

Temeljem članka 11. Statuta Općine Bibinje («Službeni glasnik Zadarske županije», broj 17/09, „Službeni glasnik Općine Bibinje” broj 2/13, 3/18) a u vezi sa člankom 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, br. 111/18) i člankom 7. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, broj 95/19), Općinsko vijeće Općine Bibinje na svojoj 21. sjednici održanoj dana 22.12. 2020. godine, donosi

**ODLUKU**  
**o usvajanju plana sukcesivnog pokrića manjka**

**1. Članak**

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

**2. Članak**

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

**3. Članak**

Ova Odluka stupa na snagu prvog dana od dana objave u „Službenom glasniku Općine Bibinje“.

KLASA: 021-05/20-01/6  
URBROJ: 2198/02-01-20-18  
Bibinje, 22.12. prosinca 2020.

**OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE BIBINJE**

**PREDSJEDNIK**  
Ivan Šimunić, prof.

## **PLAN SUKCESIVNOG POKRIĆA MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA OPĆINE BIBINJE 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 Općine Bibinje radi što kvalitetnije procjene ukupnog rezultata za 2020. godinu te izrade plana pokrića manjka utvrđenog na dan 31.12.2019. godine.

Ovaj plan sadržava analizu i ocjenu postojećeg stanja, prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzoraka nastanka negativnog poslovanja te mjera za stabilno održivo poslovanje i akcijski plan provedbe navedenih mjera s očekivanim financijskim i ekonomskim učinkom.

U analizi financijskog stanja Općine Bibinje korišteni su financijski izvještaji razine 22.

### **2. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINACIJSKOG STANJA**

#### **Izvještaj o prihodima i primicima**

Ukupni prihodi i primici Općine Bibinje u razdoblju 1.1.-31.12.2019. godine ostvareni su iznosu od 22.057.874 kuna, što je za 48,7% više u odnosu na prethodno razdoblje.

Kako su ostvareni prihodi i primici u 2018. i 2019. godini daje se u nastavku:

<b>Opis</b>	<b>Izvršenje 2018.</b>	<b>Izvršenje 2019.</b>
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>14.832.807</b>	<b>22.057.874</b>
<i>Prihodi poslovanja</i>	14.603.019	15.857.546
<i>Prihodi od poreza</i>	8.064.835	10.034.190
<i>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i>	628.300	1.750.818
<i>Prihodi od imovine</i>	947.513	928.822
<i>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</i>	4.862.430	3.090.596
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</i>	12.800	18.150
<i>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</i>	87.141	34.970
<i>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</i>	229.788	6.200.328
<i>Prihodi od prodaje neproizvedene imovine</i>	228.968	3.584.989
<i>Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</i>	820	2.615.339

<i>Primici od financijske imovine i zaduživanja</i>	0	0
<i>Primici od zaduživanja</i>	0	0

## **Prihodi poslovanja**

Ostvareni prihodi poslovanja iznose 15.857.546 kuna što je 8,6% više ostvareno nego u 2018. godini.

Ostvareni prihodi od poreza na dohodak u 2019. godini iznose 6.897.181 kunu, što je 15,5% više ostvareno nego u 2018. godini, a najviše zbog rasta prihoda poreza na dohodak od samostalne djelatnosti i poreza na dohodak od nesamostalnog rada.

Ostvareni prihodi od poreza na imovinu iznose 3.032.696 kuna što je 53,7% više ostvareno nego u 2018. godini. Povremeni porezi na imovinu iznose 2.405.077 kuna što je 56% više nego prethodne godine a odnosi se na porez na promet nekretnina.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 1.750.818 kuna. Do značajnog rasta dolazi prikazivanja prihoda od pomoći izravnjanja decentralizirane funkcije 532.557 kuna za Javnu vatrogasnu postrojbu Zadar priljev tih prihoda ide većinskom osnivaču. Ostalo se odnosi kapitalne pomoći iz Državnog proračuna za sufinanciranje izrade projekta dječjeg vrtića u iznosu od 200.000 kuna i uređenje plaže Lipauske 191.000 kuna te financiranje izrade projekta uređenja plaže Lipauske iz Županijskog proračuna u iznosu od 47.000 kuna. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose 738.224 kuna a odnose na projekt ispunjenije djetinjstvo DV Leptirici.

Prihodi od nefinancijske imovine u 2019. godini iznose 928.745 kuna ili 1,8% manje nego što je ostvareno u 2018. godini. Prihodi od nefinancijske imovine se odnose na prihode od naknada za koncesiju 495,003 kune, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine 136.705 kuna, naknada za korištenje nefinancijske imovine 247.902 kune te ostali prihoda od nefinancijske imovine 49.135 kuna. Do malog pada je došlo zbog smanjenih prihoda od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi u 2019. godini iznose 3.090.596 kuna ili 36,4% manje nego 2018. godini. Do smanjenja prihoda je došlo najviše zbog smanjene naplate prihoda od sufinanciranja katastarske izmjere u iznosu od 724.281 kunu što je 62,5% manje nego prethodne godine. Prihodi komunalnog doprinosa iznose 724.281 kunu što je 46,7% manje u odnosu na 2018. godinu. Prihodi od komunalne naknade iznose 1.241.601 kunu što je 14,7% više u odnosu na 2018. godinu. Do povećanja prihoda od komunalne naknade došlo je zbog otvaranje gospodarskih objekata u poslovnoj zoni.

Tekuće donacije su ostvarene u iznosu od 18.150 kuna što je 41,8% više ostvareno nego u 2018. godini, a odnose se na donacije za Raspivano Bibinje.

Ostvareni prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda ostvareni su u iznosu od 34.970 kunu što je 59,9% manje nego ostvareno u 2018. godini, a odnosi se najviše na prefakturiranja i prihodi od naplate troškova ovrhe. Do smanjenja je došlo jer se troškovi vode više ne prefakturiraju.

## **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje zemljišta iznose 3.584.989 kuna do značajnog rasta je došlo jer se ostvarila planirana prodaja zemljišta u poslovnoj zoni Lonići.

Prihodi od prodaje građevinskih objekata se odnose na prijenos hidrostanica i vodovodne mreže PZ Lonići trgovačkom društvu.

## **Primici od financijske imovine i zaduživanja**

Primici od zaduživanja u 2019. godini nisu ostvareni.

## **Izveštaj o rashodima i izdacima**

Ukupni rashodi i izdaci su ostvareni u iznosu od 20.557.281 kn što je 23,7% više u odnosu na prethodno razdoblje.

Kako su ostvareni rashodi i izdaci u 2018. i 2019. godini daje se u nastavku:

<b>Opis</b>	<b>Izvršenje 2018.</b>	<b>Izvršenje 2019.</b>
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>16.612.197</b>	<b>20.557.281</b>
<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>14.526.240</b>	<b>18.065.234</b>
Rashodi za zaposlene	1.379.653	1.522.227
Materijalni rashodi	9.547.245	8.728.608
Financijski rashodi	120.971	115.016
Subvencije	44.653	45.744
Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	609.662	1.917.125
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.097.554	1.336.466
Ostali rashodi	1.727.502	4.400.048
<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.593.245</b>	<b>1.999.386</b>
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0	459.420
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.039.398	1.218.085
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	553.847	321.881
<b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>	<b>492.712</b>	<b>492.661</b>
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	492.712	492.661

## **Rashodi poslovanja**

Ostvareni rashodi poslovanja iznose 18.065.234 kune što je 24,4% ostvareno više nego u 2018. godini.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 1.522.227 kuna ili 10,3% više nego što je ostvareno u 2018. godini, do rasta je došlo zbog povećanje koeficijenta službenicima, dužnosnicima i namještenicima.

Ostali rashodi za zaposlene iznose 64.457 kune a odnose se na božićnice, regres, darovi za djecu te ostale nagrade.

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu od 8.728.608 kuna ili što je 8,6% manje nego što je ostvareno u 2018. godini. Do smanjenja na ovoj stavci je došlo zbog smanjenih rashoda od projekta katastarska izmjera koji počeo krajem 2017. godine te do smanjenih usluga tekućeg i investicijskog održavanja

Do značajnog rasta sitnog inventara u 2019. godini je došlo zbog nabave 100 suncobrana za uređenje plaža.

Financijski rashodi su ostvareni u iznosu od 115.016 kunu ili 4,9% manje nego u 2018. godini, a najviše zbog smanjenih kamata na kredit.

Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru iznose 45.744 kune što je 4,8% više u odnosu na prethodnu godinu.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna iznose 1.917.125 kuna. Do značajnog povećanja je došlo zbog prikazivanja rashoda za financiranje Javne vatrogasne postrojbe Zadar. Ostale pomoći se odnose na pomoći osnovnoj školi Stjepana Radića Bibinje te financiranje proračunskog korisnika dječji vrtić Leptirići.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade iznose 1.336.466 kune ili 21,8% više nego u 2018. godini, a do rasta je došlo zbog financiranja udžbenika učenicima.

Ostali rashodi su ostvareni u iznosu od 4.400.048 kuna. Do značajnog rasta je došlo zbog prijena nefinancijske imovine trgovačkom društvu i u 2019. godini povećale su se donacije za rad udruga na području Općine Bibinje.

### **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.999.386 kuna, odnosno 25,5% više nego prethodne godine.

Rashodi za zemljište iznose 459.420 kuna a odnose na kupnju zemljišta za širenje i probijanje cesta.

Građevinski objekti iznose 767.678 kuna, a odnosi se na izgradnju cesta, javne rasvjete, izradu projekta za izgradnju dječjeg vrtića.

Postrojenja i oprema u 2019. godini su ostvareni u iznosu od 342.407 kuna a odnose na kuhinju u dječjem vrtiću Leptirići, klime za prostorije općine, nabavu kontejnera, izgradnja autobusne stanice i dr.

Umjetnička, literarna i znanstvena djela iznose 108.000 kuna a odnose na izradu prostornih planova.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u 2019. godini iznose 321.881 a najviše se odnosi na izgradnju nadstrešnice na mrtvačnici groblja te za uređenje prostorija općine.

### **Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova**

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznose 492.661 kunu i odnose se na otplatu dugoročnog zajma i otplate leasinga.

**Obveze** na dan 31.12.2019. godine iznose 4.714.578 kuna od toga se 1.161.672 kuna odnosi se na dospjele obveze. Za dospjele obveze osigurana su sredstva u Proračunu Općine Bibinje za 2020. godinu te će biti smanjenje u 2020. godini.

### **Rezultat poslovanja**

U 2019. godini utvrđen je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 1.500.593 kune, preneseni manjak iznosi 3.486.437 kuna, na kraju izvještajnog razdoblja manjak je smanjen i iznosi 1.985.844 kune.

### **3. POPIS MJERA ZA OTKLANJANJE NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA I MJERA ZA STABILNO POSLOVANJE**

Popis mjera za otklanjanje negativnog poslovanja i mjera za stabilno poslovanje sastoji se od 8 skupina:

1. Proračunom za 2021. godinu i projekcijama za 2022. i 2023. godinu planirati pokriće manjka
2. Kod planiranja i izvršavanja proračuna prioritet imaju namjenske i već ugovorene obveze;
3. Pravovremeno i kontinuirano poduzimanje mjera naplate prihoda;
4. Financiranje većeg broja aktivnosti i projekata iz vanjskih izvora financiranja;
5. Učinkovito upravljanje imovinom Općine Bibinje;
6. Smanjenje materijalnih rashoda iz proračunskih izvornih prihoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga građanima;
7. Razvijati uvjete razvoja gospodarstva na području Općine Bibinje;
8. Napraviti analizu i ocjenu financijskog stanja trgovačkim društvima u vlasništvu Općine Bibinje koja posluju sa gubitkom, napraviti popis mjera za negativno poslovanja i mjera za stabilno poslovanje te akcijski plan otklanjanja negativnog poslovanja .

### **3. AKCIJSKI PLAN PROVEDBE NAVEDENIH MJERA**

NAZIV MJERE	NAČIN PROVEDBE	ROK PROVEDBE	PLANIRANI UČINAK PROVEDBE MJERA	ODGOVORNA OSOBA
<i>Proračunom za 2021. godinu i projekcijama za 2022. i 2023. godinu planirati pokriće manjka</i>	<i>Izraditi uravnoteženi proračun za naredno trogodišnje razdoblje odnosno planirati ukupno pokriće prenesenog manjka iz prethodnih godina.</i>	<i>31.12.2020.</i>	<i>Uravnotežiti proračun te sanirati ukupni manjak.</i>	<i>Načelnik, odgovorna osoba za financije</i>
<i>Kod planiranja i izvršavanja proračuna prioritet imaju namjenske i već ugovorene obveze</i>	<i>Obveza podmirenja već preuzetih obveza, te praćenje podmirivanja preuzetih obveza prije ugovaranja novih koji</i>	<i>Kontinuirano</i>	<i>Kontinuirano smanjivati stanje dospjelih obveza u minimalnom iznosu 5% godišnje.</i>	<i>Načelnik, odgovorna osoba za financije</i>

	<i>se financiraju iz izvornih prihoda proračuna.</i>			
<i>Pravovremeno i kontinuirano poduzimanje mjera naplate prihoda</i>	<i>Naplata regulirana zakonom te Procedurom naplate prihoda.</i>	<i>Kontinuirano</i> <i>o</i>	<i>Kontinuirano smanjivati stanje dospjelih potraživanja u minimalnom iznosu od 5% godišnje.</i>	<i>Načelnik, odgovorna osoba za računovodstvo, odgovorna osoba za financije</i>
<i>Financiranje većeg broja aktivnosti i projekata iz vanjskih izvora financiranja</i>	<i>Praćenje objavljenih natječaja i njihovo apliciranje uz što veći postotak financiranja iz vanjskih izvora.</i>	<i>Kontinuirano</i> <i>o</i>	<i>Kontinuirano povećavati broj aktivnosti i projekata financiranja iz vanjskih izvora</i>	<i>Načelnik, Pročelnik, JUO-a, osoba odgovorna za EU fondove</i>
<i>Učinkovito upravljanje imovinom općine Bibinje</i>	<i>Učinkovito upravljanje imovinom ta stavljanjem na raspolaganje i korištenje.</i>	<i>Kontinuirano</i> <i>o</i>	<i>Povećavati prihode od zakupa i najma, e te povećati prodaju zemljišta u PZ Lonići</i>	<i>Načelnik, Pročelnik JUO-a</i>
<i>Smanjenje materijalnih rashoda iz proračunskih izvornih prihoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanje usluga mještana</i>	<i>Racionalizacija materijalnih rashoda.</i>	<i>31.12.2023.</i>	<i>Smanjiti materijalne rashode u minimalnom iznosu od 5% godišnje</i>	<i>Načelnik, Pročelnik JUO-a</i>
<i>Razvijati uvjete razvoja gospodarstva na području Općine Bibinje</i>	<i>Poticajne mjere razvoja poduzetništva te izgradnja poslovne zone.</i>	<i>Kontinuirano</i> <i>o</i>	<i>Poticajnim mjerama poduzetništvu i ulaganje u poslovnu zonu Lonići doći do porasta zapošljavanja i novih radnih mjesta, rasta prihoda od porez i prirez na dohodak, te povećani prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa od investitora u poslovnoj zoni</i>	<i>Načelnik, pročelnik JUO-a</i>
<i>Napraviti analizu i ocjenu financijskog stanja trgovačkim društvima u vlasništvu Općine Bibinje koja</i>	<i>Usvojiti akcijski plan otklanjanja negativnog poslovanja.</i>	<i>30.09.2021.</i>	<i>Smanjenje kapitalnih pomoći za pokriće gubitka trgovačkim društvima u minimalnom iznosu</i>	<i>Načelnik, Pročelnik, JUO-a, odgovorna osoba za</i>

<i>posluju sa gubitkom, napraviti popis mjera za negativno poslovanja i mjera za stabilno poslovanje te akcijski plan otklanjanja negativnog poslovanja</i>			<i>od 10% godišnje.</i>	<i>financije</i>
---	--	--	-------------------------	------------------

#### **4. ZAKLJUČAK**

*Preneseni manjak prihod posljedica je višegodišnjih nepovoljnih gospodarskih kretanja u Republici Hrvatskoj i provođenje poreznih reformi te u tom razdoblju dolazi do značajnog smanjenja prihodovne strane Proračuna Općine Bibinje. Unatoč gospodarskoj krizi cilj je bio da se zadrži dosegnuta razina razvoja Općine Bibinje kroz ulaganje u komunalnu infrastrukturu, turizam, sport, obrazovanje, zdravstvo, socijalna davanja te da se zadrži kvaliteta rada i pružanje usluga građanima.*

*Općina Bibinje je u razdoblju od 01.01.2016. do 31.12.2019. pokrila manjak prihoda u iznosu 5.182.615 kuna te pokazuje pozitivan trend smanjenja manjka. Prioritet je u trogodišnjem razdoblju sanirati manjak dodatnim mjerama koje se ne bi trebale odraziti na dosegnutu razinu razvoja Općine Bibinje s ciljem održavanja financijske stabilnosti Općine Bibinje.*

*Akcijskim planom provedbe predloženih mjera procjenjuje se ekonomski i financijski učinak u iznosu od 2.078.689 kuna, procijenjeni višak prihoda u trogodišnjem razdoblju raspoređene je po slijedećoj dinamici:*

- 2021. godina –496.291 kuna*
- 2022. godina –676.291kuna*
- 2023. godina –906.107 kuna*

*Nakon utvrđivanja rezultata za 2020. godinu Općine Bibinje zadržava pravo na izmjene i dopune Odluke o usvajanju plana sukcesivnog pokriće manjka kako bi uskladio iznose pokriće manjka za naredna razdoblja.*

*Odgovorne osobe provođenja planiranih mjera su Načelnik Općine Bibinje i pročelnik JUO-a Općine Bibinje te dogovorne osobe koje načelnik imenuje za provedbu mjera. Ukoliko predložene mjere ne budu imale dovoljan financijski i ekonomski učinak načelnik će predložiti dodatne mjere kako bi se sanirao preneseni manjak te uravnotežio proračun.*