



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA



GRAD OPATIJA
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I DRUŠTVENE
DJELATNOSTI

MB: 2544334
OIB: 99455464348
IBAN: HR5723600001830200000
Opatija, 10. veljače 2016.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2015.g.**

Proračun Grada Opatije za 2015. godinu donesen je na sjednici Gradskog vijeća 15. prosinca 2014. godine (SN PGŽ br 39/14).

I. Izmjene Proračuna donesene su na sjednici Gradskog vijeća 14. srpnja 2015. godine (SN PGŽ br. 22/15), II. Izmjene na sjednici Gradskog vijeća 17. studeni 2015. godine (SN PGŽ br. 34/15). Temeljem članka 46. Zakona o proračunu (NN br. 87/08, 136/12) i članka 8. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Opatije za 2015. godinu (SN PGŽ 39/14) izvršena je preraspodjela izdataka na pojedinim stavkama Proračuna.

Proračunom za 2015. godinu planirani su:

Prihodi poslovanja	Kn	101.524.467,00
Prihodi od prodaje financijske imovine	Kn	11.920.182,00
Rashodi poslovanja	Kn	96.181.132,00
Rashodi za nefinancijsku imovinu	Kn	27.452.569,00
Razlika – višak/manjak	Kn	-10.189.051,00
Raspoloživa sredstva iz prethodnih godine	Kn	3.189.051,00
Primici od financijske imovine i zaduživanja	Kn	7.000.000,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	Kn	0,00
Neto zaduživanje /financiranje	Kn	10.189.051,00

Ukupno planirani prihodi u iznosu od 123.633.701,00 Kn sadrže raspoloživa sredstva iz prethodnih godina 3.189.051,00 Kn koja se sastoje iz prenesenih sredstava (više ostvareni prihodi/neizvršeni rashodi) iz 2014. godine 3.064.172,00 Kn i 124.879,00 Kn prihoda od prodaje stanova iz ranijih godina (rezerviranja) za isplatu razlike u cijeni stanova po programu POS-a.

Bilješka br. 1 – PRIHODI I PRIMICI

Planirani prihodi i primici za 2015. godinu te njihovo ostvarenje za I-XII 2015. godinu iskazani su u privitku.

Najveća odstupanja ostvarenih prihoda I-XII 2015. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine nastala su na slijedećim stavkama:

AOP 003 – Porez i prirez na dohodak

- 9,9%

Ukupno gledajući ostvarenje prihoda od poreza na dohodak veće je od planiranog 1,2%, a u odnosu na prethodnu godinu prihodi su manji 9,9% (3.406.121,00 Kn) i to kod prihoda od poreza na dohodak od nesamostalnog rada 13,1%, od kapitala (13,1%), dok su istovremeno u odnosu na prethodnu godinu veći prihodi od

poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti 10,8%, od imovine i imovinskih prava (12,9%), porez na dohodak utvrđen postupku nadzora (35,6%), povrati poreza po godišnjoj prijavi (781,7%) iako su ova dva potonja zanemariva u apsolutnom iznosu u odnosu na ukupni prihod Razlog ukupno manjeg ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu leži prvenstveno u promjenama poreznih propisima kroz izmjene stopa poreza na dohodak te visine neoporezivog dijela dohotka.

AOP 018 – Porez na imovinu

+37,5%

U odnosu na plan prihodi od poreza na imovinu veći su 12,5%, a u odnosu na 2014. godinu 37,5% ili 3.480.998,00 Kn. Najveće povećanje prihoda zabilježeno je kod prihoda od poreza na promet nekretnina 47,1% ili 3.424.734,00 Kn što ukazuje na povećane aktivnosti na tržištu nekretninama. Prihodi od poreza na kuće za odmor veći su 24,3% u odnosu na prethodnu godinu i 14,1% u odnosu na plan što je rezultat mjera i aktivnosti gradske uprave usmjerenih na utvrđivanju i naplati poreza. Istovremeno se bilježi pad prihoda u odnosu na prethodnu godinu kod poreza na korištenje javnih površina od 20,9% , a u odnosu na plan tis u prihodi manji 4,9%. Razlog je prvenstveno u manjem broju podnesenih zahtjeva, a time izdanih rješenja za korištenje javnih površina. Mjere naplate provode se kontinuirano slanjem opomena ili ovršnih rješenja. U 2015. godini zbog nemogućnosti naplate, a temeljem odredbi čl. 137. OPZ-a (obveznik umro ili je zatvoren stečajni postupak i obveznik je brisan iz registra u TS) otpisana su nenaplativa potraživanja prihoda od poreza na korištenje javnih površina 16.207,00 Kn.

AOP 024 – Porezi na robu i usluge

+10,1%

U odnosu na plan prihodi su veći 9,9% , a u odnosu na prethodnu godinu 10,1%. Prihodi od poreza na potrošnju (AOP 026) veći su 11,5% u odnosu na plan i 11,5% u odnosu na prethodnu godinu dijelom uslijed rezultata uvođenja fiskalizacije, a dijelom uslijed pozitivnih učinaka dobre turističke sezone na promet u ugostiteljskim objektima. Prihodi od poreza na tvrtku veći su 7,0% u odnosu na plan i 7,4% u odnosu na prethodnu godinu dijelom kao rezultat kontinuiranog poduzimanja mjera utvrđivanja i naplate. Zaduženja za tekuću godinu na razini su zaduženja iz prethodne godine. U 2015. godini zbog nemogućnosti naplate, a temeljem odredbi čl. 137. OPZ-a (zatvoren je stečajni postupak i obveznik je brisan iz registra u TS) otpisana su nenaplativa potraživanja prihoda od poreza na tvrtku u iznosu od 61.137,00 Kn.

AOP 047 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države

-8,4%

U odnosu na plan prihodi su manji 7,4%, a u odnosu na prethodnu godinu veći 1,6%.

(AOP 054) - Tekuće pomoći od institucija EU

-96,3%

Značajno manje u odnosu na prethodnu godinu ostvarene su tekuće pomoći od institucija EU a razlog su prijavljeni projekti za strukturne fondove EU koji su završeni 2014.godine (“365. dana rivijere”, “Mladi u zajednici bez barijera”) i uplaćena su sredstva iznosila 587.347,00 Kn. Za projekt “Zero Waste” (vođeci partner Fakultet za hotel. i tur.menadžment Ika) koji je završio u 2015. godini doznačena su sredstva u iznosu od 21.850,00 Kn a iznos potraživanja po istom je 258.340,00 Kn.

AOP 056 - Pomoći iz proračuna manje su ostvarene u odnosu na prethodnu godinu 17,9% ili 1.271.137,00 Kn.

Temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14) u ovoj skupini računa u iskazanim podacima u izvještaju za 2015.godinu (isto se odnosi i na prethodnu godin) u odnosu na iskazano stanje u Bilanci Grada Opatije isključeni su prihodi koje JLS (Općina Matulji, Općina Lovran i Općina M. Draga te Grad Kastav) uplaćuju na Proračun Grada Opatije za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (Dječji vrtić Opatija, Gradska knjižnica i čitaonica “V.Cara Emina i JVP).

AOP 057 - Tekuće pomoći iz proračuna ostvarene su u cijelosti u odnosu na plan i 5,2% manje u odnosu na prethodnu godinu.PGŽ je osigurala sredstva za nabavu ogrjeva za socijalno ugrožene stanovnike 54.150,00 Kn, a smanjenje u odnosu na prethodnu godinu (- 7.450 Kn) rezultat je manjeg broja korisnika koji su stekli to pravo. Ostatak sredstava 30.000,00 Kn se odnosi na doznačena sredstva za kulturne programe 20.000,00 Kn (“Bečki bal”), organizaciju susreta učesnika Hrvatske mreže “Zdravih gradova”(10.000,00 Kn), te 7.800,00 za troškove izbora za predstavnike nacionalnih manjina.

AOP 058 - Kapitalne pomoći iz proračuna manje su 87,3% u odnosu na prethodnu godinu a razloga je taj što su u 2014. godini iz Državnog proračuna putem Ministarstva turizma bila doznačena sredstva 1.000.000,00

Kn namjenski za izradu projektne dokumentacije za natkrivanje Ljetne pozornice i obnovu plaže Slatina, a isto Ministarstvo je financiralo sa 10.840,00 Kn postavljanje bežičnog interneta (Projekt "Hot spot Croatia") na području grada. U 2015. godini iskazani iznos od 184.600,00 Kn se odnosi na doznačena sredstva PGŽ za radove na obalnom putu (55.000,00 Kn), uređenje dječje plaže Tomaševac (90.000,00 Kn), izradu projektne dokumentacije plaže Slatina i projekt natkrivanja Ljetne pozornice (39.600,00 Kn).

AOP 060 – Tekuće pomoći od izvanproračunski korisnika

Iskazani iznos 39.005,00 Kn se odnosi na uplatu HZZZ namjenski za zapošljavanje osoba bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 061 - Kapitalne pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna - Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost doznačio je gradu sredstva za:

- nabavu specijalnog komunalnog vozila 149.960,00 Kn za koje je postupak nabave proveo TD Komunalac d.o.o.
- nabavu posuda za skupljanje komunalnog otpada 427.628,00 Kn za koje je postupak nabave također izvršilo TD Komunalac" d.o.o.,
- sufinanciranje Županijskih programa energetske učinkovitosti ("Zelena energija na mom krovu" i Mjere EnU) sa 45.906,00 Kn te
- izradu Studije prometa sa 20.800,00 Kn.

AOP 062 - Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije - Prihodi od dijela poreza na dohodak dobivenog kroz potpore izravnjanja za decentralizirane funkcije veći su u odnosu na prethodnu godinu 91,4%, a razlog su manje ostvareni prihodi iz namjenske stope poreza na dohodak za decentralizirane funkcije školstva i vatrogastva u odnosu na prethodnu godinu, prvenstveno radi smanjenja namjenskih stopa za školstvo sa 3,1% na 1,9% i za vatrogastvo sa 1,3% na 1% te činjenice da je povećan neoporezivi dio dohotka čime su posljedično i prihodi od poreza na dohodak manji 9,9% u odnosu na prethodnu godinu a samim time i namjenski prihodi za školstvo i vatrogastvo. Ostvarena sredstva za minimalne standarde za djelatnost osnovnog školstva i vatrogastva 1.988.922,00 Kn predstavlja razliku između propisanih iznosa za financiranje minimalnih standarda (Uredba i Odluka Vlade RH) i ostvarenih sredstava iz namjenske stope poreza na dohodak za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja 1,9% i vatrogastva 1,0%. Kapitalne pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije obrazovanja doznačena su u visini bilanciranih sredstava 202.192,00 Kn. Više ostvareni prihodi iz sredstava poravnjanja za decentralizirane funkcije vatrogastva 15.614,11 Kn za 2015. godinu evidentirani su kao obaveza za povrat na kontu 23954 a povrat u Državni proračun bit će izvršen do 15. veljače 2016. godine. Obračun je usaglašen sa konačnim izvještajem Ministarstva financija.

AOP 072 – Prihodi od financijske imovine

+1.995,7%

U odnosu na plan prihodi su veći 6,9% a u odnosu na prethodnu godinu 1.995,7% a razlog su ostvareni prihodi iz dobiti TD Nova Liburnija 6.162.760,00 Kn, čiji su osnivači sve četiri JLS s područja Liburnije s ciljem upravljanja pripadajućim dionicama (25% + 1 dionica) u hotelskom poduzeću Liburnija Rivijera Hoteli DD. Više u odnosu na prethodnu godinu 200,9% i 165,6% u odnosu na plan veći su prihodi od zatezних kamata iz razloga što je značajniji iznos uplaćen krajem godine za kašnjenje uplate kod prodaje imovine. Istovremeno su prihodi od kamata na depozite i oročenja veći 12,4% u odnosu na plan i 64,9% manji u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što Grad tijekom godine nije raspolagao slobodnim novčanim sredstvima za kratkoročno oročavanje, do je to bio slučaj u 2014. godini. Na zakašnjenje uplate koje nisu naplaćene u ovršnim postupcima putem FINE u 2015. godini obračunate su kamate na zakašnjela plaćanja zakupa i komunalne naknade u 2014. godinu.

AOP 080 – Prihodi od nefinancijske imovine

+6,4%

U odnosu na prethodnu godinu prihodi od naknada za koncesije manji su 0,5% te 7,4% u odnosu na plan a razlog je što u 2015. godini više nema prihoda od naknada za koncesije na vodama koje se ostvaruju od crpljenja izvorišta pitke vode. Istovremeno su manji 6,2% i veći 1,5% prihodi od koncesija i koncesijskih odobrenja za obavljanje uslužnih djelatnosti na pomorskom dobru. Veći u odnosu na plan 1,1% i u odnosu na prethodnu godinu 45,1% su prihodi od naknada za koncesije za dimnjačarsku djelatnost. U 2015. godini otpisana su nenaplativa potraživanja po osnovi koncesijskih odobrenja iz ranijih godina u iznosu 27.000,00 Kn. Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (AOP 082) 0,8% veći su u odnosu na plan i 6,0% u odnosu na prethodnu godinu. Kod zakupa poslovnih prostora ostvareni prihodi na razini su plana I 5,6% veći u odnosu na prethodnu godinu na što je

utjecala bolja naplata prihoda stimulirana smanjenjem mjesečne zakupnine redovnim platišama svih obaveza prema Gradu, a smanjenje je iznosilo 10% obveznicima u sustavu PDV te 28% onima koji nisu u sustavu PDV-a. Od najma parkirnih mjesta ostvareni su prihodi veći 4,4% u odnosu na prethodnu godinu i 3,7% veći od plan zbog većeg broja parkirnih mjesta koja su dana na korštenje tvrtkama. Također su u odnosu na plan 3,6% i 34,7% veći u odnosu na prethodnu godinu prihodi od najma stanova zbog dodjele u najam novo izgrađenih stanova po programu POS-a (u 2014.godini bili su u najmu 4 mjeseca, a u 2015.godini cijelu godinu). Prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta 43,8% manji su u odnosu na prethodnu godinu i 28,9% u odnosu na plan iako je to u ovoj skupini prihoda u apsolutnom iznosu zanemarivo. Prihodi od spomeničke rente 31,5% veći su u odnosu na plan i 37,4% u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno zbog redovitije uplate poslovnih subjekata po stopi iz dohotka odnosno dobiti te višim uplatama prema rješenjima gdje se obaveza utvrđuje po m². Dospjela potraživanja naplaćuju se u ovršnim postupcima putem FINE, ali problem je u nelikvidnosti poslovnih subjekata. Od ukupnog iznosa zaduženja Gradu pripada 60% prihoda, a ostatak se odnosi na DP. Naplaćeni prihod od prava građenja za garažu Slatina iznose 705.050,00 Kn i niži su 1,8% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini te 5% u odnosu na plan. Prihodi su manji od plana zbog umanjenja naknade za mjesece kada se parking u dane vikenda ne naplaćuje na javnim površinama. Prihodi od naknada za prekomjernu upotrebu cesta kod izvođenja građevinskih radova na objektima veći su 13,9% i na razinu plana, budući je i broj izdanih odobrenja veći u odnosu na prethodnu godinu, što svakako ukazuje na povećane aktivnosti u građevinarstvu. Kako je u 2015. godini nastavljen postupak legalizacije bespravno izgrađenih objekata ostvaren je prihod od 233.659,00 Kn, a isti je u odnosu na plan veći 11,3% a u odnosu na prethodnu godinu manji 5,4%. Grad kontinuirano poduzima mjere naplate prihoda a u 2015.godini zbog nemogućnosti naplate (zatvaranje stečajnog postupka i brisanje subjekta iz Registra kod TS) optisana su potraživanja od kamata 44.620,00 Kn, spomeničke rente 624,00 Kn te 151.266,00 Kn prihoda od zakupa poslovnog prostora.

AOP 102 – Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi

-30,2%

U odnosu na prethodnu godinu manje su ostvareni prihodi od administrativnih pristojbi 30,2% a u odnosu na odnosu na plan prihodi su veći 6,2%. Na niže ostvarenje prihoda u odnosu na prethodnu godinu najvećim je dijelom utjecalo u 2014.godini ostvarenje prihoda 9.870.640,00 Kn od sufinanciranja investitora u Programu gradnje objekata komunalne infrastrukture. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi (AOP 103) veći su 1,4% u odnosu na plan i 8,4% u odnosu na prethodnu godinu, a razlog je taj što je prihod od boravišne pristojbe veći 6,8% što ukazuje na veći broj turista i ostvareni broj noćenja. Na razini plana i veći 20,3% u odnosu na prethodnu godinu realizirani su prihodi od županijskih gradskih i općinskih upravnih pristojbi na čije ostvarenje Grad nema utjecaja budući je to zajednički prihod držanog, županijskog i gradskog proračuna. Prihodi od doprinosa za šume (AOP 111) manji su 15,1% u odnosu na prethodnu godinu i 5,4% od plana iako su odstupanja u apsolutnom iznosu neznatna.

Ostali nespomenuti prihodi (AOP 113) manji su 95,6% u odnosu na prethodnu godinu i 10,5% u odnosu na plan a na iznos ostvarenja u 2014.godini utjecale su uplate privatnih investitora za kapitalne projekte u komunalnoj infrastrukturi (9.870.640,00 Kn) koje u tekućoj godini planirane 60.000,00 Kn i ostvarene gotovo u cijelosti. Prihodi od refundacija iz prethodnih godina ostvareni su 153,1% više u odnosu i na razini su plana za tekuću godinu a odnose na povrate taksi i troškova postupka zbog izgubljenih imovinsko-pravnih sporova (mali dioničari LRH) te povrat uplaćenih sredstava poticaja iz 2014.godine. Prihodi od vodnog doprinosa manji su u odnosu na prethodnu godinu 12,3% i 2,9% u odnosu na plan a na ostvarenje utječe broj investicija na području grada. Prihodi s naslova osiguranja, refundacija šteta niži su u odnosu na prethodnu godinu 12,0% budući su u 2014.godini naplaćene štete od posljedica orkanske bure iz studenog 2013.godine.

U apsolutnom iznosu u ovoj skupini vrijednosno su najveći prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa. U odnosu na prethodnu godinu prihodi od komunalnog doprinosa (AOP 117) veći su 37,0% a u odnosu na plan a 20,5% niži u odnosu na 2014.godinu a razlog je manji broj izdanih rješenja o utvrđivanju visine komunalnog doprinosa zbog manjeg broja investicija koje su započete u 2015.godini, a na veće ostvarenje u odnosu na plan utjecalo je intenzivnije rješavanje predmeta u 3 kvartalu a vezanih uz legalizaciju bespravno izgrađenih objekata. Prihodi od komunalne naknade (AOP 118) veći su u odnosu na prethodnu godinu 5,9% i 2,3% su manji od plana.

Na veće ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu utjecala je naplata potraživanja iz prethodnih godina kao i utvrđivanje obveza za obveznike plaćanja koji do sada nisu bili evidentirani u evidenacijama Grada. Za dospjela, a neplaćena potraživanja po osnovi komunalne naknade i komunalnog doprinosa prihode kontinuirano se poduzimaju mjere naplate (opomene i rješenja o prisilnoj naplati), ali i mjere kojima se obveznicima u teškoćama olakšava otplata duga u obrocima.

U 2015. godini zbog nemogućnosti naplate, a temeljem odredbi čl. 137. OPZ-a (obveznik umro ili je zatvoren stečajni postupak i obveznik je brisan iz registra u TS) otpisana su nenaplativa potraživanja komunalne naknade

48.300,09 Kn te komunalnog doprinosa 424.743,00 Kn. Prihodi od naknada za priključke (AOP 119) u odnosu na prethodnu godinu manji su 2.620,00 Kn, a prihodi po toj osnovi nisu ni planirani budući se, počevši od 2014.godine, navedeni prihodi ne uplaćuju u Proračun Grada.

AOP 120 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga -7,4%

Prihodi ostvareni od pružanja usluga vlastite djelatnosti (usluge održavanja prostora) manji su u odnosu na prethodu godinu 7,4% i 16,8% u odnosu na plan s obzirom da je manji i fakturirani iznos obaveze koji ovisi o iznosu troškova koji Grad prefakturira korisnicima prostora.

AOP 124 - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće proračuna +26,9%

Iz ostvarenih prihoda od donacija u izvještaju u odnosu na iskazano stanje u bilanci isključene su donacije koje su se odnosile na proračunske korisnike a uplaćene su u Proračun.

Ostvareni prihodi od donacija iznose 876.220,00 Kn i u odnosu na prethodnu godinu veći su 26,9% i manji 23,6% u odnosu na plan. **Tekuće donacije** (AOP 125) veće su 118,6% u odnosu na prethodnu godinu i 6,9% u odnosu na plan. Iznos donacija od 131.290,00 Kn odnosi se na uplatu namjenskih sredstava za aktivnosti MO 21.550,00 Kn, Centra za poljoprivredu 7.950,00 Kn za manifestaciju “Medenjaka z Opatije” te uplatu iz inozemstva 101.790,00 Kn za troškove “Međunarodnog jedriličarskog kampa”. Troškovi ove manifestacije bili su značajno veći a razlika je osigurana Proračunom. **Kapitalne donacije** (AOP 126) ostvarene su u iznosu od 744.930,00 Kn, a odnose se na uplatu APN-a 164.419,00 Kn za pripadajući dio povrata sredstava za ulaganje Grada u komunalnu infrastrukturu po programu POS-a iz ranijih godina te po ugovoru iz 2011.g., od prihoda iz cijene putne karte javnog prijevoza (10%) koje ubire KD Autotrolej d.o.o., namjenski za otplatu kredita za nabavu novih autobusa 580.511,00 Kn.

AOP 134 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi +11,7%

U odnosu na prethodnu godinu 11,7% više i 16,1% manje su ostvareni su prihodi od troškova ovrha i upravnih mjera a razlog boljeg ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu je naplata kazni za pogrešno parkiranje temeljem rješenja koje izdaje prometno redarstvo. Prihodi od upravnih mjera niži su u odnosu na prethodnu godinu budući je Odlukom utvrđeno da se isti naplaćuju samo u slučajevima kad se naplata vrši preko FINE, odnosno ako obveznici plate dug po ovršnom rješenju prije slanja na FINU oslobođeni su te uplate.

AOP 146- Ostali prihodi -23,8%

Prihodi su niži u odnosu na prethodnu godinu 23,8% prvenstveno zbog manjih prihoda od plakatiranja. U ukupno ostvarenim приходima 97.218,00 Kn prihodi od naknade za plakatiranje iznose 91.555,00 Kn u (2014.g.115.841,00 Kn), postavljanja reklamnih panoa 1.950,00 Kn, refundacije troškova objave natječaja 90,00 Kn te od povrata pričuve, naknada za pristup informacijama i ostalih naknada 3.623,00 Kn.

AOP 251 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 4,3%

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine veći su u odnosu na prethodnu godinu 4,3% i manji 20,9% u odnosu na plan. Prihodi od obročne otplate stanova manji su 21,8% u odnosu na 2014. godinu i 12,2% u odnosu na plan. Razlog manjeg ostvarenja ovih prihoda je izostanak jednokratnih otplata ostatka duga po ugovorima o obročnoj otplati za kupljene stanove. Od ukupno uplaćenih 585.378,00 Kn obaveze Grada prema DP su 55%, te ostvareni prihodi na raspolaganju Gradu iznose 263.420,00 Kn. Prihodi od prodaje imovine u vlasništvu Grada – zemljište (AOP 284) ostvareni su 5.943.758,00 Kn i manji su u odnosu na plan 13,4% te 23,0% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga da po raspisanim natječajima nije bilo interesa, a po sklopljenom ugovoru iz 2013.godine naplaćeno je 2.426.567,00 Kn. Prihodi od prodaje stambenih objekata (AOP 296) bez prihoda od obročne otplate stanova iznose 2.384.093,00 Kn i veći su 484,9% ili 1.976.494,00 Kn. Nakon ponovljenih natječaja za prodaju stanova za koje je procijenjeno da nije islativo ulaganje prodana su 3 stana. Kod prihoda od prodaje poslovnih objekata (AOP 298) prihodi su manji 43,0% u odnosu na 2014.godinu a iznos od 838.008,00 Kn odnosi se na vrijednost za zamijenjenih nekretnina sa Riječkom nadbiskupijom (716.498,00 Kn) te uplate po pravomoćnom i ovršnom rješenju o razvrstanoj suvlasničkoj zajednici (Fiorentin L. i F.i Mamula V.) 121.510,00 Kn.

AOP 408 – Primici od financijske imovine i zaduživanja

Iskazani podaci odnose se na primitke od zaduživanja 3.000.000,00 Kn (AOP 487).

U 2013. godini sklopljen je s Erste bank dd ugovor o zaduženju na 46.000.000,00 Kn za izgradnju Doma umjetnosti (Kulturno turistički centar) za što je Vlada RH izdala suglasnost za zaduženje. U 2015.godini završena je izrada projektne dokumentacije, proveden je postupak nabave za izgradnju te su stvoreni uvjeti za početak

gradnje koja je započela u rujnu. Za izradu projektna dokumentacija i troškove gradnje i nadzora nije bilo potrebe za povlačenjem svih planiranih sredstava od 7.000.000,00 Kn. Planirano povlačenje sredstava vršit će se sukladno dinamici izvođenja radova u 2016. godini.

Bilješka br. 2 - RASHODI I IZDACI

Planirani rashodi za 2015. godinu i njihovo ostvarenje po razdjelima i programima za I-XII 2015. godine iskazani su u privitku.

Obrazloženje za odstupanja ostvarenih rashoda u odnosu na prethodnu godinu daje se u nastavku.

Kako je to navedeno u dijelu prihoda i u rashodima su, temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN I24/14,) u ovoj skupini računa u iskazanim podacima u izvještaju za 2015. godinu (isto se odnosi i na prethodnu godinu) u odnosu na iskazano stanje u Bilanci Grada Opatije isključeni rashodi redovne i programske djelatnosti proračunskih korisnika po prirodnoj vrsti izdatka (Dječji vrtići Opatija, Gradska knjižnica i čitaonica "V. Cara Emina, JVP i Hrvatski muzej turizma u Opatiji), a rashodi iz Proračuna Grada (bez tekućih i kapitalnih pomoći ostalih JLPS te tekućih i kapitalnih donacija) iskazani su na skupini konta 367 – Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti.

AOP 149 – Plaće (bruto) +0,8%

Odstupanja u odnosu na plan i u odnosu na prethodnu godinu su neznatna. U iskazanom iznosu od 7.927.746,00 Kn sadržane su bruto plaće zaposlenika gradske uprave koje 2015. godini kao i u prethodne dvije godine, potpisivanjem Aneksa Kolektivnom ugovoru umanjene za 3%. Masa je povećana 2,3% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja od 0,5% na minuli rad te nešto većeg broja djelatnika na osnovi sati rada.

AOP 154 – Ostali rashodi za zaposlene -70,1%

Ostali rashodi za zaposlene iznosili su 358.267,00 Kn a odnose se na isplate zaposlenicima gradske uprave. Izdaci su značajno manji u odnosu na prethodnu godinu kada su bile isplaćene otpremnine za 6 djelatnika. U 2015. godini, kao i u dvije prethodne godine, isplata regresa i božićnice zaposlenima u gradskoj upravi bila je umanjena temeljem Aneksa Kolektivnom ugovoru, odnosno isplaćen je samo neoporezivi dio od 2.500,00 Kn. Radnicima koji su stekli parvo na jubilarnu nagradu isplaćivane su naknade kao i pomoći u slučaju dužeg bolovanja. Na iznose iznad neoporezivog dijela naknada obračunati su pripadajući porezi i doprinosi.

AOP 156 – Doprinosi na plaće +4,9%

Doprinosi na plaće ostvareni su 1.366.457,00 Kn i 4,9% su veći u odnosu na prethodnu godinu i neznatno manji u odnosu na plan. Iznos doprinosa ovisi o masi bruto plaće. Pripadajući doprinosi po godišnjem obračunu uplaćeni su i na premije osiguranja zaposlenika.

AOP 161 – Naknade troškova zaposlenima +13,9%

Izdaci su veći 13,9% u odnosu na prethodnu godinu. Najveće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu nastalo je na izdacima za službena putovanja (25,2%) zbog povećanih aktivnosti na prezentaciji Opatije kao turističke destinacije te lobiranja radi održavanja određenih manifestacija u Opatiji koje za posljedicu imaju veći broj dolazaka stranih sportskih djelatnika i sportaša u Opatiju kao primjerice Međunarodni jedriličarski kamp, Međunarodno natjecanje u bridge-u, predstavljanje Opatije u Beču i sl. Izdaci za stručno usavršavanje manji su u odnosu na plan 14,5% a veći 46,8% u odnosu na prethodnu godinu zbog stručnog osposobljavanja za potrebe vođenja EU projekata.

Naknade za prijevoz veće su 4,5% u odnosu na prethodnu godinu iako je to u apsolutnom iznosu neznatno budući se kao i u prethodnoj godini primjenjuje promijenjen način obračuna naknada pa se zaposlenicima priznaje pravo u visini cijene mjesečne putne karte za pripadajuću zonu

AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju -7,3%

Izdaci u ovoj skupini kretali su se sukladno utvrđenim programima i u odnosu na prethodnu godinu manji su 7,3% a u odnosu na plan manji 6,1%. Najveće odstupanje, odnosno smanjenje od 5,1% nastalo je na izdacima za energiju (AOP 169) koji su u ovoj skupini vrijednosno najveći a na smanjenje troškova je utjecala nabava manje količine energenata obzirom da zbog relativno visokih temperatura zraka nije bilo potrebe za grijanjem prostora. a na realizaciju utječu iskazane potrebe proračunskih korisnika koji su dio izdataka pokrili iz vlastitih prihoda. Pad od

17,7% zabilježen je i na izdacima za materijal i sirovine (AOP 168) radi smanjenja broja učenika i djece predškolske dobi koji ostvaruju pravo na besplatni obrok ili besplatni boravak u tim ustanovama a istovremeno su izdaci manji 3,4% u odnosu na plan. Izdaci za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću manji su 34,0% u odnosu na prethodnu godinu te 20,4% u odnosu na plan zbog postignutih povoljnijih cijena nabave. U 2015. godini nabavljena je zaštitna odjeća za potrebe postrojbi Civilne zaštite u vrijednosti 40.921,00 Kn dok je 9.778,00 Kn utrošeno za nabavu odjeće za komunalno i prometno redarstvo.

Na razini ostvarenja iz prethodne godine su izdaci za uredski materijal i ostale materijalne rashode (AOP 167) te izdaci za sitni inventar i auto gume (AOP 171) a sve zbog provođenja mjera štednje.

AOP 174 – Rashodi za usluge

+0,8%

U strukturi ovih rashoda povećanja u odnosu na prethodnu godinu nastala su na izdacima za intelektualne i osobne usluge (AOP 181) 35,9% prvenstveno radi izrade plana razvoja širokopojasne infrastrukture te iskazanih troškova izbornih povjerenstava i biračkih odbora na provođenju lokalnih izbora i izbora za predstavnike nacionalnih manjina, a isto obrazloženje vrijedi i za troškove usluga promidžbe i informiranja (AOP 177) radi objave kandidacijskih listi kao i rezultata izbora.

Troškovi zakupnina i najamnina na razini su ostvarenja iz prethodne godine, a iznos od 6.436.941,00 Kn se odnosi na zakup za korištenje sportske dvorane "M. Cvetković" 6.000.000,00 Kn a ostali troškovi zakupnina i najamnine 436.941,00 Kn odnosili su se na licence i najam opreme za e-vijeće 168.227,00 Kn, najam i proširenje Wi-Fi opreme i usluge HotSpota 160.500,00 Kn te najam sustava za prometno redarstvo "Pazigrad" 70.875,00 Kn, troškove najma za realizaciju "Adventa u Opatiji" 30.000,00 Kn, najam prostora za potrebe socijalno ugroženo stanovništvo 5.589,00 Kn te najam prostora za Bočarski klub Opatija 1.750,00 Kn. Manji u odnosu na prethodnu godinu su rashodi telefona, pošte i prijevoza 3,1% te rashodi za komunalne usluge 1,2%. U 2015. godini ne iskazuju se podaci za zdravstvene i veterinarske usluge što je bio slučaj u 2014. godini zbog izvršenih usluga uzorkovanja mora radi kontrole onečišćenja. Neznatno veći (1,5%) u odnosu na prethodnu godinu su izdaci za ostale usluge na što utječe realizacija kulturnih programa i ostalih prihodnih događanja. U ovoj skupini računa vrijednosno su najviši izdaci za tekuće investiciono održavanje (AOP 176) 15.715.040,00 Kn, na razini su ostvarenja prethodne godine a njihovo ostvarenje kao i kod komunalnih usluga ovisi o planiranom obimu održavanja komunalne infrastrukture.

U odnosu na plan rashodi za usluge manji su 1,9% a najveća odstupanja su na ostalim uslugama iako su svi programi realiziran prema planiranom obimu.

AOP 185 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

-40,5%

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa manje su u odnosu na prethodnu godinu kada su se isplate od 86.795,00 Kn odnosile na troškove službenih putovanja koje isplaćuje Grad osobama izvan radnog odnosa 7.582,00 Kn (vijećnicima i drugim osobama koje su upućene na službena putovanja) te troškovi na realizaciji projekta "Mladi u zajednici bez barijera" 76.510,00 Kn i "Zero Waste" 2.703,00 Kn dok se isplate u 2015. godini iznose 51.615,00 Kn i odnose na isplate troškove službenih putovanja koje isplaćuje Grad osobama izvan radnog odnosa 2.272,00 Kn (vijećnicima i drugim osobama koje su upućene na službena putovanja), a 49.343,00 Kn odnosilo se na obračunate i uplaćene doprinose za zapošljavanja osoba bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 186 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

-3,3%

U odnosu na prethodnu godinu rast je zabilježen na izdacima za naknadama za rad predstavničkih i izvršnih tijela (AOP 187) 3,5% zbog više održanih sjednica Gradskog vijeća i radnih tijela u odnosu na 2014. g., na izdacima reprezentacije (AOP 189) 3,4% radi većeg broja događanja, troškovima za članarine (AOP 190) 7,6% iako je to u apsolutnom iznosu zanemarivo. Istovremeno je pad od 38,2% zabilježen na izdaci za pristojbe i naknade (AOP 191) obzirom da ti izdaci ovise o vrijednosti spora u postupcima za koje se naplata potraživanja pokreće putem suda.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 193) manji su 6,1% što ovisi o realizaciji niza programa u društvenim djelatnostima kao i troškova suradnje gradova prijatelja i drugih događanja koje organizira Grad Opatija. Troškovi za premije osiguranja na razini su izdataka u 2014. godini. U odnosu na plan ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su 95,4%.

AOP 194 – Financijski rashodi

-78,0%

Financijski rashodi iznose 118.212,00 Kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu 78,0% i 27,9% u odnosu na plan. U prethodnoj godini iznos od 537.856,00 Kn odnosio se na uplatu jednokratne naknade u iznosu od 460.000,00 Kn koja je obračunata u visini 1% na iznos odobrenog kredita kod Erste bank dd. (46.000.000,00 Kn za izgradnju Doma umjetnosti/Kulturno turističkog centra) a obaveza plaćanja nastaje povlačenjem sredstava iz

kredita, plaćene regresne kamate na poduzetničke kredite 28.573,00 Kn, na interkalarne kamate za povučeni dio kredita 396,00 Kn te na usluge platnog prometa 48.887,00 Kn. U 2015.godini kamate na poduzetničke kredite iznose 17.135,00 Kn, interkalarne kamate na povučeni dio kredita 47.870,00 Kn, a 53.207,00 Kn se odnosi na usluge platnog prometa. Izdaci za subvencionirane kamate od 3% na poduzetničke kredite manje su 40,4% obzirom da je određen broj subjekata, koji je koristio tu pogodnost po programu Poduzetnik 2 i Programu za žene i mlade, kredit već isplatio u cijelosti ili je pri kraju isplate.

AOP 213 – Subvencije

-13,2%

U odnosu na prethodnu godinu subvencije su manje 13,2% a u odnosu na plan 2,1%.

Iznos od 2.303.952,00 Kn utrošen je za subvencije za obavljanje županijskog linijskog prijevoza na području Grada - Autotrolej d.o.o. – 995.784,00 Kn (u 2014.godini 1.484.591,00 Kn), za obavljanje gradskog linijskog prijevoza 1.040.915,00 Kn (u 2014.godini 927.444,00 Kn od čega Autotrans d.o.o. – 355.966,00 Kn za razdoblje siječanj-travanj, Autotrolej d.o.o. 571.478,00 Kn za razdoblje svibanj-prosinac), a iznos subvencije za javni prijevoz manji je 375.336,00 Kn. Razlog za manji iznos subvencija za javni gradski prijevoz je primjena novog načina obračuna subvencije Autotrolej d.o.o. sukladno zaključenom ugovoru. Za subvenciju tvrtci u vlasništvu Grada Opatije "Nova liburnija d.o.o." 30.000,00 Kn (u 2014.g. izdvojeno je 65.000,00 Kn) te 237.253,00 Kn (u 2014.g. 176.768,00 Kn) za subvencije poduzetnicima za poticanje zapošljavanja (AOP 217), a po programu poticaje je ostvarilo 25 poduzetnika s područja Grada Opatije (14 osoba kroz poticaj za zapošljavanje i 11 osoba za početak obavljanja djelatnosti). Sredstva izdvojena za poticaje veća su u odnosu na prethodnu godinu 34,2%, iako je u odnosu na plan manje iskorišteno 12.747,00 Kn, a svi subjekti koji su udovoljavali uvjetima ostvarili su to pravo. Sve obaveze izvršene su u cijelosti.

AOP 228 – Pomoći unutar općeg proračuna

+0,2%

Tekuće pomoći 29.425,00 Kn na razini su ostvarenja iz prethodne godine, a čine ih troškovi za stipendiranje učenika iz Vukovara. Kapitalne pomoći su ostvarene sa 223.687,00 Kn a odnose se na naknadu koja se plaća Općini Matulji za korištenje odlagališta otpada Osojnica. Nema odstupanja u odnosu na plan i prethodnu godinu.

AOP 231 – Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna

-6,8%

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna manje su 6,8% u odnosu na prethodnu godinu za manje osigurana sredstva za Turističku ambulantu (-77.500,00 Kn) budući su u 2015. Godini u financiranju učestvovala hotelske tvrtke i ostale JLS. Iznos od 767.420,00 Kn utrošen je za sufinanciranje Turističke ambulante (283.500,00 Kn), troškove smještaja djece u vrtićima drugih JLS temeljem izdanih suglasnosti (301.985,00 Kn), sufinanciranje Centra za brdsko-planinsku poljoprivredu (20.000,00Kn), sufinanciranje produženog boravka i dodatnih programa učenika u OŠ Lovran (54.159,00 Kn), sufinanciranje NZZJZ (5.000,00 Kn), sufinanciranje programa rada srednjih škola (59.640,00 Kn), MUP-u za sufinanciranje prometne jedinice mladeži (10.977,00 Kn) te za sufinanciranje Pomorskog centra u Rijeci (32.165,00 Kn).

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna manje su 40,6% u odnosu na prethodnu godinu a iskazani podaci se odnose na osiguravanje sredstava HRT Radio Rijeci za nabavu informatičke opreme.

AOP 235 - Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

+4,9%

U odnosu na prethodnu godinu osigurano je 4,9% više sredstava, a iskazani podaci od 15.053.472,00 Kn se odnose na prijenose proračunskim korisnicima (Dječji vrtić Opatija, Gradska knjižnica i čitaonica "V.Cara Emina, JVP i Hrvatski muzej turizma u Opatiji) za redovnu djelatnost i kapitalna ulaganja isključivo iz sredstava Grada Opatije. Iz sredstava ostalih JLS i donacija korisnicima je preneseno dodatnih 6.499.055,00 Kn odnosno ukupno 21.552.527,00 Kn.

AOP 246 – Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

-9,7%

Izdaci su manji u odnosu na prethodnu godinu 9,7% ili 240.201,00 Kn a manje 6,1% u odnosu na plan iako su podmirene sve preuzete obveze. Naknade su isplaćivane iz Socijalnog programa u visini planiranih sredstava a temeljem Odluke o socijalnoj skrbi i zaključaka Socijalnog vijeća. Iznos od 2.231.810,00 Kn isplaćen je za troškove stanovanja (414.570,00 Kn), besplatne pokazne karte srednjoškolaca (9.508,00 Kn), promicanje nataliteta (278.250,00 Kn), organizirani prijevoz djece s posebnim potrebama (63.234,00 Kn), pomoći za djecu s posebnim potrebama (81.419,00 Kn), jednokratne novčane pomoći (309.067,00 Kn), aktivnosti starijih osoba (213.200,00 Kn), besplatne pokazne karte za inv.osobe (17.578,00 Kn), besplatne pokazne karte za DDK (33.304,00 Kn),

pomoći za umirovljenika (57.600,00 Kn), pomoć i njegu u kući (94.000,00 Kn), sufinanciranje parkiranja (22.900,00 Kn), sufinanciranje javnog prijevoza umirovljenicima (60.880,00 Kn), besplatnu prehranu dojenčadi (3.478,00 Kn), prijevoz bolesnika (84.900,00 Kn) i sportsko rekreativne aktivnosti za umirovljenike (15.000,00 Kn). Iz programa srednješkolskog obrazovanja za stipenciranje učenika i studenata izdvojeno je 428.000,00 Kn.

AOP 250– Tekuće donacije

- 0,3%

Izdaci za tekuće donacije na razini su ostvarenja iz prethodne godine i 4,1%, a odstupanje u odnosu na plan.

Tekuće donacije u iznosu od **12.338.139,00 Kn** odnose se na prijenose političkim strankama 329.472,00 Kn, nacionalnim manjinama 52.700,00 Kn, udrugama iz domovinskog rata i UAB-u 147.000,00 Kn, za obilježavanje značajnijih datuma (prijenosom sredstava nositeljima programa) 184.500,00 Kn, donaciju TZ Ičići za promidžbenu djelatnost 30.000,00 Kn, TZ Grada za organizaciju “Bala pod maskama” i dodatne troškove manifestacije “Zima u Opatiji” 57.510,00 Kn, TZ Kvarnera za sufinanciranje avio destinacija Kvarnera i ostale promidžbene aktivnosti 87.457,00 Kn, Udruženju obrtnika (“Gast expo” i “Kvarner expo”) 60.000,00 Kn, potpore aktivnostima drugih korisnika 55.000,00 Kn, Crkvi Sv. Jakova i Crkvi Sv. Ane 42.856,00 Kn, isplate iz proračunske zalihe 158.579,00 Kn, pokroviteljstva i sponzorstva 452.809,00 Kn, prijenose udrugama u programu Zdravi grad 189.980,00 Kn, tekuće donacije u predškolskom obrazovanju 102.446,00 Kn, tekuće donacije u osnovnom obrazovanju 570.224,00 Kn, tekuće donacije u srednješkolskom obrazovanju 200.898,00 Kn, tekuće donacije sportskim klubovima 3.312.404,00 Kn, tekuće donacije kulturnim udrugama i društvima 5.046.596,00 Kn, sufinanciranje aktivnosti udruga u Socijalnom programu 823.188,00 Kn, udrugama u Programu tehničke kulture 40.000,00 Kn te u Programu protupožarne zaštite (Područna vatrogasna zajednica Liburnija i DVD) 394.500,00 Kn.

AOP 253 – Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama

+87,2%

Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama veće su u odnosu na prethodnu godinu 87,2% ili 635.345,00 Kn a u odnosu na plan nema odstupanja a razlog su planirani a neizvršeni izdaci za sufinanciranje obnova fasada i krovova iz Programa spomeničke rente za objekte smještene u zaštićenoj kulturnoj zoni, koji su započeli kasnije u odnosu na planiranu dinamiku pa je neutrošeni iznos prenijet kao obaveza u 2015. godinu. Sredstva u iznosu 1.364.346,00 Kn utrošena su za sufinanciranje obnove fasada i krovova iz sredstava spomeničke rente 572.300,00 Kn, prijenosom sredstava Festivalu Opatija za kapitalna ulaganja 225.000,00 Kn za uređenje poda male Ljetne pozornice i nabavu automobila, donaciju Područnoj vatrogasnoj zajednici Liburnije za kapitalna ulaganja 490.000,00 Kn, prijenosom sredstava za opremanje sportskih klubova 60.000,00 Kn, a temeljem zaključka SSGO sredstva su doznačena NK Opatija 5.250,00 Kn, Jedriličarskom klubu Opatija 10.000,00 Kn, Rukometnom klubu Liburnija 5.731,00 Kn, Auto klubu Opatija 5.000,00 Kn, AK Motorsport Opatija 7.767,00 Kn, OK Opatija 3.000,00 Kn, Vaterpolo klubu Opatija 4.000,00 Kn i ŠRK Ičići 5.000,00 Kn, Tenis klubu Opatija 3.778,00 Kn, ŠRL Jadran 4.000,00 Kn I STK Opatija 08 2.974,00 Kn te prijenosom sredstava Planinarskom društvu za uređenje Doma na Poklonu 17.046,00 Kn.

AOP 254- Kapitalne donacije građanima i kućanstvima

Iznos od 152.316,00 Kn utrošen je za sufinanciranje priključenja na pitku vodu (89.146,00 Kn) te za sufinanciranje programa energetske učinkovitosti 63.170,00 Kn (“Zelena energija na mom krovu” i Mjere EnU) u čijem sufinanciranju je sa 45.906,00 Kn učestvovao FZZO i energetska učinkovitost.

AOP 255 – Kazne, penali i naknade šteta

+1,5%

Izdaci su neznatno veći u odnosu na prethodnu godinu. Iskazani iznos od 692.195,00 Kn odnosi se na naknade koje Grad isplaćuje po pravomoćnim presudama Županijskog sudova u Rijeci za sporove iz ranijih godina (Gregorić, Koritnik, Vidačić, Perišić, Pulić, Brown, Vošlajer).

AOP 265 – Kapitalne pomoći kreditnim i ostali fin.institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru

-32,4%

U odnosu na prethodnu godinu kapitalne pomoći veće su 47,6% a u odnosu na plan manje 5,7%. Kapitalne pomoći u iznosu od 9.319.352,00 Kn utrošene su u **Programu otplate kredita** po osnovi jamstva “Liburnijskim vodama d.o.o.”, koje su pravni sljednik “Komunalca d.o.o.”, za otplatu kredita za Vodoopskrbu Buzdonka 3.496.786,00 Kn, u **Programu poticanja poduzetništva** za sufinanciranje troškova izgradnje Sportske dvorane 1.200.000,00 Kn (Opatija 21 d.o.o.), u **Programu gradnje objekata komunalne infrastrukture za:**

- sufinanciranje radova na lučkom području	Kn	153.293,00
- sufinanciranje nabavke autobusa uz namjensko povećanje cijene putne karte (KD "Autotrolej d.o.o.")	Kn	580.512,00
- sufinanciranje izgradnje reciklažnog dvorišta	Kn	72.749,00
- sufinanciranje nabave specijalnih komunalnih vozila (iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost) KD Parkovi	Kn	149.960,00
- sufinanciranje sanacije deponija Osojnica	Kn	26.254,00
- sufinanciranje radova na uređenju Ul.M. Tita	Kn	267.765,00
- sufinanciranje nabave posuda za odvojeno prikupljanje otpada	Kn	727.628,00
- sufinanciranje uređenja Amerikanskih vrtova	Kn	300.000,00

u Programu gradnje vodnih građevina prijenosom sredstava Liburnijskim vodama d.o.o. za:

- izgradnju sanitarne kanalizacije Školarevo, Oprić, Konjsko	Kn	600.000,00
- vodoopskrba i odvodnja sustav Učka	Kn	100.000,00
- vodoistražne radove na izvorištu Kristal	Kn	233.680,00

te u **Programu kapitalnih ulaganja u imovinu grada** 1.410.725,00 Kn prijenosom sredstava KD "Komunalac d.o.o." temeljem ugovora o kreditu za kupnju zemljišta u Jurdanima gdje se i nalazi sjedište tvrtke.

U odnosu na plan manje su izvršeni izdaci za sufinanciranje nabavke autobusa uz namjensko povećanje cijene putne karte 89.521,00 Kn budući da iznos ostvarenja ovisi o otplatnim ratama koje uplaćuje KD "Autotrolej d.o.o." te izdaci za izgradnju reciklažnog dvorišta na P. Kolovi 277.251,00 Kn budući da se traži nova lokacija za njegovu izgradnju, izdaci za sufinanciranje sanacije deponija Osojnica 273.746,00 Kn (Komunalac d.o.o.) budući da se radovi nisu mogli izvoditi prema postojećoj dokumentaciji te je istu prije nastavka gradnje potrebno izmjeniti, sufinanciranje radova na uređenju Ul. M. Tita zbog nižih troškova izgradnje 32.235,00 Kn. U Programu gradnje vodnih građevina manji od planiranih 51.320,00 Kn su izdaci vodoistražnih radova na izvorištu Kristal budući da su izvedeni radovi u nižem obimu jer je istraživanje pokazalo da pronađene količine vode nisu dostatne za ekonomsku eksploataciju.

AOP 334 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine -18,2%

U odnosu na prethodnu godinu rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su 18,2% i 32,0% manji u odnosu na plan. Obrazloženja po AOP-ima daju se u nastavku.

AOP 337 – Zemljište -75,2%

Sredstva za otkup zemljišta manja su 75,2% u odnosu na prethodnu godinu i 14,1% manja u odnosu na plan. Razlog manjeg ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu leži u činjenici da je u 2014.godini izvršena zamjena nekretnina s LRH čije je vrijednost iznosila 3.623.287,00 Kn. U 2015.godini izvršena je zamjena nekretnina s Riječkom nadbiskupijom radi proširenja groblja Veprinac čija je vrijednost procijenjena na 895.554,00 Kn, RH darovala je za iste namjene Gradu darovala česticu procijenjene vrijednosti 32.988,00 Kn, a Grad je još dodatno otkupio 30 m2 za 7.959,00 Kn.

AOP 349 – Stambeni objekti +10,8%

U 2015.godini izdaci vezanih za stambene objekte odnosili su se na dio (55%) razlike u cijeni koštanja novoizgrađenih stanova po programu POS-a, dok se u 2014.godini iskazani iznos od 616.414,00 Kn odnosio na plaćanje 45% razlike između ugovorene i konačne cijene koštanja novoizgrađenih 38 stanova koje je kupio Grad prema Listi prvenstva 563.196,00 Kn, troškove usklađenja projekta okoliša višestambene građevine POS-a 37.500,00 Kn te troškove ispitivanja i pregleda opreme pod tlakom visoke razine opasnosti 1.475,00 Kn. Sa novim najmoprimcima su sklopljeni ugovori o najmu tijekom 2014. i 2015.godine.

AOP 350 – Poslovni objekti + 166,5%

Izdaci su u odnosu na prethodnu godinu veći 166,5% a u odnosu na plan realizirani sa 43,3%. Razlog za značajno povećanje u 2015.u odnosu na 2014.godinu je iz razloga što je započela izgradnja Kulturno turističkog centra. Utrošena sredstva od 3.569.888,00 Kn se odnose na troškove izrade projektne dokumentacije, gradnju i ostale zavisne troškove na izgradnji Kulturno turističkog centra 3.226.626,00 Kn, troškovi legalizacije objekata 98.212,00 Kn, izradu projektne dokumentacije i ostale zavisne troškove za izgradnju dječjeg vrtića na

Punta Kolovi 245.050,00 Kn. Za troškove izgradnje KTC (Doma umjetnosti) povučena su sredstva kredita 3.000.000,00 Kn a neutrošeni iznos primitaka od zaduživanja 44.656,00 Kn prenosi se namjenski u 2016.godinu. Razlog za odstupanja u odnosu na plan su ta što je od planiranih 7.271.282,00 Kn realizirano 3.226.627,00 Kn te iz razloga što nisu započeli radovi na uređenju zgrade ex. Komunalca za potrebe DND-a za što je predviđeno bilo utrošiti 625.000,00 Kn, a neutrošeni iznos namjenski se prenosi u 2016.godinu.

AOP 351 – Ceste, željeznice i ostali prometni objekti - 35,2%

U odnosu na prethodnu godinu izdaci su manji 35,2% ili 3.389.081,00 Kn. Iskazani rashodi u iznosu 6.248.505,00 Kn utrošeni su u **Programu gradnje objekata komunalne infrastrukture** za:

- izradu proj. dok. za izgradnju prilazne ceste za DV Punta Kolova	Kn	141.875,00
- izgradnju parking Kosićevo	Kn	652.198,00
- rekonstrukciju postojeće ceste Kosićevo	Kn	516.787,00
- izgradnju stambene ulice Kosovo	Kn	2.768.724,00
- izradu proj.dokum.3. ceste-Novi rotor-Matuljska cesta	Kn	70.000,00
- izradu proj.dokum.3. ceste-dioica Matuljska c. stari POS-N.cesta	Kn	34.375,00
- pripr.aktivnosti na izgr.3. ceste-Novi rotor-Matuljska cesta	Kn	734.293,00
- pripremu šahti u Ul.M.Tita za rekonstrukciju ceste	Kn	619.993,00
- asfaltiranja cesta po zahtjevima MO	Kn	193.388,00
- isplatu naknade za deposedaciju zemlj.radi izgradnje ceste Carmen Sylva	Kn	178.633,00
- ugradnju led inidatora na pješačkim prijelazima	Kn	319.363,00
- izradu elaborata za uris nerazvrstanih cesta	Kn	17.875,00

U odnosu na plan izdaci su manji 23,1% a nisu u cijelosti utrošena sredstva za izgradnju stambene ulice Kosovo 115.076,00 Kn, izradu proj. dok. za izgradnju prilazne ceste za DV Punta Kolova 8.125,00 Kn, izradu elaborate za uris nerazvrstanih cesta 27.125,00 Kn sve radi niže cijene ukupno realiziranih aktivnosti. Sva ostala odstupanja nastala su zbog ušteta po provedenim postupcima nabave.

Nisu realizirani slijedeći projekti:

- izrada elaborate za uris nerazvrstanih cesta Kn 27.125,00
jer se čeka dogovor s DGU, Općinskim sudom i Ministarstvom pravosuđa kako bi se upisi cesta izvršili temeljem podataka za novu katastarsku izmjeru,
- izrada proj.dok.stambene ulice Kosovo-3.cesta do Vage i POS Kn 208.250,00, izrađen i predan Katastru parcelacioni elaborate nakon čega će biti izrađeni glavni i izvedbeni projekt
- izrada projektna dokumentacije 3.cesta-Novi rotor-Matuljska cesta 27.000,00 Kn - ugovorena je izrada parcelacijskih elaborata te će nakon izrade biti predana Katastru
- izrada projektne dokumentacije 3.cesta dionica Matuljska cesta-stari POS-N. cesta 13.825,00 Kn – ugovorena je izrada parcelacijskih elaborata te će nakon izrade biti predana Katastru
- pripreme aktivnosti na izgradnji 3.cesta-N.rotor-Matuljska cesta 1.240.707,00 Kn – ishođene su lokacijske dozvole, izrađen i predan Katastru parcelacioni elaborate te se nakon provedbe po elaboratima nastavljaju radovi a dinamika radova ovisi o aktivnostima privatnih investitora,
- izrada pripreme dokumentacije i izgradnja ugibaldišta u Ičićima Kn 225.000,00 budući nisu riješeni imovinsko pravni odnosi.

Svi ugovoreni a nerealizirani projekti prenose se u 2016.godinu.

AOP 352 – Ostali građevinski objekti +5,1%

U odnosu na prethodnu godinu izdaci su veći 5,1%, a u odnosu na plan odstupanje je 23,4%.

Sredstva u iznosu 3.221.092,00 Kn utrošena su u **Programu gradnje objekata komunalne infrastrukture** za slijedeće projekte:

- izradu ograda obalnog puta	Kn	644.081,00
- popravci potpornih zidova	Kn	306.133,00
- izrada projekta i sanaciju obalne šetnice	Kn	55.000,00
- popravak obalne šetnice kod Aristona	Kn	109.995,00
- uređenje Brituha u Veprincu	Kn	41.952,00
- sanacija javne rasvjete	Kn	229.784,00

- interpolaciju stupova javne rasvjete	Kn	99.998,00
- izradu priključaka JR na više lokacija	Kn	79.375,00
- priznavanje ulaganja u komunalnu infrastrukturu (Milenij hoteli d.o.o.)	Kn	1.181.148,00
- postavu 2 uređaja za el.punjenje vozila	Kn	31.242,00
- uređenje Parka Dražica	Kn	199.999,00
- uređenje dječje plaže Tomaševac	Kn	197.307,00

U Kapitanim ulaganjima u opremu gradske uprave

- za proširenje optičke mreže i postavu kamera	Kn	45.076,00
--	----	-----------

Sva odstupanja na ovim projektima nastala su kao ušteda po provedenim postupcima nabave osim kod priznavanja ulaganja u komunalnu infrastrukturu gdje je realiziran iznos za stvarno izvršena ulaganja hotelske kuće.

U 2015.godini nisu realizirani slijedeći projekti:

- izrada geodetskih projekata po lokacijskim dozvolama za dionice 3.ceste	Kn	42.500,00
---	----	-----------

ugovorena je izrada parcelacijskih elaborata te će nakon izrade biti predana Katastru

Kod ulaganja u uređenje Amerikanskih vrtova paniran je izdatak od 760.000,00 Kn od čega 500.000,00 Kn iz sredstava Ministarstva turizma. Parkovi d.o.o., kao tvrka u vlasništvu Grada Opatije, za isti projekt natjecali su se za sredstva Ministarstva turizma i koncem 2014.godine odobren im je i isplaćeni iznos od 500.000,00 Kn. Kako je KD radove na uređenju u svojim poslovnim knjigama iskazalo kao vlastito ulaganje, Grad je doznačeni iznos od 300.000,00 Kn iskazao kao kapitalnu pomoć trgovačkom društvu.

AOP 353 – Postrojenja oprema

- 24,8%

U odnosu na prethodnu godinu sredstva na nabavu opreme manja su 24,8% a u odnosu na plan za tekuću godinu odstupanja nema. Razlog za manje ostvarenje u 2015. u odnosu na 2014.godinu je taj što je u prethodnoj godini iz projekta “Zero Waste” bila nabavljena ronilačka oprema u vrijednosti 187.014,00 Kn koja je dana na korištenje JVP. Za nabavu opreme u 2015.godini za potrebe gradskih službi utrošeno je 114.190,00 Kn (računalna opreme 87.055,00 Kn te uredske opreme i namještaja 27.135,00 Kn). Za opremanje prostora za potrebe državne izmjere nabavljana je oprema (računala i namještaj) u vrijednosti 26.238,00 Kn. Za nabavu opreme iz projekta “Zero Waste” (kompresora za punjenje boca) utrošeno je 60.550,00 Kn koja je dana na korištenje J V P.

AOP 373 – Višegodišnji nasadi

Utrošena sredstva u 2015. godini iznose 137.000,00 Kn a odnose se na nabavu sadnica za potrebe uređenja gradskih parkova.

AOP 375- Nematerijalna proizvedena imovina

+8,9%

U odnosu na prethodnu godinu izdaci su veći 8,9%, a u odnosu na plan manji su 28,5%.

Ulaganja u računalne programe (AOP 377) su veća 141,2% u odnosu na prethodnu godinu, a iznos od 89.631,00 Kn utrošen je za izradu programa za potrebe evidentiranja u programu socijalne skrbi, izrada aplikacije za unos zahtjeva proračunskih korisnika (MO), izradu aplikacije za uvođenje lokalne riznice, instalaciju GIS Cloude licence, Oracle Standard Edition One-CPU Perpetual.

Ulaganja u prostornu plansku dokumentaciju (AOP 378) veća su u odnosu na prethodnu godinu 6,2% a u odnosu na plan manja 29,2% i ukupno je utrošeno 1.884.902,00 Kn.

U **Programu korištenja sredstava iz fondova EU** na pripremi aplikacija i dokumentacije za strukturne fondove EU utrošeno je 693.584,00 Kn i to 640.505,00 Kn za izradu projektne dokumentacije za natkrivanja Ljetne pozornice i projekta uređenja plaže Slatina, od čega iz neutrošenih sredstava Ministarstvo turizma iz 2014.godine 109.575,00 Kn od ukupno doznačenih 1.000.000,00 Kn, te isplatu posljednja rata od 53.079,00 Kn za izradu studija izvodljivosti za KTC.

Razvojni projekti Grada realizirani su 69,3%, a neutrošena sredstva se prenose u 2016.godinu. Iznos od 181.600,00 Kn se odnosi na sufinanciranje troškova vođenja postupka nove izmjere.

U Programu **Izradu prostorno planske dokumentacije i arhitektonsko urbanističkih rješenja** utrošeno je 719.019,00 Kn i to za izradu projektne dokumentacije za garažu Gorovo 80.000,00 Kn, za geodetske poslove

215.456,00 Kn, za izradu izmjena DPU Ika-Oprić 39.750,00 Kn, za izmjene i dopune UPU Ičići 89.062,00 Kn, za izradu studije pristupnih cesta u zaleđu 35.000,00 Kn, izradu projekta rekonstrukcije zgrade na adresi Lipovica 2 38.500,00 Kn, izmjene i dopune PPGO 119.250,00 Kn, izradu glavnog projekta proširenja groblja u Veprincu 77.500,00 Kn, izradu glavnog i izvedbenog projekta za rekonstrukciju Ul.Palmi 24.500,00 Kn. Od planirane izrade planova nije realizirana izrada i ažuriranje službenih prostornih podloga, izmjene i dopune UPU Opatija te izrada idejnog projekta dekorativne rasvjete u Parku Angiolina, a djelomično su realizirani projekti za izradu izmjena DPU Ika-Oprić, izmjene i dopune UPU Ičići, izmjene i dopune PPGO, izrada glavnog i izvedbenog projekta za rekonstrukciju Ul.Palmi, dok se ostala odstupanja odnose na uštede po postignutim cijenama izrade.

U **Programu energetske učinkovitosti** od planiranih 504.450,00 Kn izvršeno je 290.700,00 Kn i to za izradu programa vođenja energetske učinkovitosti 20.000,00 Kn, izradu studije prometa 52.000,00 (u financiranju učestvuje Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost sa 20.800,00 Kn), izradu dokumentacije za obnovu javnih zgrada 118.700,00 Kn te izradu energetskih certifikata 100.000,00 Kn. Svi projekti koji su ugovoreni a nisu realizirani u cijelosti prenose se u 2016.godinu.

Bilješka br. 3 – ZADUŽENJA, JAMSTVA I SUGLASNOSTI

U 2015. godini Grad Opatija nema novih zaduženja, danih jamstva i suglasnosti za zaduženje.

U travnju 2013.godine Vlada RH je, temeljem zahtjeva Grada Opatije, donijela Odluku o davanju suglasnosti Gradu Opatija za zaduženje u iznosu od 46.000.000,00 Kn, na rok otplate od 15 godina, u 60 tromjesečnih rata, uz promjenjivu kamatnu stopu u visini tromjesečnog EURIBOR-a uvećanog za kamatnu maržu 4,75%, te jednokratnu naknadu za odobrenje kredita u visini 1% od iznosa odobrenog kredita kod Erste&Steiermarkische Bank d.d. Rijeka za izradu projektne dokumentacije te izgradnju i nabavu opreme za Kulturno turistički centar (Dom umjetnosti) u Opatiji. Jednokratna naknada od 460.000,00 Kn uplaćeno je 2014.godini. Na ime interkalarnih kamata u 2015.godini uplaćeno je 47.870,00 Kn. Sredstva iz kredita povučena kako je to već ranije obrazloženo uz AOP 408 u iznosu od 3.000.000,00 Kn (u 2014.godini 995.000,00 Kn).

Po preuzetim jamstvima iz ranijih godina u 2015.godini TD Liburnijske vode d.o.o. doznačeno je 3.496.786,00 Kn za otplatu kredita (HBOR-u) za Vodoopskrbu Buzdonka.

Po danim suglasnostima TD Opatija 21 d.o.o. za izgradnju Sportske dvorane M. Cvetković ,a od 2015.godine iznos suglasnosti ulazi u opseg mogućeg zaduženja JLS od 20% iz razloga što je TD iskazalo gubitak u poslovanju, na ime otplata kredita isplaćena je kapitalna pomoć od 1.200.000,00 Kn.

Bilješka br. 4 – UKUPNI PRIHODI I PRIMICI/RASHODI I IZDACI

U nastavku se daju podaci o ukupno izvršenim prihodima i rashodima za razdoblje od 01. siječnja do 31.prosinca 2015. godine:

Ostvareni prihodi i primici I-XII (AOP 631)	Kn	110.304.408,00
Ostvareni rashodi i izdaci (AOP 632)	Kn	105.648.669,00
Višak prihoda i primitaka (AOP 633)	Kn	4.655.739,00
Prenesena sredstva iz prethodne godine (AOP 635)	Kn	3.189.051,00
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 637)	Kn	7.844.790,00

Planirani višak iz prethodne godine iznosio je 3.064.172,00 Kn a raspored sredstava bio je određen Odlukom o raspodjeli koje je donijelo Gradsko vijeće i 124.879,00 Kn iz prihoda od prodaje stanova iz ranijih godina (rezerviranja) za planirane rashode, odnosno isplatu razlike u cijeni novoizgrađenih stanova po programu POS-a. Na rezerviranjima prihoda za izdatke budućih razdoblja utrošena su sva sredstva iz ranijih godina.

Grad na dan 31.12.2015. g. raspolaže novčanim sredstvima u iznosu od 12.804.611,00 Kn (AOP 643). Kad se navedenom iznosu pribroje naplativa potraživanja iz tekućeg poslovanja 455.261,00 Kn te naplati iznos obračunatog PDV-a po izlaznim računima od 204.521,00 Kn, a oduzme tekuće obaveze u iznosu od 5.619.603,00 Kn za koje su računi primljeni i plaćeni u siječnju 2016. Godine, Grad je u 2015.godini ostvario **pozitivnu razliku prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima od 7.844.790,00 Kn.**

Ostvarena razlika primitaka nad izdacima prenijet će se u 2016. godinu, a Odlukom o rasporedu, koju donosi Gradsko vijeće, odredit će se njegova namjena.

Razlika prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima (AOP 637) sastoji se od:

- više izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda iz komunalnog doprinosa	Kn	3.023.770,00
- manje izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda od sufin. projekata	Kn	1.388.527,00
- više izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda iz općih prihoda i primitaka	Kn	3.477.015,00
- manje izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda iz prodaje imovine	Kn	5.656.812,00
- namjenskih prihoda od zaduživanja	Kn	44.656,00
- prenesenog manjka prihoda od prodaje imovine iz 2014.godine	Kn	-5.656.812,00
UKUPNO	Kn	7.844.790,00

Potraživanja od 455.261,00 Kn Kn odnose se potraživanja od JLS za decentralizirane izdatke (1,00% iz namjenske stope poreza na dohodak za vatrogastvo), obaveze proračunskih korisnika za povrate neutrošenih sredstava, potraživanja od TZ Ičići, povrati poreza i doprinosa po konačnom obračunu i sl.), potraživanja od TS Rijeka za troškove ovrhe po P-1549/2012 , potraživanja od proračunskih korisnika za povrat neutrošenih sredstva te potraživanja za više plaćene poreze i doprinose te porez i prirez na dohodak.

Bilješka br. 5 – TEKUĆA PRORAČUNSKA REZERVA

Sredstva rezervi Proračuna utrošena su u iznosu od 176.523,00 Kn u skladu sa zaključcima Gradonačelnika, koji je izvještaje o utrošenim sredstvima tijekom 2015. godine dostavljao Gradskom vijeću.

Najvećim dijelom sredstva rezervi trošena su za organizaciju manifestacija lokalnog karaktera, jednokratne donacije neprofitnim organizacijama i udruženjima građana, za pokroviteljstva i sponzorstva koja nisu predviđena na ostalim pozicijama Proračuna. Pregled utrošenih sredstava daje se u prilogu.

Bilješka br. 7 - OBVEZE

U **obrascu OBVEZE** iskazane su obaveze na dan 31.12.2015. godine 91.454.508,00 Kn. Od navedenog iznosa 5.619.603,00 Kn čine obaveze za izdatke za materijalne rashode, rashode za nabavu dugotrajne imovine, usluge platnog prometa i ostale financijske rashode (računi za prosinac 2015. pristigli u siječnju 2016.), dok se obaveze u iznosu od 85.834.905,00 Kn odnose na rashode i izdatke koje dospijevaju u narednim godinama:

- kreditno zaduženje kod Erste bank dd za izradu projektne dokumentacije i izgradnju K T C (Doma umjetnosti) - glavnica + kamata	Kn	64.446.814,00
- obaveze po danim jamstvima Komunalcu d.o.o. (vodoopskrba Buzdonka)	Kn	19.395.028,00
- obaveze prema Autotroleju d.o.o. (za nabavku autobusa)	Kn	1.893.752,00
- obaveza prema Županijskoj lučkoj upravi – sufinanciranje izgradnje lučice	Kn	94.207,00
- A. Červar – isplata vrijednosti zemljišta temeljem sudske nagodbe	Kn	5.104,00
UKUPNO	Kn	85.834.905,00

U promatranom razdoblju nema dospjelih neplaćenih obaveza.