i sportskih igrališta, rekonstrukcije i dogradnje nogostupa, uređenja trga Medulić, uređenja plaže u Raslini. Oprema za održavanje je veća za 521.493 kn najvećim dijelom zbog ulaganja u izrade i postave zaštitnih ograda i stupića. Ulaganja u uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene su veća za 2.196.941 kn zbog ulaganja u opremanje dječjih i sportskih igrališta te obnovu uljare na Kapriju. Ulaganja u ostalu nematerijalnu dugotrajnu imovinu su veća za 1.787.772 kn, a najvećim dijelom zbog troškova evidencija nekretnina na području grada Šibenika, digitalnih ortofoto podloga naselja, izrade studije učinkovitosti odabranih poduzeća i ustanova te izrade projektne dokumentacije sustava video nadzora javnih površina. Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi je veća za 12.954.001 kn zbog ulaganja u Centar za nove tehnologije "Trokut".

b) Financijska imovina

Novac u banci, tj. novac kod tuzemnih poslovnih banaka je manji za 8.906.987 kn zbog odljeva novčanih sredstava na posebnim računima za EU projekte. Izdvojena novčana sredstva u iznosu od 649.930 kn se odnose na rezervirana sredstva po nalogu suda za sudske sporove u tijeku.

Potraživanja za dane zajmove odnose se na potraživanja iz prethodnih godina po protestiranom jamstvu za kredit pravne osobe u većinskom vlasništvu Grada u iznosu od 4.271.051 kn, potraživanja za poticanu stanogradnju na Meterizama u iznosu od 1.676.766 kn, te za zajmove dane trgovačkom društvu u vlasništvu Grada za izradu razvojnog projekta u iznosu od 1.970.439 kn. Potraživanja od trgovačkih društava za

otplatu dva kredita iz ranijih godina za realizaciju projekta Obonjan su u cijelosti refundirana.

Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru (poslovni udjeli u trgovačkim društvima) su za 4.977.622 kn manji zbog usklade istih u temeljnom kapitalu sukladno društvenim ugovorima.

Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna su veća za 4.094.242 kn, a najvećim dijelom zbog evidentiranih potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava na ime plaćenih troškova za projekt izgradnje Centra Trokut.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine su u odnosu na početak godine manja za 144.755 kn, zbog otplate dijela potraživanja za otkup stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

c) Obveze

Obveze su krajem 2019. godine iznosile 85.937.000 kn, a odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 44.645.334 kn, nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 11.483.901 kn te na obveze za kredite i zajmove u iznosu od 29.807.765 kn. Krajem 2019. godine dospjele obveze iznose 36.138.914 kn, a nedospjele u iznosu od 49.798.085 kn. Nedospjele obveze se odnose na:

- međusobne obveze proračunskih korisnika za nepotrošene vlastite i namjenske prihode uplaćene u Proračun u iznosu od 3.191.797 kn;
- obveze za rashode poslovanja u iznosu od 12.468.404 kn od čega se 6.289.327 kn odnosi na primljene predujmove za projekt Revitalizacije tvrđave sv. Ivan, Hrvatski centar koralja Zlarin te projekt "Zajedno u bolje sutra";
- obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 4.451.154 kn;
- obveze za financijsku imovinu - primljeni krediti i zajmovi u iznosu od 29.686.730 kn.

Obveze za kredite i zajmove odnose se na obveze za kredit iz 2014. godine u iznosu od 12.738.227 kn za financiranje kapitalnih projekata i rješavanje hipoteka, obveze za zajam iz 2012. godine od Ministarstva financija u iznosu od 8.513.692 kn za sufinanciranje izgradnje prve faze centra za gospodarenje otpadom, te obveze za zajam iz 2016. godine od Ministarstva financija u iznosu od 8.555.846 kn za sufinanciranje izgradnje druge faze centra za gospodarenje otpadom (iskorišteni dio zajma).

U odnosu na 2018. godinu ukupne obveze su veće za 6.953.101 kn najvećim dijelom zbog ulaganja u kapitalne projekte te porasta obveza za rashode poslovanja. Obveze za rashode poslovanja su veće za 2.578.577 kn i to najvećim dijelom zbog povećanja obveza za kazne, naknade štete i kapitalne pomoći za sufinanciranje izgradnje podzemne garaže Poljana te na materijalne rashode. Obveze za kredite i zajmove su veće za 1.166.982 kn najvećim dijelom zbog evidentiranja obveze po iskorištenom zajmu za Bikarac II. faza pa su tako obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan sektora manje za 2.550.785 kn, a obveze za zajmove od državnog proračuna veće za 3.717.767 kn.

d) Vlastiti izvori

Prilikom izrade financijskih izvještaja razine 22 (Grad Šibenik) utvrđeno je da je na dan 31.12.2019. godine manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosio 46.531.115 kn. Međutim, kako je kod sukcesivnog planiranja manjka kroz trogodišnje razdoblje potrebno uključiti konsolidirani rezultat poslovanja koji uključuje i sve proračunske korisnike (financijski izvještaji razine 23) tako se uzima podatak iskazan u obrascu PR-RAS razine 23, a koji iznosi 54.205.414 kn.

Vrijednost izvanbilančnih zapisa krajem 2019. godine je iznosila 199.238.307 kn, a odnosi se na vrijednost tuđe imovine dodijeljene Gradu na korištenje, dana jamstva i suglasnosti, instrumente osiguranja plaćanja (garancije, zadužnice), potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova, zajam Ministarstva gospodarstva iz 2008. godine za financiranje razgradnje i sanacije zemljišta trgovačkog društva u vlasništvu Grada te zajam Ministarstva financija za sufinanciranje EU projekta Izgradnja Centra za gospodarenje otpadom Bikarac - faza II (neiskorišteni dio zajma).

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

U 2019. godini prihodi i primici su ostvareni u ukupnom iznosu od 214.341.330 kn, što je za 18.323.974 kn više u odnosu na 2018. godinu, dok su rashodi i izdaci ostvareni u iznosu od 227.356.785 kn što je za 40.742.342 kn više u odnosu na 2018. godinu.

U tablici u nastavku se daju podaci o ostvarenim prihodima i primicima, te rashodima i izdacima u 2018. i 2019. godini.

Naziv	Ostvarenje 2018	Ostvarenje 2019
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA		
Prihodi poslovanja	187.898.434	209.626.122
Prihodi od poreza	100.348.275	113.539.979
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	28.514.307	34.527.458
Prihodi od imovine	12.883.029	11.234.174
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	42.073.654	45.748.752
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.420.546	2.315.197
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	2.658.623	2.260.562
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	4.074.328	2.882.012
Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	2.885.866	2.043.675
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.188.462	838.337
SVEUKUPNO PRIHODI	191.972.762	212.508.134
Rashodi poslovanja	154.083.158	172.350.046
Rashodi za zaposlene	17.657.892	15.019.617
Materijalni rashodi	45.690.193	51.531.970
Financijski rashodi	2.099.557	1.871.232
Subvencije	3.886.228	4.114.731

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	62.648.156	67.997.198
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3.782.392	3.921.026
Ostali rashodi	18.318.738	27.894.272
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	22.721.799	51.023.721
Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	2.632.891	7.400.418
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.874.987	25.428.496
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	7.213.922	18.194.807
SVEUKUPNO RASHODI	176.804.957	223.373.767
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA		
Primici od financijske imovine i zaduživanja	4.044.594	1.833.196
Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita	3.244.594	1.833.196
Primici od zaduživanja	800.000	
SVEUKUPNO PRIMICI	4.044.594	1.833.196
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	9.809.486	3.983.018
Izdaci za dane zajmove	1.020.439	950.000
Izdaci za dionice i udjele u glavnici	23	
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	8.789.024	3.033.018
SVEUKUPNO IZDACI	9.809.486	3.983.018

U okviru prihoda poslovanja vidljivo je značajno povećanje od 21.727.688 kn u odnosu na 2018. godinu što je posljedica većeg ostvarenja prihoda od poreza i prireza na dohodak, prihoda od poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića, prihoda od zakupa poslovnih prostora, prihoda od kazni za prometne prekršaje, prihoda od donacija, prihoda od komunalne naknade i doprinosa te prihoda od pomoći iz drugih proračuna te temeljem prijenosa EU sredstava. Navedeno je dokaz provedbe planiranih mjera za pokriće prenesenog manjka iz prethodnih godina. Sklopljenim ugovorima o dodjeli bespovratnih sredstava osigurali su se vanjski izvori financiranja brojnih kapitalnih projekata, te se na taj način rasteretilo financiranje iz izvora Proračuna. Međutim, ukupni rashodi i izdaci Grada Šibenika su u 2019. godini ipak bili veći za 13.015.455 kn u odnosu na prihode i primitke, što je posljedica predfinanciranja EU projekata prvenstveno iz vlastitih izvora, te će metodom nadoknade sredstava ista biti refundirana, što će utjecati na povoljniji financijski rezultat Grada Šibenika u narednom proračunskom razdoblju. Također u 2019. godini evidentirani su rashodi za sufinanciranje radova podzemne garaže Poljana po prvotnom Ugovoru o međusobnim odnosima u iznosu od 9.537.323 kn. Kako je u 2020. godini između Ministarstva mora, prometa i infrastrukture, Središnje agencije za financiranje i ugovaranje projekata Europske unije zajedno kao posredničkih tijela i Investitora - nositelja prava građenja Gradskog parkinga d.o.o. kao Korisnika sklopljen Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava K.K.07.4.2.28.001 „Integrirana mobilnost na području grada Šibenika - povećanje broja putnika u javnom prijevozu“, dobivenim bespovratnim sredstvima se sufinancira gradnja podzemne garaže Poljana. Na taj način se smanjila financijska obveza Grada, te se pokazalo nužnim do kraja 2020. godine izvršiti korekciju evidentiranih obveza, što će također utjecati na povoljniji financijski rezultat.

3. POPIS MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA TE MJERA ZA STABILNO ODRŽIVO POSLOVANJE

U nastavku se daje popis mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja u prethodnim godinama na koje Grad može utjecati, te ujedno i popis mjera za stabilno održivo poslovanje:

1. Evidentiranje nezaduženih nekretnina te utvrđivanje stvarne površine u svrhu naplate komunalne naknade;
2. Praćenje naplate prihoda i provođenje mjera prisilne naplate;
3. Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz vanjskih izvora financiranja;
4. Uvođenje sustava za evidentiranje nekretnina u vlasništvu grada;
5. Smanjenje materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga građanima;
6. Obračun zakonskih zatezних kamata.

Preneseni manjak prihoda prvenstveno je posljedica višegodišnjih nepovoljnih gospodarskih kretanja u hrvatskom gospodarstvu, te višekratnih poreznih reformi koje su se negativno odrazile na ostvarivanje prihoda Proračuna Grada Šibenika. Također, pojava pandemije korona virusom na teritoriju Republike Hrvatske u 2020. godini se odrazila na pad gospodarske aktivnosti te su donesene mjere od strane Vlade RH i odluke koje je usvojilo Gradsko vijeće Grada Šibenika kako bi se pružila potpora gospodarstvu i građanima, što je dodatno utjecalo na smanjenje proračunskih prihoda u ovoj godini. Početkom 2020. godine na snagu su stupile Izmjene Zakona o porezu na dohodak kojim je propisano porezno rasterećenje rada mladih osoba i to umanjnjem obveze poreza na dohodak za 100 posto za mlade do 25. te godine života, a za 50 posto za mlade od 26. te do 30. te godine života. Kako će im sredstva biti vraćena godišnjim povratom u 2021. godini, to će dodatno predstavljati opterećenje na prihodovnoj strani Proračuna za 2021. godinu. Unatoč tome, Grad planira uložiti dodatne napore u svrhu realizacije mjera za otklanjanje uzroka nastanka negativnog poslovanja.

4. AKCIJSKI PLAN PROVEDBE NAVEDENIH MJERA

U nastavku je tabelarni prikaz mjera, načina provedbe, rok provedbe, financijski učinak te naziv odgovorne osobe za provođenje mjera:

NAZIV MJERE	NAČIN PROVEDBE	ROK PROVEDBE	TROGODIŠNJI FINANCIJSKI UČINAK	ODGOVORNA OSOBA
Evidentiranje nezaduženih nekretnina te utvrđivanje stvarne površine u svrhu naplate komunalne naknade	Snimanje objekata uz pomoć drona te uvođenje istih u GIS sustav	31.12.2023.	15 milijuna kuna	Pročelnik Upravnog odjela za komunalne djelatnosti

Praćenje naplate prihoda i provođenje mjera prisilne naplate	Postupanje prema važećem Pravilniku o postupcima naplate potraživanja	31.12.2023.	3 milijuna kuna	Pročelnik Upravnog odjela za financije
Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz vanjskih izvora financiranja	Veća orijentiranost na EU i nacionalne izvore financiranja apliciranjem projekata	31.12.2023.	30 milijuna kuna	Pročelnik Upravnog odjela za gospodarstvo, poduzetništvo i razvoj
Uvođenje sustava za evidentiranje nekretnina u vlasništvu Grada	Izrada registra nekretnina u vlasništvu Grada i učinkovito raspolaganje nekretninama (zakup, najam, prodaja)	31.12.2023.	1,5 milijuna kuna	Pročelnik Upravnog odjela za gospodarenje gradskom imovinom
Smanjenje materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga građanima	Maksimalna racionalizacija materijalnih rashoda	31.12.2023.	1,5 milijuna kuna	Pročelnici svih upravnih odjela
Obračun zakonskih zateznih kamata	Programsko rješenje obračuna zateznih kamata i prikaz na izdanim računima	31.12.2023.	3,2 milijuna kuna	Pročelnik Upravnog odjela za komunalne djelatnosti

Planirani financijski učinak predloženih mjera je suficit proračuna u razdoblju od 2021.-2023. godine, odnosno sukcesivno pokriće manjka prihoda i primitaka u navedenom trogodišnjem razdoblju i to u iznosima kako slijedi:

- 2021. - u iznosu od 11.172.000 kn;
- 2022. – u iznosu od 21.517.000 kn;
- 2023. – u iznosu od 21.517.000 kn.