



REPUBLIKA HRVATSKA  
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA



GRAD OPATIJA  
Upravni odjel za financije  
i društvene djelatnosti



MB: 2544334  
OIB: 99455464348  
IBAN: HR5723600001830200000  
**RKP: 30961**  
Opatija, 05. veljače 2021.

**Bilješke uz Bilancu na dan 31.12.2020.g.**

Na dan 31.12.2020.g. ukupna imovina Grada iznosi **958.805.973,00** Kn i sastoji se iz:

AOP 002	Nefinancijska imovina	642.980.205,00 Kn
AOP 063	Financijska imovina	315.825.768,00 Kn
<b>Nefinancijska imovina se sastoji iz:</b>		
AOP 004	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (zemljište)	165.395.148,00 Kn
AOP 005-006	Nematerijalna imovina	40.969,00 Kn
AOP 008	Građevinski objekti (stanovi, poslovni prostor, ceste i objekti javne rasvjete)	463.197.206,00 Kn
AOP 014	Postrojenja i oprema (uredski namještaj, računalna i komunikacijska oprema)	2.487.174,00 Kn
AOP 024	Prijevozna sredstva	5.373,00 Kn
AOP 030	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	1.456.420,00 Kn
AOP 036	Višegodišnji nasadi i osnovno stado	153.571,00 Kn
AOP 040	Ostala nematerijalna proizvedena imovina (projekti)	6.159.360,00 Kn
AOP 052	Građevinski objekti u pripremi (investicije u tijeku)	4.084.984,00 Kn
	<b>UKUPNO</b>	<b>642.980.205,00 Kn</b>

U odnosu na proteklu godinu nefinancijska imovina je povećana za **3.575.007,00** Kn i to na slijedećim stavkama:

AOP 004	<b>Materijalna imovina – prirodna bogatstva (zemljište)</b> povećanje se odnosi na procjene zemljišta temeljem procjena istih u vrijednosti od 11.907.022,00 Kn, a 907.824,00 Kn na kupnju zemljišta, razvrgnuća suvl vlasništva i zamjene dok se smanjenje odnosi na realiziranu prodaju zemljišta 5.522.591,00 Kn te reshod (isknjiženje) dvorišta temeljem nove procjene u iznosu od 197.960,00 Kn.	+7.094.295,00 Kn
AOP 005-006	<b>Nematerijalna imovina – smanjenje za izvršeni ispravak vrijednosti za 2020g.</b>	-43.720,00 Kn
AOP 008	<b>Građevinski objekti:</b> <b>AOP 009 – Ostali stambeni objekti – povećanje za vrijednost procjena od 290.347,00 Kn a smanjenje od 576.190,00 Kn za</b>	-6.282.596,00 Kn

vrijednost prodaje i razvrgnuća suvlasničkih zajednica.

**AOP 010 - Poslovni objekti** – povećanje za iznos procjena poslovnog prostora M. Tita 75/1 te izvršenih radova za društveni dom Volosko u iznosu od 544.569,00 Kn i zamjena drvenog poda na sceni Ljetne pozornice Opatija u iznosu od 179.370,00 Kn dok se smanjenje 9.445.332,00 Kn odnosi na kupoprodajni ugovor za Ribarnicu Ika, te za razvrgnuće suvlasničke zajednice na poslovnom prostoru M. Tita 75/1

**AOP 011 - Ceste** - povećanje u iznosu od 1.918.981,00 Kn odnosi se na geodetske poslove nerazvrstanih cesta, sanacija dijela ulice Mulandovo, asfaltiranje dijela ulice Put Dukino te ažuriranje evidencije komunalne infrastrukture – nova k.o. Volosko. Dodatno, u 2020.godini završeni su radovi na rekonstrukciji ulice Put za Plahuti u Opatiji, a vrijednost izvedenih radova iznosila je 1.778.518,00 Kn. Istovremeno se iznos smanjenja od 757.661,00 Kn odnosi na rashodovanu vrijednost oborinske kanalizacije obzirom da je u 2020.g. preuzeta je vrijednost oborinske kanalizacije temeljem evidencija KD Liburnijske vode d.o.o. te evidentirana na kontu Ostali građevinski objekti.

**AOP 012 – Ostali građevinski objekti** – povećanje nabavne vrijednosti u iznosu od 29.278.418,00 Kn te istovremeno smanjenje za ispravak vrijednosti u iznosu od 9.126.100,00 Kn iskazuje se radi preuzimanja oborinske kanalizacije temeljem evidencija KD Liburnijske vode d.o.o., a zbog preuzimanja isknižena je do sada evidentirana vrijednost oborinske kanalizacije u iznosu od 3.315.569,00 Kn.

U dijelu energetske i komunikacijske vodova povećanje iznosi 23.392,00 Kn za proširenje optičke mreže i elektro priključke i privode UTP za nadzorne kamere, povećanje od 189.375,00 Kn odnosi se na projekt modernizacije javne rasvjete led tehnologijom, a kod ostalih nespomenutih građevinskih objekata povećanje od 2.541.058 Kn se odnosi na ulaganja u Programu gradnje komunalne infrastrukture (geod.elaborati za Groblja Volosko, Opatija, Poljane, građ. radovi popravak obalne šetnice, dobava i ugradnja lifta za osobe s posebnim potrebama te radovi na izgradnji bus stanice u Pobriva i Opriću te vrijednost radova, troškova nadzora i ostale usluge uređenja plaže Črnikovica (za ovu investiciju ukupno je utrošeno 1.390.780,00 Kn). Razlika od 10.288,00 Kn odnosi se na ulaganja MO Punta Kolova u nabavku solarnih treptača.

**AOP 013 - Ispravak vrijednosti građevinskih objekata** – povećanje od 18.037.542,00 odnosi se na ispravak vrijednosti za 2020.g.

AOP 014

**Postrojenja i oprema**

-1.580.974,00 Kn

**AOP 015 – uredska oprema i namještaj** - Povećanje od 224.065,00 Kn se odnosi na ulaganja u nabavu računala i računalne opreme, nabava uredskog namještaja, vrijednost radova na zamjeni polica arhive Grada Opatije, izradu kuhinjskih elemenata u prostoriji na adresi M.Tita 6. Istovremeno, smanjenje vrijednosti od 3.514.362,00 Kn odnosi se na preporuku Revizije Grada Opatije temeljem koje se određena imovina, radi ujednačene evidencije istovrsne imovine, sa konta 02219 prebacuju na: konto 02261 – sportski rekviziti u vrijednosti od 89.949,00 Kn; na konto 02231 – Uređaji za grijanje i hlađenje 2.260.550,00 Kn; na konto 02421 – Umjetnička djela (slike) u vrijednosti od 756.714,00 Kn; na konto 24222 Kiparska djela u vrijednosti 350.647,00 Kn; na konto 02429 Ostala umjetnička djela 56.600,00 Kn. Odlukom gradonačelnika doniran je uredski namještaj Planinarskom Društvu Opatija u iznosu od 3.353,00 Kn.

**AOP 016 – Komunikacijska oprema** – povećanje se odnosi se na nabavku dva komada TV sa zidnim nosačem u vrijednosti od 10.476,00 Kn

**AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu** – povećanje od 2.454.684,00 Kn odnosi se u iznosu od 2.260.550,00 Kn, također po preporuci Revizije Grada Opatije, sa konta 02219 na konto 02231. Ostatak povećanja se odnosi na nabavu 5 klima uređaja 50.913,00 Kn te na nabavu 50 TUBO kanta s pepeljarom te opreme za parkove, kupališta i obalni put 143.221,00 Kn.

**AOP 018 – Medicinska oprema** - povećanje od 12.250,00 kn odnosi se na nabavu električnog uređaja za dezinfekciju na ulazu zgrade M. Tita 6

**AOP 020 – Sportska i glazbena oprema** – povećanje je nastalo zbog prijenosa 89.849,00 Kn sa pogrešnog konta 02219 na konto 02261 odlukom revizora Grada.

**AOP 021 – Uređaji i strojevi za ostale namjene** – povećanje od 316.095,00 Kn: 296.958,00 Kn odnosi se na opremu za parkove, kupališta i obalni put u dijelu imovine Grada, a ostatak od 19.137,00 Kn na ulaganja MO.

AOP 023 Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme –ispravak za 2020.g. iznosi 1.190.314,00

U skupini računa 022 ukupna ulaganja od 51.873,00 Kn odnosi se na ulaganja i nabave mjesnih odbora kako slijedi: MO Oprić nabavka klupe u iznosu od 3.607,00 Kn, MO Ika – ugradnja video nadzora i nabavke klupe u iznosu od 15.050,00 Kn, MO Centar I – uredski namještaj, televizor i pisac u iznosu od 5.174,00 Kn, MO Ičići – nabavke parkovne klupe i ljuljačke u iznosu od 28.044,00 Kn

AOP 024

**Osobni automobili**

-21.488,00 Kn

U 2020. godini nije bilo nabava, a smanjenje se odnosi na ispravak vrijednosti za 2020.g. koje je iskazano na AOP-u 029.

AOP 030

**Knjige, umjetnička djela** – povećanje od 1.163.963,00 Kn odnosi se na prijenose sa konta 02219 (obrazloženje kod AOP 014).

1.163.963,00 Kn

AOP 036

**Višegodišnji nasadi i osnovno stado**

-127.390,00 Kn

smanjenje se odnosi na uvećani ispravak vrijednosti 127.390,00 Kn koji je iskazan na AOP-u 039.

AOP 040	<b>Nematerijalna proizvedena imovina</b>	-712.067,00 Kn
	<b>AOP 042 - Ulaganja u računalne programe</b> –Povećanje od 76.402,00 Kn odnosi na ulaganja u tekućoj godini za izradu programa za potrebe povezivanje na aplikacije ostalih sustava 4.800,00 Kn, program za evidenciju i obračun naknade za uređenje voda -NUV 32.252,00 Kn, te nabavu software AEC collection godišnja pretplata 24.998,00 Kn.	
	<b>AOP 043 - Umjetnička, znanstvena i literalna djela</b> – iskazuju se ulaganja na izradi prostorno planske dokumentacije i arhitektonsko-urbanistička rješenja i povećanje iznosi 550.484,00 Kn. Istovremeno se umanjeno od 1.338.952,00 Kn odnosi na ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	
AOP 049,050	<b>Sitan inventar u upotrebi, ispravak vrijednosti sitnog inventara</b> Ulaganja u iznosu od 64.603,00 Kn odnose se na nabavu tepiha, auto-guma, stolnih kalkulatora, kacige za motor, stolne lampa, uništavača dokumenata, zastave RH i EU, prijenos prava vlasništva spremnika za odvojeno prikupljanje otpada, nabavu samostojećih termometra za potrebe DV Opatija i gradsku upravu te ostali sitni inventar male vrijednosti. Svi predmeti stavljeni su u upotrebu te je istovremeno izvršen ispravak vrijednosti u cijelosti.	
AOP 051	<b>Građevinski objekti u pripremi</b> – povećanje se odnosi na vrijednost građevinskih radova i troškove stručnog nadzora za prenamjenu poslovne građevine u sportsko rekreacijski centar Dobrec – SRC DOBREC u iznosu od 479.200,00 Kn, građevinske radove i stručni nadzor na DV Veprinac u iznosu 3.525.144,00 Kn, zatim naknadu za priključenje na električnu energiju Doma Veprinac – 80,639,00 Kn.	+4.084.984,00 Kn

**Financijska imovina Grada** sastoji se iz:

AOP 067	Novac u banci - žiro-račun 31.12.2020.g. HR5723600001830200000 – račun za redovno poslovanje	17.712.679,00 Kn
AOP 069	Prijelazni račun za uplate u stranoj valuti	0,00 Kn
AOP 071	Novac u blagajni	0,00 Kn
AOP 075	Depoziti u bankama	137.323,00 Kn
AOP 077	Jamčevni polozi	10.525,00 Kn
AOP 081	Ostala potraživanja (refundacija bolovanja, TZ Ičići, ostala potraživanja)	362.636,00 Kn
AOP 134	Dionice i udjeli u glavnici TD u javnom sektoru Upisani kapital - 266.174.424,00 Kn Neupisani kapital - 9.023.625,00 Kn	275.198.049,00 Kn
AOP 141	Potraživanja za prihode poslovanja (gradski porezi, zakup, komunalna naknada i komunalni doprinos, spomenička renta, naknada za javne površine, kamate, potraživanja od vlastite djelatnosti)	21.530.445,00 Kn
AOP 158	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (prihodi od prodaje stanova - obročna otplata stanova na kojima postoji stanarsko pravo 666.989,00 Kn, potraživanja od prodaje ostale imovine uz plaćanje u obrocima koje dospijeva u narednim godinama 192.393,00 Kn.	859.382,00 Kn
AOP 164	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (pretplate na časopise za 2021.g)	14.729,00 Kn
	<b>UKUPNO</b>	<b>315.825.768,00 Kn</b>

U odnosu na proteklu godinu financijska imovina Grada povećana je za **23.922.183,00** Kn, a promjene su nastale na sljedećim stavkama:

AOP 067	Novac u banci	+16.299.315,00 Kn
AOP 069	Prijelazni račun	-120.837,00 Kn
AOP 077	Jamčevni polozi	+10.525,00 Kn
AOP 081	Ostala potraživanja	+21.783,00 Kn
AOP 134	Dionice i udjeli u glavnici	+2.739.975,00 Kn
AOP 142	Potraživanja za poreze (u potraživanjima je obuhvaćen i porez na potrošnju te porez na promet nekretninama za koji zaduženje i naplatu vodi PU)	+678.693,00 Kn
AOP 146	Potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU..	-827.300,00 Kn
AOP 149	Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	-37.370,00 Kn
AOP 152	Potraživanja za prihode od imovine (zakup i spomenička renta)	-3.853.082,00Kn
AOP 153	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, prihodi po posebnim propisima	+3.139.746,00 Kn
AOP 154	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	-7.982,00 Kn
AOP 156	Potraživanja za kazne, upravne mjere te ostale prihode	+1.973,00 Kn
AOP 157	Ispravak vrijednosti potraživanja	+6.126.310,00 Kn
AOP 158	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	-264.295,00 Kn
AOP 164	Rashodi budućih razdoblja	+14.729,00 Kn

Najveće povećanje se odnosi na stanja dionica i udjela u glavnici na što je utjecala je doznaka sredstava tvrtki u vlasništvu "Opatija 21 d.o.o." za otplatu kredita za izgradnju SD "Marino Cvetković" i KD "Komunalac d.o.o." Opatija za otplatu kredita za kupnju zemljišta. Ugovorom o refundaciji dijela obaveza po Ugovoru o kreditu za kupnju zemljišta definirano je, da se za uplaćena sredstva Grada na ime povrata glavnice, povećaju poslovni udjeli Grada u Društvu. Kako je kredit koji otplaćuje TD dugoročni, Grad uplaćene godišnje iznose evidentira u svojim poslovnim knjigama kao uplaćeni a neupisani kapital. Upis promjena kod Trgovačkog suda izvršit će se po konačnoj otplati kredita. Do dana bilanciranja ukupno je uplaćeno 7.023.625,00 Kn. Za kapitalne pomoći za otplatu kredita koje su doznačene tvrtki "Opatija 21.d.o.o." potražuje se iznos za neupisani kapital 2.000.000,00 Kn. U 2020.g., za uplate iz prethodne godine, kod TS upisan je kapital u iznosu 2.400.000,00 Kn. Potraživanja za poreze viša su u odnosu na prethodnu godinu na što ima utjecaja iskazani iznos nenaplaćenih potraživanja na ime poreza na imovinu i poreza na potrošnju temeljem evidencija Porezne uprave.

Potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU manja su u odnosu na 2019. godinu zbog priliva sredstava za troškove projekta "Zero Waste Blue", "Riviera4Season2".

Potraživanja za prihode od imovine manja su u odnosu na 2019.godinu zbog naplaćenih prihoda od spomeničke rente i zakupa poslovnih prostora na ime zaduženja iz tekuće godine te otpisa potraživanja za poslovne subjekte kod kojih je okončan stečajni postupak i brisane su iz Registra kod TS.

Na povećanje potraživanja od upravnih i administrativnih pristojbi utjecaja ima slabija naplata po zaduženjima iz tekuće godine i iz prethodnih godina. U 2020.g. za razliku od prethodnih godina u bilanci su iskazana i potraživanjima po posebnim propisima odnosno vodna naknada za koju zaduženje i naplatu obavlja Grad Opatija.

Potraživanja za prihode od pruženih usluga niža u odnosu na prethodnu godinu po zaduženjima iz prosinca 2020.godine koja dospjevaju na naplatu u siječnju 2021.g.

Potraživanja za kazne, upravne mjere i ostale prihode viša su u odnosu na prethodnu godinu za iznos zaduženja po nenaplaćenim prekršajnim kaznama za koje rješenja izdaje prometno redarstvo.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine niža su u odnosu na 2019.godinu na što ima utjecaja naplata dugoročnih potraživanja po osnovi obročne otplate stanova te u cijelosti podmirena potraživanjima po kupoprodajnim ugovorima iz 2020.godine.

Na stanje sredstava na žiro računu na dan 31.12.2020. u odnosu na 01.01.2020.godine ima utjecaja dinamika plaćanja prema dospijeću obveza na naplatu te značajan iznos naplaćenih prihoda od prodaje nekretnina krajem godine.

Općenito na povećanje ukupnih potraživanja na skupini 16 utječe slabija naplata po zaduženjima iz tekuće godine i iz prethodnih godina, kao i povećanje potraživanja s osnove vodne naknade kako je gore opisano. Napominjemo da je u 2020.g. došlo do smanjenja ispravka vrijednosti potraživanja koje je u 2019.g. iznosio 20.618.799,00 Kn a u 2020. iznosi 14.492.489,00 Kn i značajno je niži prvenstveno zbog naplate komunalne naknade iz stečajne mase u 2 navrata te isknjiženje potraživanja obveznika kod koji je završio stečajni postupak ili likvidacija i brisani su iz Registra kod TS. Ispravak vrijednosti potraživanja obavljen je temeljem Pravilnika o Proračunskom računovodstvu i računskom planu (članak 37.a). Ispavak vrijednosti potraživanja potrebno je izvršiti za potraživanja iznad godine dana, za potraživanja prijavljena u stečaj i dr. (50%, 75%) te za potraživanja iznad 3 godine gdje se ispravak vrši u 100% iznosu.

Za naplatu potraživanja kontinuirano se tijekom cijele godine poduzimaju mjere naplate (telefonki kontakti, opomene, ovrhe i sudski postupci).

Stanje **obveza** na dan 31.12.2020. godine iznosi **47.893.701,00 Kn**, a sastoji se iz:

AOP 171	Obveze za zaposlene – obračunate plaće za dužnosnike i zaposlenike gradske uprave koje su isplaćene početkom siječnja 2021.g.	1.388.812,00 Kn
AOP 172	Obveze za materijalne rashode – računi koji se odnose na prosinac 2020.g. (naknade za prijevoz, uredski materijal, električna energija, usluge telefona, pošte i prijevoza, izdaci za tekuće i investiciono održavanje, komunalne usluge, najamnine i zakupnine, intelektualne i osobne usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja) koji su podmireni u siječnju 2021.g.	2.151.728,00 Kn
AOP 173	Obveze za financijske rashode odnose se na usluge platnog prometa 19.579,00 Kn i kamate po kreditnom zaduženju za KTC koje dopijevaju u narednim godinama 2.695.003,00 Kn	2.714.582,00 Kn
AOP 177	Obveze za subvencije – odnose se na subvencije poduzetnicima i obrtnicima za poticanje zapošljavanja iz mjeseca prosinca a koje su podmirene u siječnju 2021.godine	84.333,00 Kn
AOP 178	Obveze za naknade građanima kućanstvima – odnose se na isplate iz socijalnog programa (jednokratne novčane pomoći, prijevozi bolesnika i dr.) za prosinac 2020.g. koje su isplaćene u siječnju 2021.g.	43.400,00 Kn
AOP 179	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – odnose se na E-punionica Ičići – market 3.996,00, <b>Dugoročne obveze</b> po danim jamstvima KD Komunalac d.o.o. za Vodoopskrbu Buzdonka iznose manje nego 2019.godine i to 3.776.569,00 Kn.	3.780.565,00 Kn
AOP 180	Ostale tekuće obveze Navedene obveze se odnose na obvezu za PDV po obračunu za prosinac 2020.g. 341.833,00 Kn, naknada za uređenje voda za prosinac za stambene i poslovne prostore 51.479,00 Kn, obveza za naplaćene prihode proračunskih korisnika u Riznicu 1.336,681,00 Kn, obvezu za povrat više ostvarenih sredstava za decentralizirane funkcije obrazovanja 2.285,00 Kn, obveze za jamčevine 9.553,00 Kn te obveza prema Državnom proračunu 55% ostvarenih prihoda od obročne otplate stanova nad kojima postoji stanarsko pravo iz mjeseca prosinca 18.084,00 Kn. Obveze za prijenose neprofitnim organizacijama (prema programima i planiranim sredstvima u predškolskom odgoju, sportu, kulturi i socijali) iznose 203.712,00 Kn. Najveći dio se odnosi na dugoročnu obvezu prema KD Autotrolej d.o.o. za nabavu autobusa iz cijene putne karte, a koje će teretiti rashode budućih razdoblja (3.649.203,00 Kn)	5.623.411,00 Kn
AOP 181	Obveze za nabavu nefinancijske imovine Obveze se odnose na kapitalna ulaganja u 2020.g. temeljem ispostavljenih računa i obračunskih situacija 530.944,00 Kn od čega	530.944,00 Kn

se 313.762,00 Kn odnosi na radove izgradnje DV Veprinac, održavanje javnih površina i interpolacija javne rasvjete, uređenje bus stanice u Opriću i Pobrma te asfaltiranje dijela ulice Put Dukino, a iznos od 217.272,00 Kn odnosi se na radove izvedene u 2020.g.za dom Volosko i naknadu za priključenje Doma Veprinac na el.energiju

AOP 198	Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija – <b>dugoročna je obveza</b> koja se odnosi na ostatak duga na dan 31.12.2020. po kreditnom zaduženje kod Zagrebačke banke d.d. za izgradnju KTC Gervais što je detaljno obrazloženo u Bilješki 3. Uz PR-RAS. Sve obveze su podmirene u rokovima dospijeaća.	31.214.998,00 Kn
AOP 228	<b>Naplaćeni prihodi budućih razdoblja</b> – u iskazanim podacima su uplate zakupaca poslovnih prostora koje se odnose na 2021.g. (šestomjesečni zakup plaćen unaprijed) 30.007,00 Kn, uplata HACOM-a za pravo služnosti za TK vodove 330.920,00 Kn koji se također odnosi na 2021.g.	360.928,00 Kn

Od ukupno iskazanih obveza (AOP 169) **47.893.701,00 Kn** na tekuće izdatke 2020.godine se odnosi **6.191.897,00 Kn**, na prihode budućih razdoblja **360.928,00 Kn**, a na obveze koje dospijevaju u narednim godinama **41.340.876,00 Kn**.

#### AOP 238 – Višak prihoda

U nastavku se iskazuje pregled korekcija viškova/manjkova iz obrasca PR RAS u odnosu na iskazano stanje u Bilanci.

AOP 282 PR RAS	Višak prihoda poslovanja	Kn	11.313.652,00
AOP 284 PR RAS	Višak prihoda poslovanja – preneseni	Kn	7.024.720,00
	Višak prihoda poslovanja ukupno	Kn	18.338.372,00
	Korekcija za ostvarene kapitalne prihode	Kn	-3.534.938,00
	Kapitalni rashodi PK iskazani na skupini 367	Kn	755.149,00
	Prihodi od prodaje imovine utrošeni za kapitalne pomoći	Kn	5.465.676,00
<b>AOP 239 BILANCA</b>	<b>Višak prihoda poslovanja</b>	<b>Kn</b>	<b>21.024.259,00</b>
AOP 398 PR RAS	Višak prihoda od nefinancijske imovine	Kn	7.101.009,00
AOP 401 PR RAS	Manjak prihoda od nefinancijske imovine – preneseni	Kn	-12.246.240,00
	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	Kn	-5.145.231,00
	Korekcija za ostvarene kapitalne prihode	Kn	3.534.938,00
	Korekcija za kapitalne rashode PK	Kn	-755.149,00
	Prihodi od prodaje imovine utrošeni za kapitalne pomoći i otplate zajmova	Kn	-6.822.853,00
<b>AOP 234 BILANCA</b>	<b>Manjak prihoda od nefinancijske imovine</b>	<b>Kn</b>	<b>-9.188.295,00</b>
AOP 626 PR RAS	Manjak primitaka od financijske imovine	Kn	-1.357.177,00
	Prihodi od prodaje imovine utrošeni za otplate zajmova	Kn	1.357.177,00
<b>AOP 241/ 245 BILANCA</b>	<b>Višak/Manjak primitaka od financijske imovine</b>	<b>Kn</b>	<b>0,00</b>
	<b>VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU</b>	<b>Kn</b>	<b>11.835.964,00</b>

Odlukom o raspodjeli rezultata poslovanja odnosno pokriću manjka, koju donosi Gradsko vijeće, odredit će se namjena sredstava prema izvorima financiranja a rezultat uvrstiti u I Izmjene Proračuna za 2021.godinu. Struktura viška/manjka prema izvorima financiranja iskazana je u Bilješki br.4 uz PR-RAS.

#### AOP 249 – 251 – Izvanbilančni zapisi

Na ovom AOP ukupno je iskazano 88.781.572,00 Kn od čega se 30.046.078,00 Kn odnosi na potencijalne obveze Grada bez obračunatih kamata koje će biti poznate nakon završetka sudskih sporova i upravnih

postupaka koji su u tijeku, a njihov ishod je neizvjesan do okončanja sporova i shodno tome donesenih rješenja nadležnih tijela. Po danim jamstvima iznos od 39.822.283,00 Kn u većem se dijelu odnosi na jamstvo po odobrenom dugoročnom kreditu za izgradnju KTC 37.322.284,00 Kn, dok se ostatak od 2.500.000,00 Kn odnosi na bjanko zadužnice po natječajima za koje je Grad dobio namjenska sredstva za provođenje programa. Istovremeno je Grad primio sredstva osiguranja plaćanja za obračunati komunalni doprinos, dane poticaje poduzetnicima, zakup poslovnog prostora, za dobro izvršenje posla odnosno otklanjanje nedostataka kod izvođenja investicija a vrijednost istih je 18.869.677,00 Kn.

Iz navedenog proizlazi stanje imovine na dan 31.12.2020.g.

<b>IMOVINA (financijska i nefinancijska)</b>	<b>958.805.973,00</b>	<b>Kn</b>
<b>OBVEZE</b>	<b>47.893.701,00</b>	<b>Kn</b>
<b>VLASTITI IZVORI</b>	<b>910.912.272,00</b>	<b>Kn</b>

Saldo imovine odgovara iznosu na AOP-u 229 - Vlastiti izvori **910.912.272,00 Kn**. U navedenom stanju iskazan je i višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima **11.835.964,00 Kn**.

#### **Bilješka br. 5 - DODATNI PODACI O JAMSTVIMA I SUGLASNOSTIMA**

<b>Stanje aktivnih jamstava na dan 01.01.2020.</b>	<b>6.008.086,00 Kn</b>
- Komunalac Opatija – vodoopskrba Buzdonka	6.008.086,00 Kn
<b>Izdana jamstva u tekućoj godini</b>	<b>0,00 Kn</b>
<b>Jamstva istekla u tekućoj godini (otplate)</b>	<b>2.231.517,00 Kn</b>
- plaćena do 31.12.2020.	2.311.437,00 Kn
Tečajne razlike (valutna klauzula) – smanjenje stanja	79.920,00 Kn
<b>Stanje aktivnih jamstava 31.12.2020. (ostatak duga)</b>	<b>3.776.569,00 Kn</b>
- Komunalac Opatija – vodoopskrba Buzdonka	3.776.569,00 Kn

U Proračunu Grada za 2020. godinu, temeljem izdanih jamstava KD Komunalac d.o.o., doznačena su sredstva za otplate kredita za Vodoopskrbu Buzdonka 2.311.347,00 Kn (glavnica i kamata). U 2020.godini doznačena sredstva niža su u odnosu na 2019. godinu (-799.828,00 Kn) zbog odobrenog moratorija po jednoj rati otplate.

Po danim suglasnostima TD Opatija 21 d.o.o. za izgradnju Sportske dvorane M. Cvetković na ime otplata kredita isplaćena je kapitalna pomoć od 2.000.000,00 Kn i navedena kapitalna pomoć tretira se kao povećanje temeljnog kapitala društva. Na ime uplaćenih kapitalnih pomoći u prethodnoj godini u 2020.godini društvo je kod TS upisalo povećanje kapitala 2.400.000,00 Kn.

Grad Opatija, kao suosnivač JVP sa 57% udjela, izdao je suglasnosti za zaduženje 12.04.2018.g. na iznos od 1.305.240,28 Kn temeljem zaključenog Ugovora o financijskom leasingu sa tvrtkom OTP Leasing d.d. Zagreb za nabavu vatrogasnog vozila na rok od 5 godina ili 60 mjeseci uz efektivnu kamatnu stopu od 6,05%. U 2020.g. JVP je otplatila 12 mjesečnih anuiteta po 17.723,00 Kn odnosno ukupno 212.676,00 Kn ( u 2019.g. 240.859,00 Kn) pa ostatak duga na dan 31.12.2020. iznosi 639.029,00 Kn što će biti iskazano u konsolidiranom izvješću.

#### **Bilješka br 6. - ZADUŽENJA**

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 2015. godine i završena u rujnu 2018.godine. Kredit nije iskorišten u cijelosti jer su ukupni troškovi gradnje bili niži od prvotno planiranih radi činjenice da je Grad Opatija imao pravo na odbitak pretporeza te je kredit stavljen u otplatu sa glavnicom od 41.500.000,00 Kn, rok vraćanja 15 godina u 60 tromjesečnih rata, kamatna stopa 4,75%+Euribor. Po navedenom kreditu otplaćena je glavnica u iznosu od 4.177.716,00 Kn.

Analizom stanja na financijskom tržištu kapitala utvrđeno je da se Grad može zadužiti pod povoljnijim uvjetima te je u 2018.godini uz Odluku Vlade RH o davanju suglasnosti za zaduženje kod ZGB od 10.04.2018.g.



sklopio ugovor o dugoročnom kunkskom kreditu za **refinanciranje** kredita kod Erste Bank d.d. na iznos od 37.322.283,55 Kn odnosno u vrijednosti ostatka duga po kreditu Erste Bank d.d. Kredit se otplaćuje u 55 tromjesečnih rata odnosno 13 godina i 8 mjeseci uz Referentnu stopu MF na trezorske zapise + 1,3 p.p. Ovim refinanciranjem će Grad Opatija uštedjeti cca. 7.770.000,00 Kn. U 2020. otplaćena su 2 anuiteta te stanje duga na dan 31.12.2020. iznosi ukupno **33.910.000,00 Kn** (glavnica 31.214.997,00 Kn, kamata 2.695.003,00 Kn) zbog odobrenog moratorija po dvije rate otplate.

**Bilješka br. 7 - DODATNI PODACI O DUGOROČNIM DEPOZITIMA**

<b>Stanje dugoročnih depozita 01.01.2020.</b>	<b>137.322,00 Kn</b>
- Erste bank, d.d.	137.322,00 Kn
<b>Povrat danih dugoročnih depozita</b>	<b>0,00 Kn</b>
<b>Stanje dugoročnih depozita 31.12.2020.</b>	<b>137.322,00 Kn</b>
- Erste banka d.d.	137.322,00 Kn

Iskazana sredstva se odnose na depozite za poduzetničke kredite po programu Poduzetnik 2 i Programu za žene i mlade. Tijekom godine nije bilo oročavanja sredstava.

**Bilješka br. 8 – PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

U obrascu **VRIO** za 2020. godinu iskazani iznos povećanja neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 020) od 12.428.550,00 Kn čini vrijednost procjena zemljišta u vlasništvu Grada dok smanjenje od 82.120,00 Kn predstavlja zamjenu i donaciju. Prikaz AOP 021 povećanje dugotrajne proizvedene imovine od 948.936,00 Kn odnosi se na ulaganja u poslovne prostore, nabavu opreme te nove procjene stanova u vlasništvu Grada. Povećanje vrijednosti sitnog inventara (AOP 023) od 5.994,00 Kn odnosi se na nabavke dva kalkulatora i 7 samostojeća termometra za Dječji vrtić Opatija i za potrebe gradskih službi koji su nabavljeni Odlukom gradonačelnika sa tekuće proračunske rezerve.

Smanjenje potraživanja za prihode poslovanja (AOP 026) odnosi se na isknjiženje potraživanja kod poslovnih subjekata nad kojima je završen postupak stečaja i likvidacije i brisani su iz Registra Trgovačkog suda, a po vrstama prihoda kako slijedi:

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	KONTO	PRIHOD	IZNOS
1.	KOMUNALNA NAKNADA	16532	5770	579.775,52
2.	POREZ NA TVRTKU	161450	1732	183.412,34
3.	ZAKUP POSLOVNOG PROSTORA	16422	7722	1.005.159,79
4.	PRIHOD OD SPOMENIČKE RENTE	164231	2869	3.525,73
5.	PRIHOD OD NAJMA PROSTORA-STANARINA	164220	5835	2.583,56
6.	POTRAŽIVANJA ZA NAKNADE ZA KORIŠTENJE NEF.IMOVINE-KONCESIJSKA ODOBRENJA	16421	5789	33.000,00
	<b>UKUPNO</b>			<b>1.807.457,14</b>

AOP 040 smanjenje od 94.207,00 kn odnosi se na prestanak obveze po Sporazum o financiranju izrade projektne dokumentacije za dogradnju Luke Opatija ( Lučka uprava Opatija).

VODITELJ ODSJEKA ZA  
PRORAČUN I FINACIJE

Leona Šustar

PROČELNICA

Tamara Sergio, dipl.oec.