

KLASA: 400-08/20-01/9  
UR.BROJ: 2156/01-03/01-20-23  
Opatija, 13.studenog 2020.g.

## **OBRAZLOŽENJE**

### **PRIJEDLOGA PRORAČUNA GRADA OPATIJA ZA 2021.**

### **I PROJEKCIJE PLANA ZA 2022. i 2023. GODINU**

Glavne odrednice prijedloga Proračuna i Projekcije usklađene su sa strateškim ciljevima Grada definiranim Strategijom razvoja Grada Opatije (održivi razvoj, očuvanje i optimalna alokacija resursa i briga za njihovo očuvanje; Uspješno gospodarstvo temeljeno na turizmu najviše kategorije s cjelogodišnjim poslovanjem; Visoka kvaliteta života stanovništva i dobri uvjeti rada zaposlenika). Trenutno je na snazi Strategija razvoja Grada Opatije za period 2014.-2020.g., a njene osnovne odrednice nastaviti će se i u Strategiji koja je u pripremi za iduće razdoblje 2021.-2027..g. Isto se očituje u realizaciji kapitalnih projekata, daljnjih ulaganja u izgradnju komunalne i društvene infrastrukture te provedbi programa javnih potreba u društvenim djelatnostima.

Prijedlogom Proračuna i projekcije prioritet je bilo zadržati financiranje svih oblika i mjera pomoći građanima (pomoći umirovljenicima, poticanje nataliteta, nabavka udžbenika, stipendije, City bus...), a osigurana su sredstva za provedbu programa usmjerenih mladima (provedba Lokalnog programa za mlade, pomoć za rješavanje stambeno pitanja mladih). Isto tako nastaviti će se podupirati događanja i manifestacije koja će dovesti do povećanja broja gostiju i posjetitelja, ali i doprinijeti daljnjem razvoju destinacije i pri čemu prioritete u financiranju zadržavaju manifestacije od posebnog interesa za Grad.

Također se nastavlja s potporama gospodarstvu kroz **Program poticanja zapošljavanja i razvoja poduzetništva**. Osim toga, planiran je početak rada Start up inkubatora za kreativni turizam koji će biti smješten u vili Antonio i koji bi trebao postati važan segment razvoja poduzetništva u Gradu ali istovremeno i centar okupljanja i razmjena ideja za mlade.

Prijedlogom Proračuna i projekcije u bitnome je planiran **nastavak kapitalnih investicija bitnih za daljnji razvoj Grada**. Pri tome treba naglasiti da je u periodu 2021-2023.g. planirana realizacija određenog broja projekata koji se pripremaju tijekom 2020.g. i ranije. To se prvenstveno odnosi na projekte revitalizacije kulturne baštine koji se financiraju putem Urbane aglomeracije Rijeka (sanacija i uređenje Ville Angiolina u nadležnosti Grada te investicija uređenja Amerikanskih vrtova i rasadnika Angiolina koja je u nadležnosti gradske tvrtke Parkovi u kojoj Grad sudjeluje u sufinanciranju s 25% udjela), izgradnja vatrogasnog doma, uređenja povijesnog škvera u Iki, uređenje prostora za Udrugu invalida, nastavak uređenja Interpretacijskog centra MO-HO te rekonstrukcija nogometnog igrališta. Proračunom i projekcijom planiran je nastavak ulaganja u komunalnu infrastrukturu (izgradnja novih te sanacija i uređenje postojećih prometnica, uređenje obalne šetnice i javnih plaža, obnova javne rasvjete). Kao značajnu investiciju izdvojili bismo početak izgradnje dijela treće ceste Kuk- Kosovo koja će se nastaviti u idućim godinama.

Prijedlogom Proračuna i Projekcije sredstva za plaće i naknade zaposlenika Gradske uprave i Proračunskih korisnika planirana su na osnovi važećih kolektivnih ugovora odnosno bez povećanja osnovice osim u dijelu povećanje po osnovi minulog rada prema odredbama Zakona o radu. Najveći rast rashoda za plaće odnosi se plaće zaposlenika u Dječjem vrtiću Opatija i OŠ RK Jeretov s obzirom na planirano povećanje broja zaposlenih.

Također je bitno istaknuti da su kao i prošle godine, u Proračunu Grada **u cijelosti uključeni financijski planovi Proračunskih korisnika Grada Opatije** (Dječji vrtić, OŠ R.K.Jeretov, Gradska knjižnica, JVP Opatija te Ustanova Festival Opatija, Mjesni odbori) odnosno u Proračunu su prikazani vlastiti prihodi proračunskih korisnika te rashodi proračunskih korisnika koji se financiraju iz tih prihoda. **Prijedlog Proračuna za 2021. usuglašen je sa prijedlozima financijskih planova proračunskih korisnika.**

Proračunom i projekcijom **nisu planirana povećanja javnih davanja u nadležnosti** Grada (gradski porezi, komunalna naknada, komunalni doprinos, spomenička renta), a ostali prihodi planirani su na osnovi važećih zakonskih propisa koji reguliraju visinu i raspodjelu zajedničkih prihoda proračuna (porez na dohodak i koncesije). U tom segmentu moramo naglasiti da su u 2020.g. izdvojena značajna sredstva Proračuna na ime pomoći gospodarstvu i građanima Opatije kako bi pokušali ublažiti ekonomske posljedice s kojima se susreću uslijed krize prouzrokovane pandemijom COVID-19. S te osnove u periodu ožujak-svibanj 2020.g. primjenjivale su se sljedeće mjere odnosno oslobođenja od plaćanja: (1) komunalna naknada za poslovne prostore i hotele za poduzetnike koji su obustavili djelatnost, (2) mjesečna zakupnina zakupnicima gradskih prostora, (3) porez na korištenje javnih površina, (4) spomenička renta za poduzetnike, (5) plaćanja roditelja za boravak djece u vrtićima i produženom/cjelodnevnom boravku u osnovnim školama za vrijeme u kojem ustanove nisu radile.

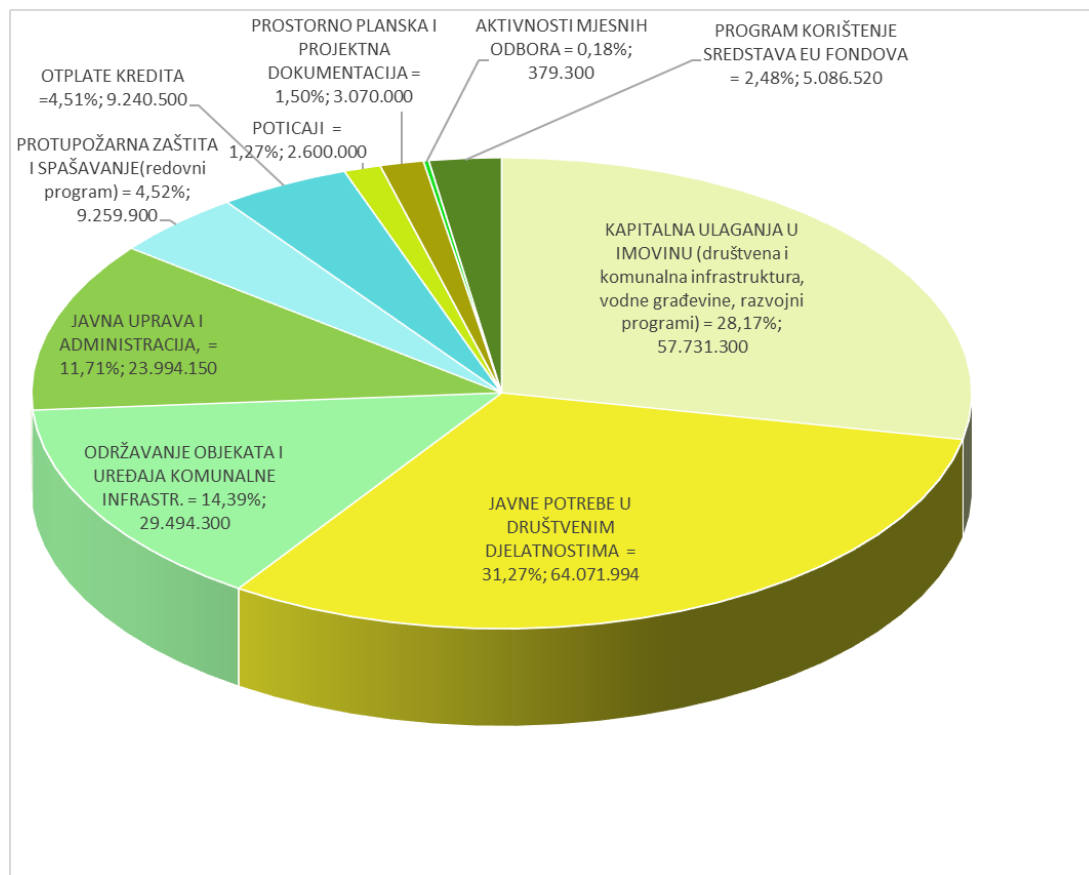
Uslijed ponovnog globalnog širenja zaraze COVID-19 virusom, prijedlogom Proračuna 2021.g. planiran je ***nastavak ekonomskih mjera pomoći gospodarstvenicima Grada Opatije u ukupnom iznosu 2 milijuna kuna, i to:***

1. 30%-tno oslobođenje od plaćanja komunalne naknade za prvih 5 mjeseci 2021.g. za one poduzetnike koji će u tom periodu obavljati djelatnost
2. 50%-tno umanjenje zakupnine za gradske prostore za prvo tromjesečje 2021.g. za one zakupnike koji će u tom periodu obavljati djelatnost

Dodatno, Gradsko vijeće je također donijelo odluku o umanjenju spomeničke rente za hotele koji su iz vlastitih sredstva uložili u uređenje fasade i krovova ili su u prethodnoj godini poslovali najmanje 11 mjeseci. S te osnove za 2021.g. planirano je smanjenje prihoda od 300.000 kuna.

## RASPODJELA SREDSTAVA PO PROGRAMIMA ZA 2021.GODINU

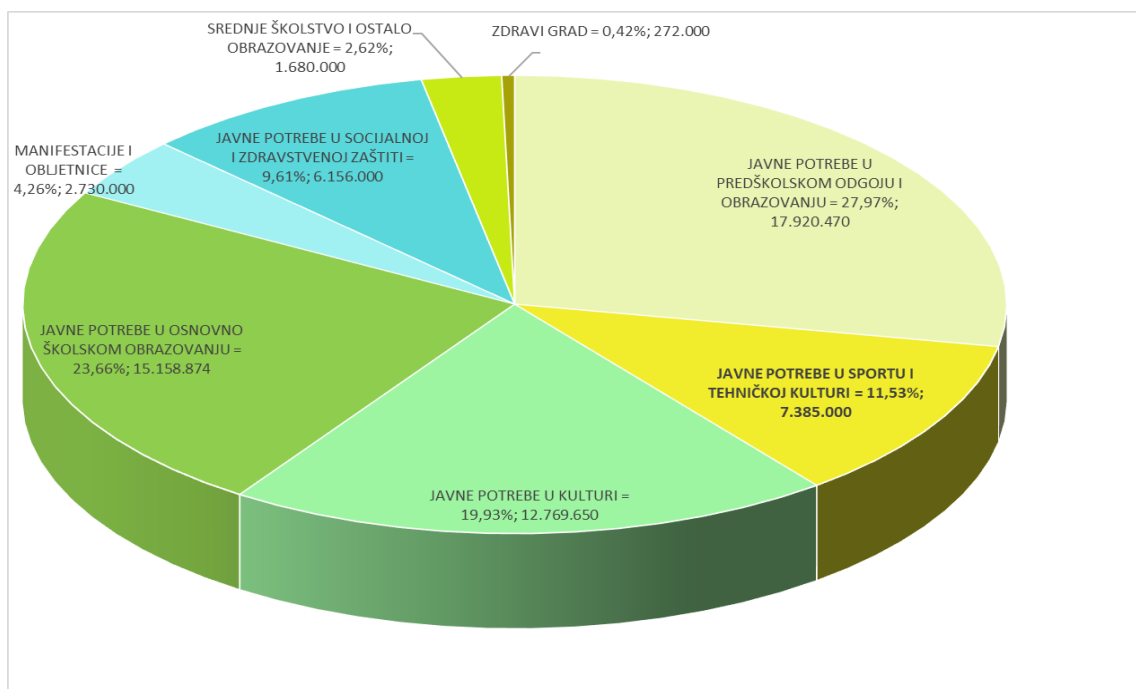
Podaci o planiranim sredstvima na razini pojedinih Programa za 2021. prikazani su u nastavku:



Iz navedenih podataka vidljivo je da **31,27% Proračuna za 2021.godinu otpada na javne potrebe u društvenim djelatnostima** koje uključuju izdavanja za predškolski odgoj i obrazovanje, osnovnoškolsko, srednje školsko i ostalo obrazovanje, potpore mladima, kulturu, sport, socijalnu i zdravstvenu zaštitu te zdravi grad, a uključuju i sredstva za rad većine proračunskih korisnika (uključujući i rashode za zaposlene u tim ustanovama). Značajan udio u Proračunu otpada i na **kapitalna ulaganja u imovinu (28,17%)**. Na **održavanje objekata komunalne infrastrukture otpada 14,39%** Proračuna.

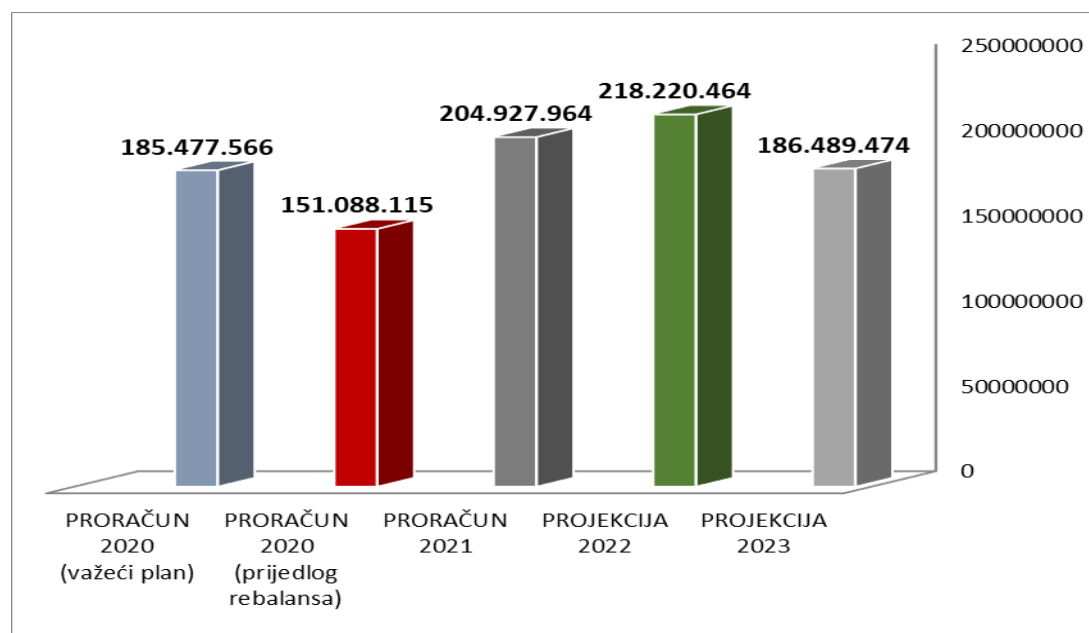
**Slijedom navedenoga, zaključujemo da je Proračun 2021.g. usmjeren na zadržavanje dostignutog standarda i kvalitete života u Gradu Opatiji, zadržavanje postignute razine komunalnog standarda kao i na poticanje razvojne strategiju Grada.**

Unutar **javnih potreba u društvenim djelatnostima** planirana su sredstva raspoređena kako slijedi:



Kao i kod proračuna za 2020.godinu, prema ovom prijedlogu u 2021.godini najveći dio sredstava planira se utrošiti na Javne potrebe u predškolskom odgoju i obrazovanju, zatim Javne potrebe osnovnoškolskom obrazovanju te Javne potrebe u kulturi, dok najmanji udio otpada na Program Zdravi grad. **Bitno je naglasiti da su zadržani dostignuti standardi posebice u pravima i oblicima pomoći u okviru socijalne i zdravstvene zaštite, predškolskog odgoja i obrazovanja te osnovnoškolskog obrazovanja.**

## Prijedlog Proračuna za 2021. te projekcije za 2022. i 2023. iznosi kako slijedi:



**Bitna napomena:** gornjem pregledu prikazan je Proračun 2020. u dvije varijante. Prva varijanta („važeći plan“) se odnosi na trenutno važeći plan Proračuna 2020.godine (185.477.566 kuna) temeljem I izmjena Proračuna koje su usvojene na Gradskom vijeću dana 24.07.2020.g. Druga varijanta („prijedlog rebalansa“) odnosi se na prijedlog II izmjena Proračuna 2020.godine (151.088.115 kuna) koji će biti predložen na idućem Gradskom vijeću (na istoj sjednici kao i prijedlog Proračuna za 2021.g.), te stoga isti trenutno nije važeći. Sukladno uputama Minisarstva financija obrazloženje je potrebo izraditi prema važećem planu Proračuna (1. varijanta), ali je s obzirom na značajno odstupanje (smanjenje Proračuna 2020.) koje predlažemo u II izmjenama Proračuna za 2020.g. ovdje isti prikazan kao dodatna informacija (2. varijanta).

Uzimajući u obzir ukupno planiranu visinu **Proračuna za 2021.godinu** isti je u odnosu na ovogodišnji važeći plan nominalno viši za 10,5% odnosno za 19.450.398 kuna. Najveće povećanje u odnosu na važeći plan 2020.g. odnosi se na prihode po posebnim propisima tj. prihodi od komunalnog doprinosa koji su za 22.506.600 kuna veći u odnosu na 2020.g. Povećanje doprinosa planirano je temeljem većeg broja investicija koje su u najavi za sljedeću 2021.g. (investicija na području bivše bolnice u Ičićima. izgradnja trgovačko-poslovnog centra na Kuku).

Ukoliko uzmemo u obzir prijedlog rebalansa Proračuna 2020.g., tada je Proračun 2021. veći za 35,63% (+53.839.849 kuna). Pored planiranog povećanja prihoda po posebnim propisima, planirano je i značajno povećanje prihoda od pomoći iz EU i nacionalnih fondova za 21.012.917 kuna (povećanje +242%), budući da se značajan iznos investicija koje se planiraju financirati iz ovih izvora prenose iz 2020.g. u 2021.g., temeljem čega je u prijedlogu rebalansa Proračuna 2020.g. planirano smanjenje ovih pomoći te prijenos istih u 2021.g. To se prije svega na izgradnju vatrogasnog doma (20,3 milijuna kuna), zatim uređenje interpretacijskog povijesnog šķvera u Iki, Start up inkubator.

**Projekcija za 2022. i 2023. godinu** također se planira u okvirima raspoloživih prihoda sa financiranjem onih programa, aktivnosti i projekata koji su skladu sa Strategijom razvoja Grada. Budući se Proračun donosi za trogodišnje razdoblje, neki od Projekcijom planiranih kapitalnih projekata koji su dio ciljeva i prioriteta Grada, nije planiran u ukupnoj vrijednosti unutar iste proračunske godine već u skladu sa očekivanim početkom i trajanjem radova kroz dvije ili više proračunskih godina.

Treba istaknuti da se Proračunom i projekcijom ulaganja u dugotrajnu imovinu u bitnom planiraju financirati iz **kredita** (izgradnja vatrogasnog doma u visini 15% ukupne investicije, rekonstrukcija nogometnog igrališta,), iz **sredstava EU i nacionalnih fondova** (izgradnja vatrogasnog doma u visini 85% investicije, Vila Angiolina, uređenje prizemlja Vile Antonio za potrebe Start up inkubatora, uređenja povijesnog škvera u Iki, uređenje prostora za Udrugu invalida, nastavak uređenja Interpretacijskog centra MO-HO), iz prihoda od prodaje imovine, prihoda od sufinanciranja investitora (ulica A. Dminaka Ičići te izgradnja 3. ceste) te iz prihoda od komunalnog doprinosa i komunalne naknade (sukladno Odluci o korištenju dijela naplaćenih sredstava komunalnog doprinosa i komunalne naknade za druge namjene različite od namjena propisanih čl. 76 i 91 Zakon o komunalnom gospodarstvu; Odluka donijeta na sjednici Gradskog vijeća 10.11.2020.g.).

U odnosu na prihode od prodaje imovine bitno je naglasiti da se planira prodaja imovine koja nije vezana uz funkcioniranje Grada i zadovoljavanje drugih javnih potreba. Planira se prodaja građevinskih zemljišta koja prostornim planom nisu namijenjena za javnu namjenu.

Što se kreditnog zaduženja tiče valja naglasiti da bi se planirani kredit za izgradnju vatrogasnog doma počeo otplaćivati od 2022.g., a kredit za izgradnju nogometnog igrališta od 2024.g. nakon završetka planirane investicije, ali isto tako treba reći da se radi o projekciji na postojećim spoznajama tako da je moguće da za iste namjene u konačnici bude prihvaćen drugi izvor financiranja. S tim u vezi ističemo da je za gradnju vatrogasnog doma planirano da nositelj investicije bude JVP Opatija (sukladno izrađenoj studiji) koja bi se kreditno zadužila, a kredit vraćali svi osnivači u svojim omjerima. S tim u vezi treba naglasiti da 2021.ističe obveza po kreditu za vodoopskrbu i odvodnju u kojemu je Grad jamac i podmiruje rate (u 2021.g. 3.660.500 kuna). Sve navedeno će omogućiti da uzimanje novih kredita i otplate obveza po istima ne povećaju sadašnju visinu sredstava za te namjene. Osim toga trenutne prilike na tržištu kapitala odnosno relativno niska cijena novca također ukazuju da je u ovome trenutku kreditno zaduženje prihvatljiv izvor financiranja kapitalnih projekata.

#### **Prijedlog Proračuna za 2021. te projekcije za 2022. i 2023. – struktura:**

	PRORAČUN 2020 <i>-važeći plan</i>	PRORAČUN 2020 <i>– prijedlog rebalansa</i>	PRORAČUN 2021	PROJEKCIJA 2022	PROJEKCIJA 2023
1. PRIHODI POSLOVANJA	147.197.718	125.722.861	178.735.773	185.281.688	151.248.428
2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	19.394.805	17.180.211	23.492.191	20.338.776	16.641.046
3. PRIHODI OD FIN.IMOVINE I ZADUŽIVANJA	10.700.000	0	8.700.000	18.600.000	18.600.000
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI TEKUĆE GODINE	177.292.523	142.903.072	210.927.964	224.220.464	186.562.374
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINE	8.185.043	8.185.043	-6.000.000	-6.000.000	0
<b>UKUPAN PRORAČUN</b>	<b>185.477.566</b>	<b>151.088.115</b>	<b>204.927.964</b>	<b>218.220.464</b>	<b>186.489.474</b>

#### **Objašnjenje pozicije “Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina”**

Proračun Grada Opatije za 2019.godinu ostvario je **negativnu razliku** prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u iznosu od **3.814.957 kuna**, a ista se sastoji od:

- viška prihoda (namjenski) u iznosu od 14.654.373 kuna
- manjka ostvarenih prihoda u iznosu 18.469.330 kuna

Na sjednici Gradskog vijeća 24.06.2020. donijeta je Odluka o raspodjeli rezultata poslovanja po Godišnjem obračunu Proračuna za 2019.godinu i sukcesivnom pokriću manjka u periodu 2020.-2022.g. Za iskazani višak namjenskih prihoda (14.654.373 kune) donijeta je odluka o prijenosu u Proračun za 2020.g. (prijenos izvršen u I izmjenama Proračuna za 2020.g.). Pri tome je bilo potrebno voditi računa o vrsti i namjeni ovih prihoda uvažavajući i obveze po rashodima koji su preneseni iz 2019.g. u 2020. (rashodi ugovoreni tijekom 2019.godine, a izvršavaju se u 2020.g.), a za koje je također bilo potrebno osigurati sredstva u I izmjenama Proračuna.

Ukupno ostvareni manjak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u 2019.g. iznosi 18.469.330 kuna, a najveći dio manjka (81% odnosno 14.956.529 kuna) rezultat je neostvarenih prihoda od prodaje imovine. S obzirom na visinu manjka donijeta je, sukladno važećoj uputi Ministarstva financija, odluka o sukcesivnom pokriću manjka kroz 3 godine na način sa se dio manjka u iznosu 6.469.330 pokriva Proračunom 2020., a preostali iznos od 12.000.00 kroz 2 naredne godine (2021.g. i 2022.g.) u jednakim iznosima.

Slijedom navedenog, u Proračun 2020. prenesen je višak namjenskih prihoda u iznosu od 14.654.372 kune te dio manjka iz 2019.g. koji je potrebno pokriti u Proračunu 2020.g. u iznosu 6.459.330 kuna, dok se u Proračun 2021.g. prenosi dio manjka u iznosu 6 milijuna kuna, odnosno u Proračun 2022.g. preostali dio manjka (također 6 milijuna kuna). Manjak u 2021. i 2022.g. potrebno je pokriti iz prihoda od prodaje imovine.

***Stoga, u Proračunu 2020.g. Raspoloživa sredstva iz prethodnog razdoblja iznose 8.185.043 kuna, a ista se sastoje od prenesenog viška prihoda iz 2019.g. te dijela manjka iz 2019. za pokriće u 2020.g.***

Rezultat poslovanja 2019.g.	Prijenos rezultata poslovanja iz 2019.g.		
	<i>u Proračun 2020. (raspoloživa sredstva iz prethodnog razdoblja)</i>	<i>u Proračun 2021.</i>	<i>u Proračun 2022.</i>
Višak namjenskih prihoda +14.654.372 kuna	+ 14.654.372	-	-
Manjak prihoda - 18.469.330 kuna	- 6.469.330	- 6.000.000	- 6.000.000
<b>Ukupno :</b>	<b>+ 8.185.043</b>	<b>- 6.000.000</b>	<b>- 6.000.000</b>



## I PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Proračuna prema ekonomskoj klasifikaciji obuhvaćaju **prihode poslovanja, prihode od prodaje nefinancijske imovine te primitke od financijske imovine i zaduživanja**, a isti su planirani kako slijedi:

	PRORAČUN 2020 <i>-važeći plan</i>	PRORAČUN 2020 <i>– prijedlog rebalansa</i>	PRORAČUN 2021	PROJEKCIJA 2022	PROJEKCIJA 2023
<b>UKUPNI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>177.292.523</b>	<b>142.903.072</b>	<b>210.927.964</b>	<b>224.220.464</b>	<b>186.562.374</b>
1.PRIHODI POSLOVANJA	147.197.718	125.722.861	178.735.773	185.281.688	151.248.428
2.PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	19.394.805	17.180.211	23.492.191	20.338.776	16.641.046
3.PRIMICI OD FIN.IMOVINE I ZADUŽIVANJA	10.700.000	0	8.700.000	18.600.000	18.600.000

Iz navedenog je razvidno da u 2021. pretežiti dio prihoda i primitaka proračuna čine prihodi poslovanja (85%). Prihodi od prodaje dugotrajne imovine čine 11% prihoda i primitaka u 2020.g. U 2021.godini planirani su primici od zaduživanja koji čine 4% ukupnih prihoda i primitaka, a isti se odnose na kapitalna ulaganja Javne vatrogasne postrojbe Opatija (prijenos primitaka od zaduženja iz 2020.g. u 2021. u prijedlogu rebalansa Proračuna 2020.g. ).

Prihodi od poslovanja kreću se u rasponu od 151 milijuna kuna (u 2023.g.) do 185 milijuna kuna (u 2022.g.). Ovakvo kretanje je posljedica različitih iznosa prihoda od pomoći iz sredstava EU. U strukturi prihoda poslovanja EU sredstva predstavljaju udjel od 17% u 2021.g. (29.690.197 kuna), udjel od 17% u 2022.g. (30.832.340 kuna), odnosno 0,24% u 2023.g. (363.470 kuna).

U projekciji za 2021. učešće prihoda poslovanja u prihodima i primicima iznosi 85% i gotovo je na istoj razini kao u 2020.g. U 2022.g. učešće tih prihoda se smanjuje na 83%, budući da istodobno raste učešće primitaka od zaduživanja na 8% što je vezano uz kapitalne investicije koje se planiraju realizirati u tome razdoblju. **Naime u želji da se zadrži razina financiranja javnih potreba, raspoloživi prihodi poslovanja ne omogućuju da se iz istih izvora financiraju i kapitalna ulaganja odnosno rashodi za nabavku dugotrajne imovine.** Rashodi za nabavku dugotrajne imovine financiraju se iz prihoda poslovanja samo u dijelu gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture te razvojni projekti Urbane aglomeracije (komunalni doprinos i naknada).

### **1. Prihodi poslovanja obuhvaćaju slijedeće vrste prihoda:**

**1a) Prihodi od poreza** obuhvaćaju poreze koji su isključivi prihod Grada Opatije propisani Odlukom o porezima i to: porez na korištenje javnih površina, porez na kuću za odmor (15 kuna po m2 godišnje) i prirez porezu na dohodak (7,5%) porez na nekretnine koji je sukladno posebnom Zakonu isključivi prihod Grada od 01.01.2018.godine. Temeljem Odluke Gradskog vijeća od 12.11.2019., od 01.01.2020. ponovno je uveden porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića u visini od 1,5%. Prihodi obuhvaćaju i zajedničke poreze proračuna Grada i Županije (porez na dohodak - grad 60% trenutno, a u prijedlogu izmjena zakona 74%). Grad više ne ostvaruje prihode od dijela poreza koji su Zakonom odnosno Odlukom Gradskog vijeća ukinuti izmjenama zakona (porez na tvrtku =1.000 kuna za male poduzetnike, 2.000 kuna za velike).

**1b) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima**, u koje se ubrajaju prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa, upravne pristojbe i boravišna pristojba, te ostali prihodi po posebnim propisima (doprinos za šume, vodni doprinos, sufinanciranje



gradnje od strane privatnih investitora, sufinanciranja cijene vrtića, marende i produženog boravka u OŠ od strane roditelja).

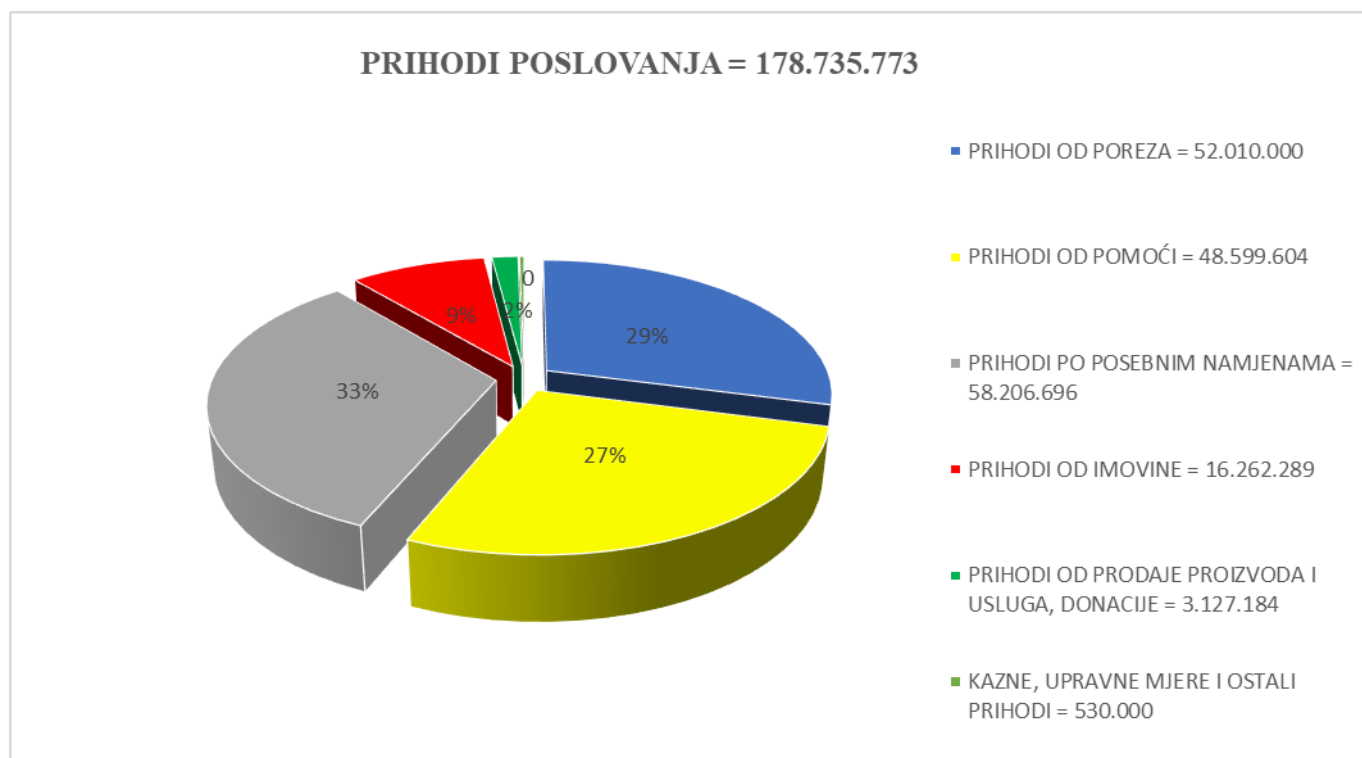
**1c) Prihodi od imovine čine prihodi od financijske imovine** (kamate na oročena sredstva i zatezne kamate) i **prihodi od nefinancijske imovine** (koncesije, koncesijska odobrenja, zakup poslovnog prostora, najam stambenog prostora, pravo građenja, spomenička renta, naknada za prekomjerno opterećenje nerazvrstanih cesta, legalizacija objekata).

**1d) Prihodi od pomoći** uključuju **prihode od pomoći međunarodnih institucija i tijela EU, pomoći iz drugih proračuna** (sufinanciranje rada JVP, Dječjeg vrtića, Knjižnice od strane drugih općina, pomoći iz županijskog proračuna za kapitalna ulaganja, pomoći PGŽ, Fond za zaštitu okoliša, Ministarstva i dr), **pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije** (ovise o visini ostvarenog dijela prihoda od poreza na dohodak za decentralizirane funkcije te Uredbe Vlade RH o rasporedu sredstava za decentralizirane funkcije odnosno iznos određen za financiranje minimalnih standarda osnovnoškolskog obrazovanja i vatrogastva) te **pomoći proračunskim korisnicima iz nenadležnog proračuna** (obuhvaćaju sredstva općina, gradova i ministarstava namijenjenih programima i projektima gradskih proračunskih korisnika).

**1e) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga i donacija** sastoje se iz **prihoda od pruženih usluga** (prihodi koje ostvaruje Grad na ime zaračunavanja režijskih troškova korisnicima kao i prihodi od usluga koje ostvaruju proračunski korisnici), **prihodi od tekućih donacija** obuhvaćaju donacije pravnih ili fizičkih osoba za provedbu određenih programa/projekata Grada ili Proračunskih korisnika te **prihodi od kapitalnih donacija** koji obuhvaćaju donacije za realizaciju kapitalnih projekata dobivene iz drugih institucija, pravnih ili fizičkih osoba izvan opće države (izvan proračuna).

**1f) Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda** obuhvaćaju uglavnom prihode koje se ostvare naplatom kazni te upravnih mjera radi povrede odredbi zakona ili gradskih odluka koje provodi komunalno i prometno redarstvo Grada.

**Prihodi poslovanja za 2021.godinu** planirani su kako slijedi:



Iz navedenog je razvidno da unutar prihoda poslovanja najveći udio čine prihodi po posebnim namjenama (33%) unutar kojih 56% čine prihodi od komunalnog doprinosa. Značajan udio u prihodima poslovanja čine i prihodi od poreza (29%) unutar kojih čak 67% čine prihodi od poreza i prireza na dohodak. Također značajan je i udio prihoda od pomoći (27%). Ove tri vrste prihoda čine 89% ukupnih prihoda poslovanja.

**Planirani prihodi od poslovanja** u 2020.g. značajno su veći u odnosu na 2020.g. (+21,4% odnosno + 31.538.055 kuna, u odnosu na važeći plan 2020.g.), kao rezultat značajnog povećanja prihoda po posebnim propisima tj. prihodi od komunalnog doprinosa koji su za 22.506.600 kuna veći u odnosu na 2020.g. Povećanje doprinosa planirano je temeljem većeg broja investicija koje su u najavi za sljedeću 2021.g. (investicija na području bivše bolnice u Ičićima, izgradnja trgovačko-poslovnog centra na Kuku). Dodatno, planirano je povećanje prihoda od poreza za 8.875.000 kuna s obzirom da su isti u 2020.g. bili niži od ostvareni u ranijim godinama, zbog gospodarske krize uzrokovane COVIDom-19. Ukoliko uzmemo u obzir prijedlog rebalansa Proračuna 2020.g., tada su planirani prihodi od poslovanja u Proračunu 2021.g. veći za 42,2%, odnosno +53.012.912 kuna, a ovo dodatno povećanje se odnosi na značajno povećanje prihoda od pomoći iz EU i nacionalnih fondova za 21.012.917 kuna (povećanje +242%), budući da se značajan iznos investicija koje se planiraju financirati iz ovih izvora prenose iz 2020.g. u 2021.g., temeljem čega je u prijedlogu rebalansa Proračuna 2020.g. planirano smanjenje ovih pomoći te prijenos istih u 2021.g.

Kod Prihoda od poreza plan za 2021. iznosi 52.010.000 kuna što predstavlja povećanje od +20,6% u odnosu na važeći plan 2020.g., odnosno +9,2% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2020.g. Naime, u 2020.g. ovi prihodi su planirani u nižem iznosu (47,6 milijuna kuna u prijedlogu rebalansa Proračuna 2020.g.) u odnosu na ostvarenja u prethodne dvije godine (51,8 milijuna kuna), zbog gospodarske krize prouzrokovane COVIDom-19. U 2021.g. planiramo ostvarenje prihoda od poreza na dohodak u iznosu 35 milijuna kuna, što je za 14% više od prijedloga rebalansa Proračuna 2020.g., ali je istovremeno za 11% manje u odnosu na ostvarenja u 2019.g. (39,3 milijuna kuna). Očekujemo da će sljedeća 2021.g. biti i dalje pod utjecajem gospodarske krize, ali se ipak očekuje blagi rast gospodarstva (prema procjenama MMFa 6%). Dodatno, temeljem najavljenih poreznih reformi smanjuju se stope poreza na dohodak, ali se udio jedinica lokalne samouprave u ukupnom porezu povećava sa sadašnjih 60% na 74%, čime se u konačnici očekuju veći gradski prihodi. Također, postoji mogućnost da se dio prihoda od poreza nadoknadi kroz kompenzacijske mjere, što bi svakako imalo pozitivan utjecaj na prihode Grada. U ovom trenutku Grad Opatija kao ni ostale jedinice nemaju još konačne podatke o financijskim učincima zakona u proceduri.

U okviru prihoda od poreza značajan udio ima i porez na promet nekretnina koji se planira u iznosu 13,1 milijun kuna. Temeljem prijedloga rebalansa Proračuna 2020.g. plan poreza na promet nekretnina iznosi 14,5 milijuna kuna te očekujemo ostvarenje planiranog iznosa. Važno je naglasiti da Grad Opatija ima dospjela potraživanja u iznosu od cca 10 milijuna kuna. Sukladno zakonskim propisima, poreze utvrđuje i naplaćuje Porezna uprava i Grad Opatija nije u mogućnosti pokrenuti mjere prisilne naplate, iako se radi o prihodima koji u potpunosti pripadaju Gradu Opatiji. Kao i do sada, nastojat ćemo intenzivnom komunikacijom s Poreznom upravom pospješiti i ubrzati naplatu naših potraživanja.

Prihodi od pomoći uključuju, pored pomoći iz EU i nacionalnih fondova u iznosu od 29.690.190 kuna, pomoći proračunskim korisnicima iz drugih proračuna (namijenjeno OŠ, Dječjem vrtiću, Gradskoj knjižnici, JVP), pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije školstva i vatrogastva, te pomoći iz županijskog i državnog proračuna.

U okviru Upravnih i administrativnih, komunalnih prihoda te prihoda po posebnim propisima planira se znatno povećanje u odnosu na 2020.g. (povećanje od 71% u odnosu na važeći plan 2020.g., odnosno gotovo dvostruko u odnosu na prijedlog rebalansa). Najveće povećanje u odnosu na važeći plan 2020.g. odnosi se na prihode od komunalnog doprinosa koji su planirani u iznosu 32.915.000 kuna (u prijedlogu rebalansa isti iznose 6.483.520 kuna). Povećanje doprinosa planirano je temeljem većeg broja investicija koje su u najavi za sljedeću 2021.g. (investicija na području bivše bolnice u Ičićima, izgradnja

trgovačko-poslovnog centra na Kuku). Kod komunalne naknade planirano je smanjenje prihoda za 15% u odnosu na prijedlog rebalansa, odnosno za 26% u odnosu na važeći plan 2020.g. Razlog tome je očekivana manja naknada kod hotelskih tvrtki koje imaju mogućnost obračuna naknade po visini ostvarenog prihoda u prethodnoj godini. Budući da je zbog COVIDa-19 u 2020.g. ostvaren manji prihod hotelskih kuća, osnovica za obračun naknade u 2021.g. će zasigurno biti manja. Napominjemo da je u ukupnom iznosu planirane komunalne naknade (14 milijuna kuna) uključen i iznos od 1 milijun kuna koji predstavlja 30%-tno oslobođenje od plaćanja poduzetnika za prvih 5 mjeseci 2021.g. Taj se iznos de facto neće naplatiti od poduzetnika, ali s obzirom da se ovo oslobođenje iskazuje kao potpora poduzetnicima na rashodnoj strani Proračuna, potrebno je istovremeno isti iznos iskazati i na prihodovnoj strani Proračuna (isto kao i u 2020.g.). Prihodi po posebnim propisima povećavaju se za 75% u odnosu na prijedlog rebalansa. Prvi razlog je povećanje sufinanciranja od strane investitora (ulica A. Dminaka u Ičićima, početak gradnje 3. ceste koji će se djelomično financirati učešćem investitora, a djelomično od komunalnog doprinosa). Drugi razlog je povećanje prihoda proračunskih korisnika na ime participacija roditelja/članova u cijeni usluge budući da se u 2020.g. korisnici bili oslobođeni plaćanja usluge za vrijeme dok su ustanove bile zatvorene zbog COVIDa-19. Prihodi od turističke pristojbe planirani su u većem iznosu u odnosu na prijedlog rebalansa 2020.g. za 77%, ali ipak značajno niže nego što je bila realizacija u 2019.g. (-33%).

Prihodi od imovine za 2021.g. su za 15,7% veći od važećeg plana 2020.g. Značajan udio u prihodima od imovine imaju prihodi od zakupa (67%), kod koji se planira povećanje od 3% u odnosu na važeći plan 2020.g., odnosno 9% u odnosu na prijedlog rebalansa. Plan ovih prihoda je u 2020. značajno manji u odnosu na prethodne godine (-20% u odnosu na izvršenje 2019.) budući da se za zakupce gradskih prostora primjenjivala mjera pomoći tj. oslobođenje od plaćanja zakupa za dva i pol mjeseca (što je utjecalo na smanjenje prihoda od 1,9 milijuna kuna). Budući da je Gradsko vijeće donijelo odluku o umanjenju troška zakupa gradski prostora i za prva 3 mjeseca 2021.g. (u visini od 50%), plan za 2021. je također umanjen u odnosu na redovnu realizaciju za 1 milijun kuna (pomoć gospodarstvenicima uslijed gospodarske krize prouzrokovane COVIDom-19). Gradsko vijeće je također donijelo odluku o umanjenju spomeničke rente za hotele koji su iz vlastitih sredstva uložili u uređenje fasade i krovova ili su u prethodnoj godini poslovali najmanje 11 mjeseci. S te osnove za 2021.g. planirano je smanjenje prihoda od 23% u odnosu na prijedlog rebalansa 2020.g.

Kod Prihoda od prodaje proizvoda i usluga planirano je neznatno smanjenje u odnosu na važeći plan 2020.g. (smanjenje s osnova donacija), odnosno povećanje od 7,5% u odnosu na prijedlog rebalansa (povećanje vlastitih prihoda Festivala Opatija).

Kod prihoda od Kazni i upravnih mjera za 2021.godinu planira se porast od 83% u odnosu na važeći plan 2020.g., ali uzimajući u obzir relativno mali nominalni iznos ove vrste prihoda (530.000 kuna), ni rast nije nominalno značajan. Ovi su prihodi u 2020.g. planirani u manjem iznosu (289.124 kuna) zbog gospodarske situacije. Plan za 2021.g. stoga je baziran na ostvarenju 2019.g. (501.439 kuna).

## **2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Ova skupina prihoda obuhvaća prihode od prodaje zemljišta, stambenih ili poslovnih objekata, prijevoznih sredstava i drugih oblika nefinancijske imovine. Plan 2021.g. iznosi 23.492.191 kuna, što je za 21% više u odnosu na važeći plan 2020.g. odnosno za 37% više u odnosu na prijedlog rebalansa. U 2020.g. planira se prodaja sljedećih nekretnina: k.č. 1138/1 k.o. Opatija (uz Put za Plahuti, uz prethodnu parcelaciju jer je na dijelu zemljišta proširena cesta), k.č. 771/1 k.o. Volosko (zemljište uz vilu Brunitzky), k.č. 150/2 k.o. Volosko (xxx uz Novu cestu), k.č. 168/4 k.o. Volosko (uz Put za Volosko, uz prethodnu parcelaciju), grč. Poduložak 3 k.o. Volosko (prostor nije u funkciji, bivši Zanatservis), k.č. 1027 k.o. Volosko (Pavlovac), dio k.č. 23/1 k.o. Volosko koji je prema UPU naselja Opatija planiran za

benzinsku postaju). Pored ovih nekretnina planirana je i prodaja drugih nekretnina, nakon izrade elaborata procjene te iskaza interesa.

Planirani iznos prihoda temelji se na okvirnim ili izrađenim procjenama vrijednosti nekretnina za koje se planira prodaja ili iskaže interes, a radi se o nekretninama koje ne služe redovnom funkcioniranju Grada.

Projekcijom se u 2022.godini planira smanjenje prihoda od prodaje imovine od 14% u odnosu na 2021., odnosno u 2023.g. smanjenje za 29% u odnosu na 2021.g.

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

Kako smo prethodno naveli, Proračunom za 2021. planirano je kreditno zaduženje u iznosu 8.700.000 kn za JVP Opatija za izgradnju Vatrogasnog doma. U 2022.g. i 2023.g. planira se zaduženje u ukupnom iznosu 37.200.000 kuna, odnosno 18.600.000 kuna u svakoj godini za izgradnju nogometnog igrališta (NK Opatija). Dakle, oba zaduženja predstavljaju izvor sredstava za izgradnju novih kapitalnih objekata.

### **4. Prihodi proračunskih korisnika**

Potrebno je naglasiti da se dio rashoda za provedbu programa, aktivnosti i projekata kod proračunskih korisnika financira iz njihovih vlastitih prihoda koji obuhvaćaju prihode od pruženih usluga, sufinanciranje cijene (vrtić, marena, članarina) i donacije.

Prema financijskim planovima proračunskih korisnika u 2021.godini proračunski korisnici planirali su sljedeće:

VRSTA PRIHODA	PRORAČUNSKI KORISNIK					
	DV Opatija	Osnovna škola	Knjižnica	JVP	Festival Opatija	ukupno
Sufinanciranje cijene od strane korisnika (cijena vrtića, marena, produženi boravak...)	2.245.350	1.550.346	141.000	0	0	<b>3.936.696</b>
PRIHODI OD POMOĆI (prihodi iz drugih nenadležnih proračuna)	3.359.300	8.430.430	1.295.870	3.497.664	0	<b>16.583.264</b>
donacije	0	0	0	0	0	<b>0</b>
pomoći EU/zaduživanje	463.320	53.470	0	29.000.000	0	<b>29.516.790</b>
vlastiti prihodi (pružanje usluga, prihodi od prodaje imovine)	245.000	94.200	1.000	10.000	1.403.000	<b>1.753.200</b>
ukupno	<b>6.312.970</b>	<b>10.128.446</b>	<b>1.437.870</b>	<b>32.507.664</b>	<b>1.403.000</b>	<b>51.789.950</b>
ukupno financijski plan	17.880.470	14.089.234	3.028.850	37.144.100	9.293.900	<b>81.436.554</b>
udio vlastitih i namjenskih prihoda u ukupnom financijskom planu	35%	72%	47%	88%	15%	64%
udio vlastitih prihoda u ukupnom planu	14%	12%	5%	0%	15%	7%

## II RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci Proračuna prema ekonomskoj klasifikaciji obuhvaćaju rashode poslovanja, rashode za nabavu nefinancijske imovine te izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova:

Rashodi i izdaci Proračuna za 2021. te projekcije za 2022. i 2023. prema ekonomskoj klasifikaciji planirani su kako slijedi:

<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI</b>	PRORAČUN 2020 <i>-važeći plan</i>	PRORAČUN 2020 <i>-prijedlog rebalansa</i>	PRORAČUN 2021	PROJEKCIJA 2022	PROJEKCIJA 2023
	<b>185.477.566</b>	<b>151.088.115</b>	<b>204.927.964</b>	<b>218.220.464</b>	<b>186.489.474</b>
<b>1. RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>123.596.219</b>	<b>121.407.697</b>	<b>148.800.491</b>	<b>138.424.241</b>	<b>145.632.251</b>
<b>2. RASHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE</b>	<b>60.344.347</b>	<b>28.143.418</b>	<b>53.222.473</b>	<b>76.010.223</b>	<b>37.060.223</b>
<b>3. IZDACI ZA FIN.IMOV. I OTPLATE ZAJMOVA</b>	<b>1.537.000</b>	<b>1.537.000</b>	<b>2.905.000</b>	<b>3.786.000</b>	<b>3.797.000</b>

Kao i kod prihoda i primitaka, rashodi i izdaci **Proračuna za 2021.godinu** ukupno su viši u odnosu na planirane rashode i izdatke u 2020.godini.

U odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2020.g., rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Proračunu 2021. su značajno veći (+ 88%) jer se u 2021. planiraju veća ulaganja uzimajući u obzir i činjenicu da se dio investicija prenosi iz 2020.g. u 2021.g. U projekciji za 2022.g. se ovi rashodi također planiraju u značajnom iznosu (vatrogasni dom, rekonstrukcija nogometnog igrališta).

Uzimajući u obzir visinu planiranih sredstava po pojedinim vrstama rashoda u odnosu na ukupan Proračun za 2021.godinu, Rashodi poslovanja sudjeluju sa 72,6%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine sa 26%, a ostatak od 1,4% otpada na izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova.

### **1. Rashodi poslovanja obuhvaćaju**

**1a) Rashodi za zaposlene čine** Rashodi za plaće (sredstva za plaće djelatnika gradske uprave i svih gradskih ustanova-proračunskih korisnika), Doprinosi iz/na plaće, te ostali rashodi za zaposlene (rashodi za materijalna prava temeljem važećeg kolektivnog ugovora)

**1b) Materijalni rashodi** obuhvaćaju rashode za usluge (planirana sredstva za održavanje komunalne infrastrukture, najam sportske dvorane, rashodi za tekuće i investiciono održavanje, zdravstvene i veterinarske usluge, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge promidžbe i informiranja, intelektualne i osobne usluge, računalne i ostale usluge), naknade troškova zaposlenima ( izdaci za službena putovanja, naknade za prijevoz za dolazak na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenima i ostale naknade za potrebe stručnih službi Grada i proračunskih korisnika), Rashodi za materijal i energiju (troškovi za energiju, uredski materijal, sitni inventar i auto gume, službena i radna odjeća). Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (npr. izdaci sl. putovanja za osobe izvan radnog odnosa) te Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (troškovi suradnje sa drugim JLS u zemlji i inozemstvu, javna priznanja, troškovi Ureda Grada, troškovi Komisije za pitanje boraca...)

**1c) U okviru Financijskih rashoda** planirane su obveze na ime kamata (kreditno zaduženje za kulturno turistički centar i kratkoročni kredit) te rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa Grada i proračunskih korisnika

**1d) Rashodi za Subvencije** obuhvaćaju Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (subvencije za obavljanje javnog prijevoza putnika planirane na osnovi zaključenih ugovora sa Autotrolejom d.o.o. Rijeka i to za županijske i gradske linije) te Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora (sredstva za poticanje razvoja poduzetništva i zapošljavanja )

**1e) Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna čine** tekuće pomoći unutar općeg proračuna i proračunskim korisnicima drugih proračuna (troškovi smještaja djece u vrtićima drugih JLS, sufinanciranje stipendija za Grad Vukovar, sufinanciranje produženog boravka u školi Lovran, sufinanciranje rada Hrvatskog muzeja turizma) te kapitalnih pomoći (kapitalna ulaganja Hrvatskog muzeja turizma)

**1f) Naknade građanima i kućanstvima** obuhvaćaju rashode na ime pomoći i naknada iz Socijalnog programa i zdravstvene zaštite.

**1g) Ostale rashode sačinjavaju:** Kapitalne pomoći (obveze po danim jamstvima KD Komunalac za sufinanciranje ulaganja u gradnju vodnih građevina, sredstva za TD Opatija 21 d.o.o namijenjena za otplatu kredita za gradnju sportske dvorane, sredstva za otplatu kredita TD Komunalac za kupnju zemljišta u Jurdanima, ulaganja u Amerikanske vrtove i rasadnik Angiolina (Parkovi d.o.o.), Tekuće donacije (sredstva za rad udruga i drugih pravnih i fizički osoba u okviru Programa Ureda Grada, Programa osnovnoškolskog obrazovanja , srednje školskog i ostalog obrazovanja, Kulture, Sporta, Tehničke kulture, Socijalnog programa i zdravstvene zaštite te Programa protupožarne zaštite). Kapitalne donacije obuhvaćaju donacije neprofitnim organizacijama te građanima i kućanstvima za kapitalna ulaganja, a Rashodi za penale, kazne i naknade šteta odnose se uglavnom na rezerviranja za obveze Grada po sudskim sporovima kao i za slučaj elementarnih nepogoda.

## **2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

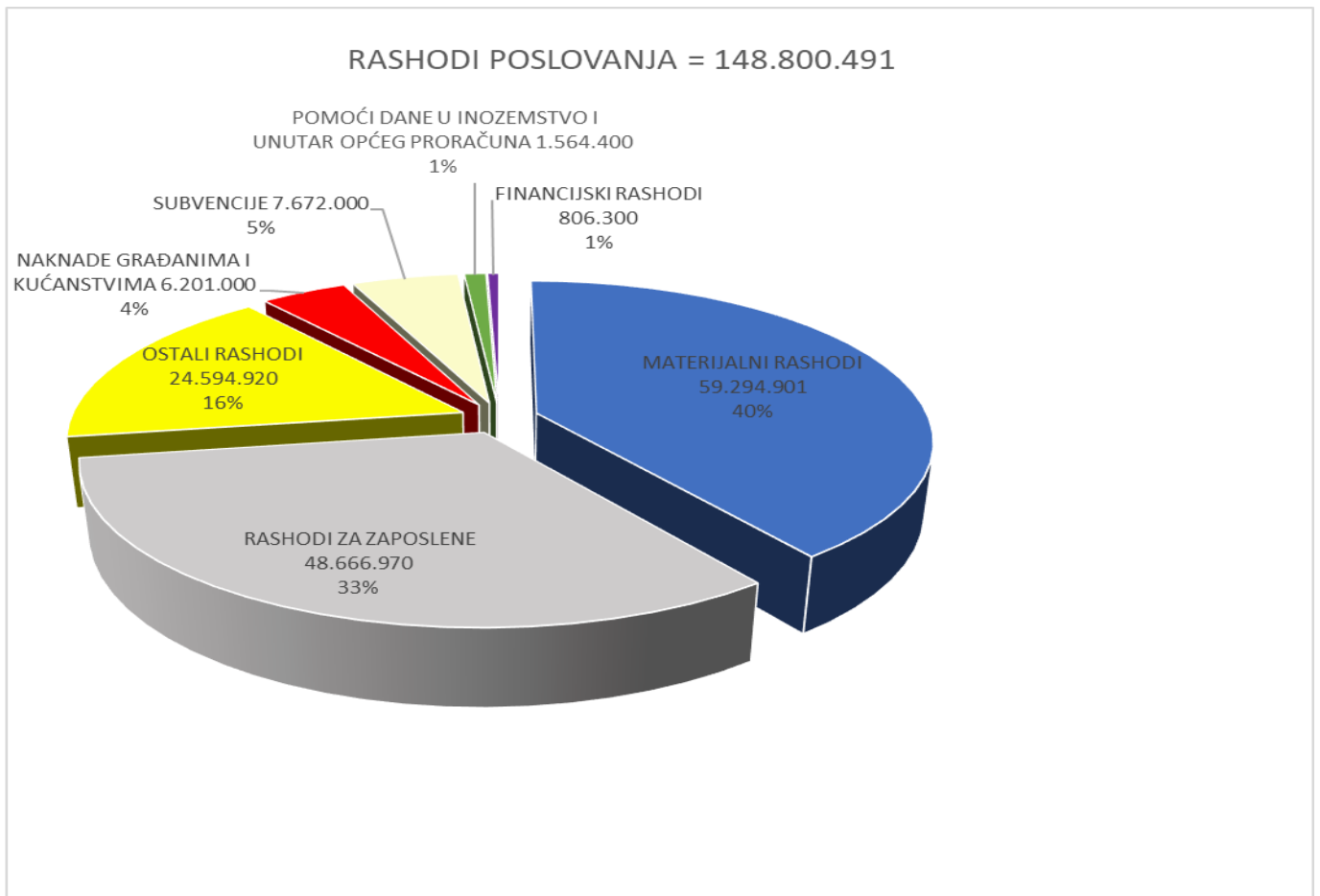
**2a) Rashodi za nabavku neproizvedene dugotrajne imovine** obuhvaćaju sredstva za otkup zemljišta nužnih za rješavanje imovinsko pravnih pitanja.

**2b) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** obuhvaćaju: rashode za nabavu građevinskih objekata (investicije predviđene Programom gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture kao i Programa kapitalnih ulaganja u imovinu Grada, Rashode za nabavu postrojenja i opreme (odnose se na planiranu nabavu namještaja, informatičke i druge opreme za potrebe rada gradskih službi i proračunskih korisnika), Rashodi za nabavu knjiga, umjetničkih dijela i ostalih izložbenih vrijednosti (nabava knjižne građe za potrebe knjižnice V.C.Emin i sl.), Rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu, (nabavka računalnih programa, troškove za izradu prostornih planova te projektne dokumentacije) te rashodi za nabavku Višegodišnjih nasada i osnovnog stada ( obuhvaćaju obnovu vrijednog drveća predviđenu Programom gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture).

**2c) Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima** odnose se na troškove kapitalnih ulaganja u postojeće zgrade ili prostore u vlasništvu Grada ili Proračunskih korisnika.

**3. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** obuhvaćaju sredstva za otplate glavnice po kreditima: kredit za izgradnju centra Gervais, kredit za izgradnju vatrogasnog doma (2022-2023g.), leasing JVPa.

## 1. Rashodi poslovanja za 2021.godinu planirani su kako slijedi:



Iz navedenog je razvidno da unutar **rashoda poslovanja** najveće učešće čine materijalni rashodi (39,8%) dok najmanji udio imaju financijski rashodi sa 0,5%.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju rashode za plaće i ostale rashode za zaposlene u gradskoj upravi i ustanovama, a čine 32,7% rashoda poslovanja i viši su u odnosu na 2020.godinu za 10,5% u odnosu na važeći plan 2020.g. odnosno 9,9% u odnosu na prijedlog rebalansa. U 2021.g. nije predviđeno povećanje broj službenika i namještenika u gradskoj upravi, ali se rashodi za zaposlene povećavaju budući da određeni broj službenika odlazi u mirovinu (otpremnine) te dodatno se u Proračunu u 2021. godini osiguravaju sredstva za plaće gradonačelnika i 2 zamjenika za 6 mjeseci u slučaju da ne budu izabrani na predstojećim izborima na sadašnje dužnosti. Obveza je definirana člankom 90a Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne). Kod Dječjeg vrtića Opatija povećanje se odnosi na zapošljavanje više djelatnika za novi objekt u Veprincu, zatim u Lovranu, te logopeda i koordinatora u projektu Suvremeni vrtić za suvremenu obitelj (napomena: kako projekt završava sa I kvartalom 2021.g. troškovi djelatnika iz projekta teretit će redovnu djelatnost DV). Kod OŠ Opatija dodatno se zapošljava više djelatnika (produženi boravak, pomoćnici u nastavi i tehničko osoblje).

Osnovica za obračun plaća ista je kao i prethodne godine, a naknade za zaposlene osiguravaju se do visine neoporezivog iznosa prema kolektivnim ugovorima.

Kod materijalnih rashoda planira se povećanje sredstava u odnosu na važeći plan 2020.g. za 24,6% odnosno 28,2% u odnosu na predloženi rebalans. Ovdje se prvenstveno radi o povećanim izdvajanjima za održavanje komunalne infrastrukture koje se u 2020. godini odvijalo u smanjenom obimu. Veliki rast materijalnih troškova također se bilježi kod proračunskih korisnika koji su bili zatvoreni u 2020. godini



gotovo 2 mjeseca pa su iz tog razloga i materijalni troškovi bili niži. Kod financijskih rashoda planira se smanjenje 7% u odnosu na važeći plan 2020.g., dok je povećanje u odnosu na predloženi rebalans 3,8% temeljem planiranih većih troškova bankarskih usluga i usluga platnog prometa dok su istovremeno niži rashodi za kamate po kreditima uslijed smanjenja glavnica po redovitim otplatama rata kredita.

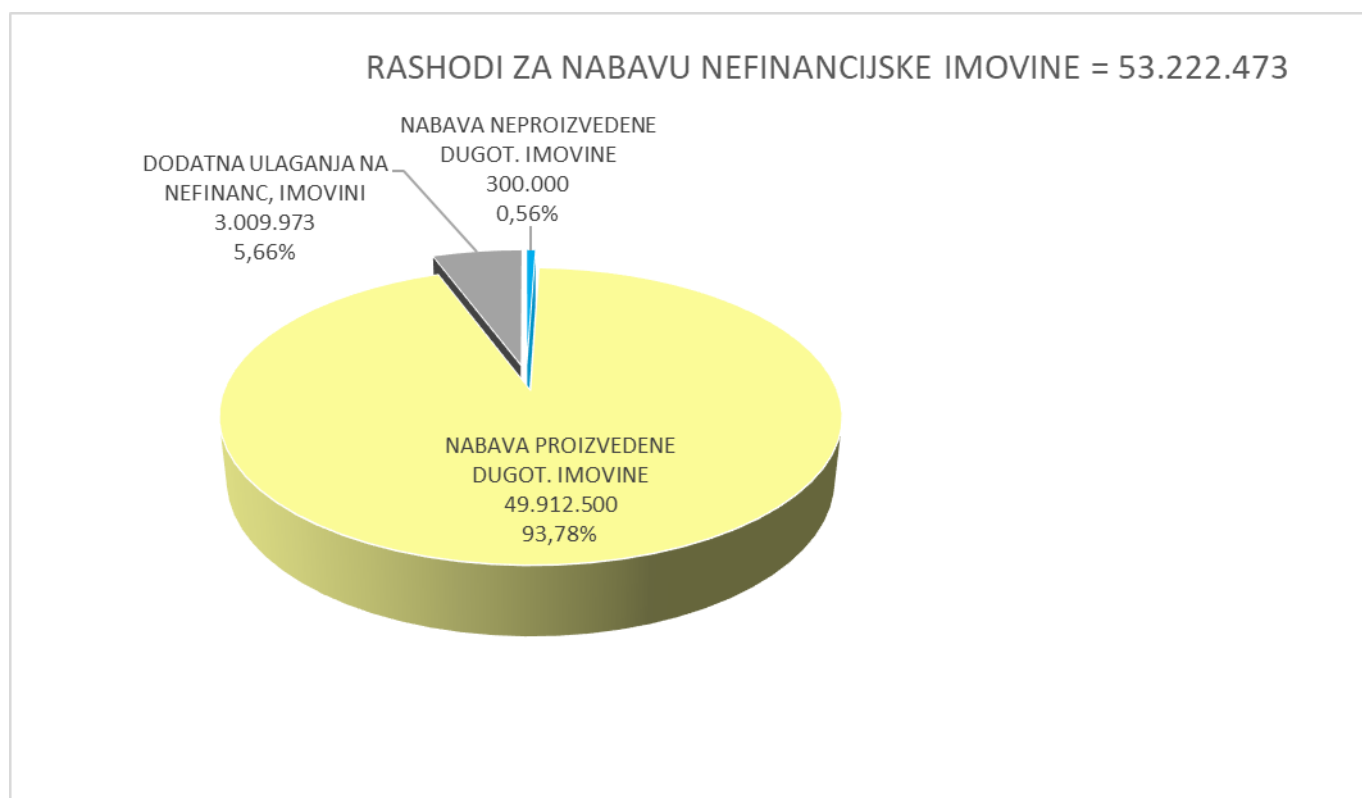
Kod Pomoći danih u inozemstvo i unutar općeg proračuna planira se povećanje za 33,9% u odnosu na predloženi rebalans odnosno 22,8% u odnosu na važeći plan 2020.g. i to u dijelu pomoći proračunskim korisnicama drugih proračuna što se u najvećem dijelu odnosi na financiranje redovne i programske djelatnosti HMT čija se djelatnost u 2020.godini odvijala u smanjenom obimu radi zatvaranja objekta uslijed pandemije. Isto obrazloženje odnosi se na poslovanje zdravstvenih ustanova (Dom zdravlja) te realizaciju programa u OŠ Lovran.

Kod Naknada građanima i kućanstvima planira se povećanje od 1,8% u odnosu na predloženi rebalans 2020.g. odnosno 3,1% u odnosu na važeći plan 2020.g. prvenstveno za više osigurana sredstva u programu javnih potreba u socijalnoj i zdravstvenoj zaštiti (+162.000 kuna) te za stipendiranje učenika i studenata (+80.000 kuna). Sredstava za nabavu udžbenika u Osnovnoškolskom i srednje školskom obrazovanju planirana su na razini utrošenih sredstava u 2020. godini.

Kod Subvencija planira se povećanje od 12% u odnosu na predloženi rebalans odnosno 11,3% u odnosu na važeći plan 2020.g. Povećanje od 2.422.000 kuna odnosi se na javni prijevoz gdje se osim redovne subvencije za 2021.godinu (3.861.000 kuna) osigurava i razlika subvencije za 2020. godinu (1.211.000 kuna) što je sukladno potpisanom ugovoru s prijevoznikom (Autotrolej d.o.o.). Sredstva za poticanje poduzetnike planirana su u iznosu 1.600.000 kuna što je na razini plana 2020.godine. Mjere potpore poduzetnicima u vidu oslobađanja od plaćanja komunalne naknade u visini od 30% za razdoblje siječanj-svibanj planirane su u visini od 1.000.000 kuna, dok je planirani iznos u 2020.godini iznosio 2.600.000 kuna kada se oslobađanje u 100%-tnom iznosu odnosilo na sve poslovne subjekte koji nisu mogli poslovati za vrijeme proglašene mjere zatvaranja objekata uslijed pandemije izazvane virusom COVID 19.

Kod ostalih rashoda planira se povećanje 53,8% (+8.601.238 kuna) u odnosu na predloženi rebalans za 2020. godinu odnosno 45,5% u odnosu na važeći plan. Prvenstveno se to odnosi na kapitalne pomoći tvrtkama u vlasništvu. Prijedlogom rebalansa za 2020. godinu nije planirana kapitalna pomoć tvrtki Parkovi d.o.o. za realizaciju projekata Amerikanski vrtovi i rasadnik Angiolina iz razloga što se taj projekat do kraja godine neće realizirati te je u 2021. godini planiran iznos od 4.687.500 kuna. Također, u okviru ovih rashoda planirane su i otplate kredita za Liburnijske vode d.o.o. (Vodoopskrba Buzdonka) koje su u 2020.godini zbog moratorija planirane u nižem iznosu odnosno 2.320.500 kuna, a u 2021.godini u punom iznosu od 3.660.500 kuna. Iznos kapitalnih pomoći Opatiji 21 d.o.o. (za izgradnju sportske dvorane) planiran je u iznosu 2.400.000 kuna kao i kapitalna pomoć za otplatu kredita za kupnju zemljišta u Jurdanima (Komunalac d.o.o.) sa 740.000 kuna. Razlika povećanja od 2.573.738 kuna u bitnome se odnosi na više osigurana sredstva za realizaciju programa u društvenim djelatnostima (zdravi grad, obrazovanje, sport, kultura, socijalna zaštita), poboljšanje uvjeta boravka turista, protupožarnoj zaštiti i dr.

## **2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2021.godini planirani su kako slijedi:**



Rashodi za nabavku neproizvedene dugotrajne imovine obuhvaćaju sredstva za otkup zemljišta koji se u bitnom ne odnose na nekretnine koje je potrebno otkupiti radi izgradnje objekata komunalne infrastrukture, a za što se sredstva planiraju u sklopu investicije sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine čine najveći udio u ovim rashodima, a obuhvaćaju: rashode za nabavu građevinskih objekata (investicije predviđene Programom gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture kao i Programa kapitalnih ulaganja u imovinu Grada, rashode za nabavu postrojenja i opreme (odnose se na planiranu nabavu namještaja, informatičke i druge opreme za potrebe rada gradskih službi i proračunskih korisnika), rashode za nabavu prijevoznih sredstava (nabava službenih vozila i/ili dostavnih vozila za potrebe gradskih službi i proračunskih korisnika uključivo i vatrogasna vozila), rashode za nabavu knjiga, umjetničkih dijela i ostalih izložbenih vrijednosti (nabava knjižne građe za potrebe knjižnice V.C.Emin i sl.). Rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu obuhvaćaju prvenstveno troškove za izradu prostornih planova te projektne dokumentacije planirane za projekte i aktivnosti unutar Upravnog odjela za prostorno uređenje. Konačno Rashodi za nabavku Višegodišnjih nasada i osnovnog stada obuhvaćaju obnovu vrijednog drveća predviđenu Programom gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture.

U odnosu na važeći plan 2020.g. ovi rashodi su niži u 2021.g. za 10%, međutim u odnosu na prijedlog rebalansa dvostruko su veći. Razlog tome je prijenos većeg dijela investicija iz 2020.g. u 2021.g. što je više puta obrazloženo.

Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima odnose se na troškove kapitalnih ulaganja u postojeće zgrade ili prostore u vlasništvu Grada ili Proračunskih korisnika (uređenje boćarija Opatija, nastavak radova na uređenje Doma u Veprincu i uređenje interpretacijskog centra-300.godina škvera u Iki te uređenje prostora za Udrugu invalida).

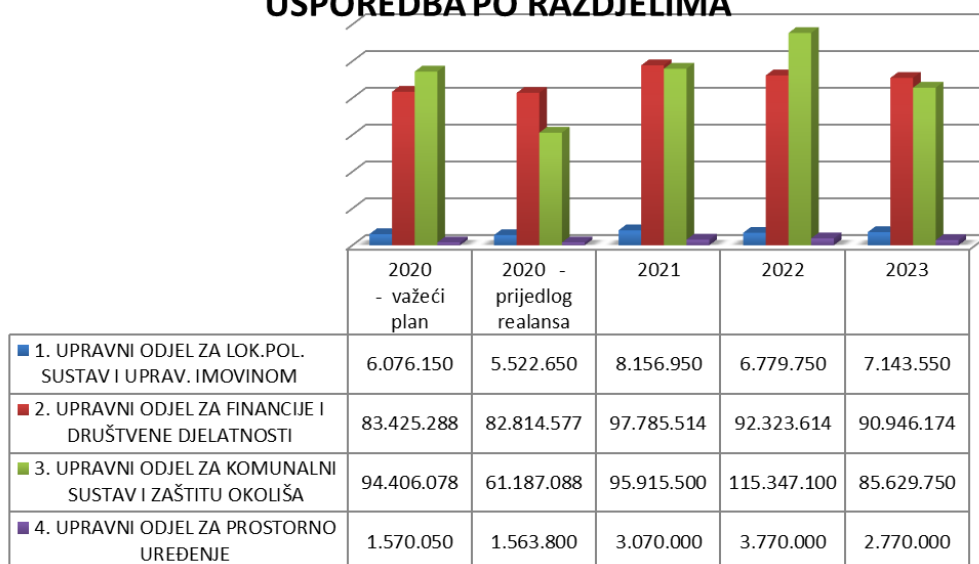
**3. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u 2020. godini** obuhvaćaju sredstva za otplatu glavnice po kreditu za izgradnju centra „Gervais“ koja dospijeva na naplatu sukladno zaključenom ugovoru o kreditu. Projekcijom za 2022.g. i 2023.g. planirani rashod obuhvaća, pored otplate glavnice navedenog kredita, i otplatu glavnice kredita kojega JVP planira realizirati 2021.g. (s početkom otplate u 2022.g.). Što se tiče izdataka po kreditu planiranim u 2022.g. (izgradnja nogometnog igrališta), izdaci za otplatu glavnice dospjet će na naplatu po dovršetku odnosno protekom ovog proračunskog razdoblja.

### **III RASHODI I IZDACI PO RAZDJELIMA I PROGRAMIMA**

Rashodi i izdaci Proračuna i proračunskih korisnika iskazani po vrstama, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata na razini Razdjela – Upravnih odjela sadržani su u Posebnom dijelu Proračuna.

Usporedni podaci o planiranim sredstvima Proračuna na razini Razdjela za 2021., 2022. i 2023.godinu u odnosu na 2020.godinu prikazani su u slijedećem grafikonu.

**USPOREDBA PO RAZDJELIMA**



Iz navedenih podataka vidljivo je da najveći dio Proračuna za 2021.godinu otpada na Upravni odjel za financije i društvene djelatnosti. Proračun za 2021. je kod Upravnog odjela za financije viši u odnosu na 2020.godinu (+17%, odnosno +14.360.226 kuna) prvenstveno iz razloga što su u važećem planu 2020.g. (temeljem I izmjena donesenih u srpnju 2020.g.) planirane brojne uštede na svim pozicijama kako bi uravnotežili rashode sa umanjnim iznosima planiranih prihoda uslijed krize prouzrokovane COVIDom-19. Dodatno, u 2021.g. planiran je novi projekt za Udrugu invalida (Opatijski kutak za inkluziju) vrijednosti gotovo 2 milijuna kuna. Također, povećani su rashodi kod Dječjeg vrtića Opatija za 1.935.941 kuna; osnovni razlog tome je otvaranje novih jasličkih skupina u novom objektu vrtića u Veprincu koji će se dovršiti u prvoj polovici 2021.g.

Upravni odjel za financije obuhvaća sredstava za javne potrebe prvenstveno u predškolskom odgoju i obrazovanju te socijalnoj i zdravstvenoj zaštiti uključujući i financijske planove većine proračunskih korisnika kao i materijalne troškove i rashode za zaposlene u gradskoj upravi.

Kod Upravnog odjela za komunalni sustav i zaštitu okoliša utjecaj na visinu sredstava ima vrijednost planiranih investicija koje su u 2020. niže u odnosu na naredne godine. Temeljem prijedloga

rebalansa 2020.g. iznos planiranih investicija je značajno manji u odnosu na trenutno važeći plan 2020.g. budući da se nekoliko projekata koji se sufinanciraju iz bespovratnih sredstava EU ili nacionalnih fondova, ukupne vrijednosti 30 milijuna kuna prenose iz 2020.g. u 2021.g. (izgradnja vatrogasnog doma, uređenje povijesnog škvera u Iki). U 2022. i 2023. g. planirana je rekonstrukcija nogometnog igrališta ukupne vrijednosti 37,2 milijuna kuna.

## **ZAKLJUČAK**

Prijedlog Proračuna za 2021.godinu i Projekcije za 2022.-2023. i nadalje je je socijalan i razvojan te prati strateške ciljeve Grada Opatije. O tome govore značajna izdvajanja za javne potrebe. Proračun je i razvojan što se očituje u nastavku realizacije kapitalnih projekata posebice u dijelu revitalizacije nedovoljno valoriziranih prostora Grada kao i u osiguravanju uvjeta za poticanje povoljnijeg poduzetničkog okruženja. Proračun je također usmjeren na korištenje sredstava EU fondova kao i nacionalnih prvenstveno kroz projekte UA Rijeka ali i druge projekte koji će omogućiti realizaciju značajnih kapitalnih ulaganja u trenutno nedovoljno valorizirane dijelove baštine što će zasigurno doprinijeti daljnjem podizanju vrijednosti Opatije kao turističke destinacije.

Uslijed pojave pandemije i ponovnog globalnog širenja zaraze COVID-19 virusom, prijedlogom Proračuna 2021.g. planiran je nastavak ekonomskih mjera pomoći gospodarstvenicima Grada Opatije kako bi ublažili negativne posljedice krize. Ovisno o razvoju situacije Grad Opatija prilagođavat će se novim okolnostima kao što je to bilo tijekom 2020.g. kada su donesene brojne mjere pomoći gospodarstvu.

Unatoč postojećoj ekonomskoj situaciji prioritet je bio da se u Proračunu Grada Opatije zadrži postignuta razina standarda u području predškolskog odgoja, socijalne skrbi, školstva, kulture, sporta i komunalne infrastrukture. U svrhu uravnoteženja proračuna, nakon uključivanja dijela projiciranog proračunskog manjka, kao i nastavka pružanja javnih usluga zadovoljavajuće kvalitete, nastavit će se s poduzimanjem svih mjera za pravodobno prikupljanje i ostvarenje proračunskih prihoda, uz maksimalno poštivanje načela ekonomičnosti i učinkovitosti prilikom trošenja proračunskih sredstava.

**GRADONAČELNIK**  
Ivo Dujmić ing. v.r.