



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA



GRAD OPATIJA
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I DRUŠTVENE
DJELATNOSTI

MB: 2544334

OIB: 99455464348

IBAN: HR5723600001830200000

Opatija, 10. veljače 2020.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2019.g.**

Proračun Grada Opatije za 2019. godinu donesen je na sjednici Gradskog vijeća 19. prosinca 2018. godine (SN PGŽ br 43/18).

I. Izmjene Proračuna donesene su na sjednici Gradskog vijeća 18. lipnja 2019. godine (SN PGŽ br. 16/19), II. Izmjene Proračuna donesene su na sjednici Gradskog vijeća 11. prosinca 2019. godine (SN PGŽ br. 32/19). Temeljem članka 46. Zakona o proračunu (NN br. 87/08, 136/12, 15/15) i članka 7. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Opatije za 2019. godinu (SN PGŽ 43/18) izvršena je preraspodjela izdataka na pojedinim stavkama Proračuna.

Proračunom za 2019. godinu planirani su:

Prihodi poslovanja	Kn	139.384.745,00
Prihodi od prodaje financijske imovine	Kn	33.126.702,00
Rashodi poslovanja	Kn	127.254.689,00
Rashodi za nefinancijsku imovinu	Kn	29.179.611,00
Razlika – višak/manjak	Kn	16.077.147,00
Raspoloživa sredstva iz prethodnih godine	Kn	-13.191.347,00
Primici od financijske imovine i zaduživanja	Kn	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	Kn	2.885.800,00
Neto zaduživanje /financiranje	Kn	0,00

U prihodima proračuna (bez prenesenih sredstava) sadržani su prihodi proračunskih korisnika u iznosu od 17.375.863,00 Kn koje su isti ostvarili od pomoći iz nenadležnih proračuna, prihoda od donacija, prihoda od pruženih usluga, prihoda od participacija u cijeni usluga i drugih prihoda.

U ukupno planiranim prihodima i primicima u iznosu od 159.320.100,00 Kn iskazan je i **manjak prihoda** nad rashodima iz prethodne godine 13.191.347,00 Kn od čega je manjak prihoda Grada uključujući i mjesnu samoupravu 12.514.737,00 Kn te tehnički manjak kod proračunskih korisnika 676.610,00 Kn. Odlukom o rasporedu viška prihoda, koja je donesena na sjednici Gradskoj vijeća 18. lipnja 2019. godine i objavljena u SN PGŽ 16/19. definirana je namjena sredstava prenesenog viška odnosno pokriće manjka prihoda a sve u skladu s iskazanim izvorima financiranja.

Bilješka br. 1 – PRIHODI I PRIMICI

Obrazloženje za najveća odstupanja ostvarenih prihoda I-XII 2019. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine daje se u nastavku.

AOP 003 – Porez i prirez na dohodak +6,5%

Ukupno gledajući ostvarenje prihoda od poreza na dohodak više je 3,6% od planiranog, a u odnosu na prethodnu godinu prihodi su viši 6,5% (2.392.172,00 Kn) i to kod prihoda od poreza na dohodak od nesamostalnog rada 9,1%, od imovine i imovinskih prava 20,5%, dohotka od kapitala 17,5%, po godišnjoj prijavi 44,5% dok se istovremeno bilježi pad kod prihoda od poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti 23,1%.

Razlog većeg ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu rezultat je pozitivnih pomaka u poslovanju privrednih subjekata na što je utjecala uspješna turistička sezona uslijed većeg broja dolazaka turista.

AOP 018 – Porez na imovinu -16,9%

U odnosu na plan prihodi od poreza na imovinu niži su 30,1% na što najveći utjecaj imaju neostvareni prihodi od poreza na promet nekretnina koji su u odnosu na plan niži 34,7% a u odnosu na ostvarenje 2018. godine niži su 20,4% ili 2.575.173,00 Kn. Rast prihoda od 1,8% zabilježen je kod prihoda od poreza na kuće za odmor i poreza na javne površine, a odstupanja u odnosu na plan su neznatna (-0,7%). Razlog za bolje ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu rezultat je mjera i aktivnosti gradske uprave usmjerenih na utvrđivanju i naplati poreza. Mjere naplate provode se kontinuirano slanjem opomena ili ovršnih rješenja.

AOP 024 – Porezi na robu i usluge -65,7%

U odnosu na plan prihodi su viši 38,4% , a u odnosu na prethodnu godinu niži 65,7%. Odlukom Gradskog vijeća Grada Opatije stopa poreza na potrošnju od 01. svibnja 2017.godine sa 3% smanjena je na 0%. Kako je izmjenama propisa ukinut i porez na tvrtku ostvareni iznos od 4.568,00 Kn predstavlja uplate po ovršnim rješenjima iz prethodnih razdoblja.

AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države -15,9%

U odnosu na plan prihodi su niži 38,8% a u odnosu na prethodnu godinu niži 15,9%. Obrazloženje se daje u nastavku.

AOP 054 - Pomoći proračunu iz drugih proračuna - prihodi su niži 56,9% u odnosu na ostvarenje prethodne godine i 14,1% niži u odnosu na plan.

AOP 055 - Tekuće pomoći iz drugih proračuna niže su 1,4% u odnosu na plan i 19,4% u odnosu na prethodnu godinu na što svakako ima utjecaja iznos doznačenih sredstava PGŽ za nabavu ogrjeva za socijalno ugroženo stanovništvo 50.350,00 Kn (u 2018.g. 53.200,00 Kn), visina financijske pomoći za djecu radnika “3. maja” 13.500,00 Kn (u 2018.g. 10.500,00 Kn), doznačena sredstva za Dane HRT u Opatiji 15.000,00 Kn i 1.000,00 Kn za provođenje izbora za nacionalne manjine. Ministarstvo demografije, obitelji, mladih i socijalne politike doznačilo je 11.000,00 Kn (u 2018.g. 44.000,00 Kn) za provođenje “Lokalnog programa za mlade”.

AOP 056 - Kapitalne pomoći iz proračuna niže su 60,5% u odnosu na plan i 63,4% u odnosu na prethodnu godinu. Iznos od 240.000,00 Kn odnosi se na doznačena sredstva Ministarstva turizma za II fazu uređenja Interpretacijskog centra “Moho” u Voloskom. U 2018.g. iznos od 370.000,00 Kn odnosio se na doznake Primorsko-goranske županije za popravak oštećenja na pomorskom dobru koja su nastala tijekom olujnog juga u studenom, a Ministarstvo demografije, obitelji, mladih socijalne politike doznačilo je 285.439,00 Kn za opremanje novoizgrađenog Dječjeg vrtića na Punta Kolovi.

AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunski korisnika

Iskazani iznos u 2019.g. od 7.705,00 Kn odnosi se na uplatu HZZZ namjenski za zapošljavanje 1 osobe bez zasnivanja radnog odnosa. U 2018.godini nisu bili ostvareni prihodi za navedene namjene.

AOP 060 - Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije - Prihodi od dijela poreza na dohodak dobivenog kroz potpore izravnjanja za decentralizirane funkcije niži su u odnosu na prethodnu godinu 2,2%, i niži 8,0% u odnosu na plan iz razloga što su iznad plana ostvareni prihodi iz namjenske stope poreza na dohodak za decentralizirane funkcije školstva i vatrogastva. Ostvarena sredstva za minimalne standarde za djelatnost osnovnog školstva i vatrogastva 1.930.413,00 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 iznosu od 168.748,00 Kn. Grad potražuje po konačnom obračunu za 2019.g. za decentralizirane funkcije vatrogastva 54.287,00 Kn a pripadajući iznos doznačen je tijekom siječnja 2020.g. Za decentralizirane funkcije osnovnog školstva za više doznačeni iznos od 3.025,00 Kn izvršen je povrat u Državni proračun a u bilanci Grada iznos je iskazan na obvezama. Izvještaji su usaglašeni s Ministarstvom obrazovanja i Hrvatskom vatrogasnom zajednicom.

AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava +171,7%

U odnosu na prethodnu godinu prihodi su viši 171,7% a u odnosu na plan niži 87,2%. Iznos od 286.027,00 Kn odnosi se na doznačena sredstva koja je uplatila Općina Piran, kao vodeći partner u projektu, za realizaciju programa Interreg Slovenija-Hrvatska-Riviera4Season2 u iznosu od 149.145,00 Kn, doznačena sredstva Regione Veneto za realizaciju programa Interreg Italia-Hrvatska-Zero Waste Blue 133.393,42 Kn te uplata Agencije za mobilnost 3.489,00 Kn za realizaciju programa Savjeta mladih. U 2018.g. iznos od 105.258,00 Kn odnosio se na doznačena sredstva u iznosu od 56.880,00 Kn po projektu “Zero Waste” koji je završio u 2015.g.a uplatitelj je bio vodeći partner u projektu Hotelijerski fakultet iz Ike (Interreg Italia-Hrvatska) dok se ostatak od 48.378,00 Kn odnosio se na uplatu po Projektu “Riviera4Season2”.

AOP 068 – Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava -59,3%

U odnosu na prethodnu godinu prihodi su niži 59,3%, a u odnosu na plan prihodi su ostvareni samo 2,9% iz razloga što nisu realizirani programi za koje su bili planirani navedeni prihodi. Iznos od 147.944,00 Kn odnosi se na doznačena sredstva Ministarstva graditeljstva i Ministarstva regionalnog razvoja za energetska obnova Dječjeg vrtića Volosko za izvedene radove u 2018. godini za koje je i u 2018.g. iz navedenih Ministarstava doznačen iznos od 363.142,00 Kn.

AOP 075 – Prihodi od financijske imovine -58,3%

U odnosu na plan prihodi su viši 5,3% a u odnosu na prethodnu godinu niži 58,3% a razlog ovog odstupanja je taj što su u prethodnoj godini naplaćeni značajniji iznosi kamata po ugovorima o prodaji imovine iz prethodnih godina (preko 200.000,00 Kn), a ostatak se odnosio odnosno na obračun kamata za kašnjenja kod uplate prihoda poslovanja (zakup, komunalna naknada, komunalni doprinosi i dr.), a ostvareni iznos u 2019.g. također se odnosi na ranije navedena kašnjenja prilikom uplata javnih davanja. Također su niže kamate a vista i na oročena sredstva obzirom da Grad nije oročavao sredstva tijekom godine.

AOP 083 – Prihodi od nefinancijske imovine +3,7%

Prihodi od naknada za koncesije (AOP 084) viši su 9,3% u odnosu na prethodnu godinu te neznatno niži (1,2%) u odnosu na plan a razlog je taj što su u 2019.godini prihodi od praznjena po izdanim koncesijskim odobrenjima od strane PGŽ, koji su zajednički prihod Županije i JLS, viši 240.912,00 Kn ili 32,8%.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (AOP 085) niži su 2,3% u odnosu na plan i viši 9,8% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je u 2019.g. naplata prihoda stimulirana smanjenjem mjesečne zakupnine redovnim platišama koji nisu u sustavu PDV-a za razliku u 2018.g. kada je smanjenje iznosilo 10% kod obveznika u sustavu PDV te 28% kod obveznika koji nisu bili u sustavu PDV-a.

Od najma parkirnih mjesta ostvareni su prihodi viši 15,2% u odnosu na prethodnu godinu i 10,4% niži od plana. Razlog za povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu leži u činjenicu da su poslovni naplate povjereni tvrtki u vlasništvu i naplata je vezana uz godišnje ostvarenje prihoda tvrtke. Prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta ostvareni praznjem zajedničkih prihoda su viši 649,7% u odnosu na prethodnu godinu i viši 30,0% u odnosu na plan iako je to u ovoj skupini prihoda u apsolutnom iznosu zanemarivo. Kod prihoda za korištenje nefinancijske imovine (AOP 086) prihodi od spomeničke rente niži su 24,1% u odnosu na plan i niži 31,6% u odnosu na prethodnu godinu budući su u 2018.g. naplaćena potraživanja iz prethodnih godina. 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 564.906,00 Kn (u 2018.g. 656.221,00 Kn) zbog neizvršene naplate po izdanim računima za studeni i prosinac 2019.g. Nadalje, u ovoj skupini prihoda iskazani su prihodi u iznosu 221.765,00 Kn (u 2018.g. 665.264,00 Kn) uplatitelja HT d.o.o. na ime zakupa TK voda, a u 2018.g. prihodi su se odnosili na naknade za prethodne 3 godine. Prihodi od naknada za prekomjernu upotrebu cesta kod izvođenja građevinskih radova na objektima viši su 60,5% u odnosu na prethodnu godinu i 73,5% viši u odnosu na plan iz razloga što je i broj izdanih odobrenja veći u odnosu na prethodnu godinu, što svakako ukazuje na povećane aktivnosti u građevinarstvu. Kako je u 2019. godini nastavljen postupak legalizacije bespravno izgrađenih objekata ostvaren je prihod od 83.432,00 Kn i viši je 12,2% u odnosu na prethodnu godinu (74.331,00 Kn u 2018.g.), a isti je u odnosu na plan niži 16,6%. Grad kontinuirano poduzima mjere naplate prihoda.

AOP 105 – Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi +20,1%

U odnosu na prethodnu godinu više su ostvareni prihodi od administrativnih pristojbi (AOP 106) 21,1% a u odnosu na plan prihodi su viši 1,1% iz razloga što su u odnosu na prethodnu godinu više ostvareni prihodi od boravišne pristojbe 16,8%, Gradu su doznačena sva dospjela potraživanja a pripadajući iznos po naplati iz prosinca doznačen je u siječnju 2020.g. Danom uplate iznos je evidentiran u prihodima. Na povećanje ovih prihoda svakako utječe veći broj turista koji posjećuje destinaciju. Na iznos ostvarenja prihoda od županijskih gradskih i općinskih upravnih pristojbi Grad nema utjecaja budući je to zajednički prihod državnog, županijskog i gradskog proračuna, a prihodi su viši 11,3%. Prihodi od doprinosa za šume (AOP 114) ostvareni su u skladu s planom i niži 2,6% u odnosu na prethodnu godinu. Grad nema utjecaja na ostvarenje ovih prihoda iz razloga što iste ubiru Hrvatske šume a pripadajući iznos sredstava doznačuju Gradu.

Ostali nespomenuti prihodi (AOP 116) niži su 49,2% u odnosu na plan i 50,5% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog nižeg ostvarenja tekuće godine u odnosu na prethodnu je što su u 2018.godini ostvareni prihodi od prodaje grobnih mjesta koje obavlja komunalno društvo (314.250,00 Kn) te prihodi od izvlaštenja za potrebe izgradnje III ceste (431.793,00 Kn) za koje je prestala potreba da budu deponirana. Razlog za niže ostvarenje u odnosu na plan su nerealizirana sredstva od sufinanciranja investitora na gradnji komunalne infrastrukture, proveden je postupak nabave a radovi će biti izvedeni u 2020.godini kada će uslijediti i uplata investitora. Prihodi

od refundacija iz prethodnih godina ostvareni su sa 49.223,00 Kn (u 2018.g. 68.519,00 Kn) i niži su 28,2% u odnosu na prethodnu godinu a prihodi se odnose na povrate taksi i troškova postupka zbog izgubljenih imovinsko-pravnih sporova (mali dioničari LRH) te povrat uplaćenih sredstava poticaja iz ranijih godina i povrata sredstava na ime neopravdanih troškova koja su bila doznačena korisnicima programa u 2018.g. Prihodi od vodnog doprinosa iznose 137.349,00 Kn (u 2018.g. 74.423,00 Kn) i viši su u odnosu na prethodnu godinu 84,5%. Na ostvarenje utječe broj investicija na području grada. Prihodi s naslova osiguranja, refundacija šteta ostvareni su 78.155,00 Kn (u 2018.g. 148.899,00 Kn) i niži su u odnosu na prethodnu godinu 47,5% budući je u 2018. godini naplaćena šteta po privatnoj tužbi (76.469,00 Kn) što je imalo utjecaja na ukupno ostvarenje u ovoj skupini prihoda.

U apsolutnom iznosu u ovoj skupini vrijednosno su najveći prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa. Prihodi od komunalnog doprinosa (AOP 120) ostvareni su 14.525.513,00 Kn (u 2018. 10.136.697,00 Kn) i niži su 1,2% u odnosu na plan a viši 43,3% u odnosu na prethodnu godinu a razlog je veći broj izdanih rješenja o utvrđivanju visine komunalnog doprinosa. Prihodi od komunalne naknade (AOP 121) iznose 18.302.477,00 Kn (u 2018.g. 16.563.487,00 Kn) i viši su 10,5% u odnosu na ostvarenje prethodne godine i viši 9,1% u odnosu na plan. Grad kontinuirano provodi mjere na pronalaženju novih obveznika koji do sada nisu bili evidentirani u evidencijama Grada. Za dospjela, a neplaćena potraživanja po osnovi komunalne naknade i komunalnog doprinosa, 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 2019. godini vršeni su otpisi potraživanja 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 u iznosu 378.388,00 Kn.

AOP 124 – Prihodi od pruženih usluga

-6,9%

Prihodi ostvareni od pružanja usluga vlastite djelatnosti (usluge održavanja prostora) niži su u odnosu na prethodu godinu 6,9% dok su u odnosu na plan odstupanja -11,4% a iznos od 414.881,00 Kn se odnosi na naplatu po fakturiranim iznosima korisnicima gradskog prostora. Visina prihoda ovisi o iznosu troškova koji Grad prefakturira (troškovi kućnog majstora, lož ulje, utrošak vode, el.energije, popravci u prostoru i sl.).

AOP 127 - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće proračuna

-19,5%

Ostvareni prihodi od donacija iznose 843.373,00 Kn (u 2018.g. 1.047.595,00 Kn) i niži su 19,5% u odnosu na prethodnu godinu. **Tekuće donacije** (AOP 128) su više 390,7% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je u 2019.g. ostvaren iznos od 183.781,00 Kn a koji se odnosi na uplatu namjenskih sredstava za aktivnosti MO 32.104,00 Kn, donaciju 129.872,00 Kn na ime besplatnog korištenja SD Marino Cvetković za potrebe održavanja Dana HRT u Opatiji, donacije TZ Opatija 20.000,00 Kn za Marunadu a iznos od 1.809,00 Kn odnosi se na uplatu donacije za Medni dan. **Kapitalne donacije** (AOP 129) ostvarene su u iznosu od 659.592,00 Kn i niže su 34,7% u odnosu na prethodnu godinu (u 2018.g. 1.010.110,00 Kn). Ostvareni prihodi ostvareni su namjenski za otplatu kredita za nabavu novih autobusa 491.405,00 Kn (u 2018.g. 488.775,00 Kn) od prihoda iz cijene putne karte javnog prijevoza (10%) koje ubire KD Autotrolej d.o.o., donaciju investitora za izgradnju komunalne infrastrukture 120.687,00 Kn, uplatu Rotary club-a za ugradnju lifta za invalide na plaži u Ičićima 27.500,00 Kn te donacije TZ Opatija 20.000,00 Kn za obnovu fasade za poslovnoj zgradi. U 2019.g. izostala je uplata prihoda APN-a (2018.g. 125.781,00 Kn) na ime povrata sredstava za ulaganju Grada u komunalnu infrastrukturu po programu POS-a iz ranijih godina te po ugovoru iz 2011.g. Uplata nije izvršena jer je u tijeku izrada sporazuma o zajedničkom ulaganju na stanovima POS-a čime bi se i prebila međusobna potraživanja i obveze. Na visinu ostvarenih prihoda prethodne godine svakako je utjecala donacija Unione Italiana od 340.000,00 Kn za opremanje novog objekta Dječjeg vrtića na Punta Kolovi.

AOP 136 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

+21,8%

U odnosu na prethodnu godinu prihodi su viši 21,8% a u odnosu na plan viši 2,7%. Prihodi od upravnih mjera (AOP 145) viši su 62,9% u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja ovršnih rješenja čija je naplata izvršena ovršnim postupcima putem FINE. Ako obveznici plate dug po ovršnom rješenju prije slanja na FINU oslobođeni su te uplate. Ostale kazne (AOP 146) naplaćene su u iznosu od 303.338,00 Kn (u 2018.g. 237.046,00 Kn) a ostvarene su naplatom kazni za pogrešno parkiranje temeljem rješenja koje izdaje prometno redarstvo, a povećanje ukazuje na veći broj prekršitelja pa time i visinu naplaćenih kazni (+28,0%).

AOP 147 - Ostali prihodi

+5,1%

Prihodi su viši u odnosu na prethodnu godinu 5,1% prvenstveno zbog većih prihoda od refundacija troškova za izvršene objave u javnom glasilu. U ukupno ostvarenim prihodima 142.213,00 Kn (u 2018.g. 135.318,00 Kn) prihodi od naknade za plakatiranje iznose 110.037,00 Kn (u 2018.g. 110.277,00 Kn), od refundacija troškova objave natječaja i ostalih naknada 31.430,00 kn (u 2018.g. 10.400,00 Kn), od ostalih povrata 746,00 Kn. U odnosu na plan prihodi su niži 38,2%.

AOP 289 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

+10,2%

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 13.703.042,00 Kn i viši su u odnosu na prethodnu godinu 10,2% (u 2018.g. 12.426.663,00 Kn) te 57,0% niži u odnosu na plan. Prihodi od prodaje imovine u vlasništvu Grada – zemljište (AOP 292) ostvareni su 13.394.904,00 Kn i niži su u odnosu na plan 10,7% te viši 35,2% u odnosu na prethodnu godinu (u 2018.g. 9.904.887,00 Kn). Razlog za veće ostvarenje u odnosu na plan je taj što su se po raspisanim natječajima javile zainteresirane osobe s kojima je sklopljen ugovor o prodaju temeljem čega je izvršena uplata.

Prihodi od prodaje stambenih objekata (AOP 304) iznosili su 308.138,00 Kn od čega su prihodi od obročne otplate stanova niži 12,4% u odnosu na 2018. godinu te u odnosu na plan niži su 24,6%. Razlog manjeg ostvarenja ovih prihoda je izostanak jednokratnih otplata ostatka duga po ugovorima o obročnoj otplati za kupljene stanove. Od ukupno uplaćenih 431.893,00 Kn (u 2018.g. 483.056,00 Kn), troškovi obrade iznose 21.229,00 Kn, obaveze Grada prema DP su 55% ili 239.234,00 Kn, kamate na zakašnjela plaćanja 1.679,00 Kn te ostvareni prihodi na raspolaganju Gradu iznose 169.751,00 Kn. Od prodaje ostalih stambenih objekata ostvaren je prihod od 138.387,00 Kn (u 2018.g. 2.337.947,00 Kn) pa je zabilježen pad od 94,1% u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na plan odstupanje je -34,7%. Kod prihoda od prodaje poslovnih objekata (AOP 305) ne iskazuju se prihodi iz razloga što nije realizirana prodaja po raspisanim natječajima (npr.ex Tvornica u Iki) odnosno od strane Gradskog vijeća nije odobrena prodaja zgrade Dječjeg vrtića u Opatiji.

Odluke o prodaji sa procijenjenom vrijednošću nekretnina donesene su na sjednicama Gradskog vijeća u slučajevima kada su vrijednosti prelazile iznose do kojih odluku donosi gradonačelnik (osnovicu predstavlja iznos od 0,5% prihoda bez primitika prethodne godine).

AOP 410 – Primici od financijske imovine i zaduživanja

U 2019. godini ne iskazuju se podaci o primicima od financijske imovine i zaduživanja. U 2018.godini iskazani podaci (AOP 474) odnosili se na primitke od zaduživanja 37.322.284,00 Kn). Naime, 2013. godine 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 nastavljena kroz cijelu 2016.godinu. Za troškove gradnje, opremanja i nadzora povučeno je u prethodnim razdobljima 34.995.000,00 a u 2017.godini 6.505.000,00 Kn od ugovorenih 11.005.000,00 Kn. Kredit nije iskorišten u cijelosti jer su troškovi gradnje bili niži od prvotno planiranih radi činjenice da je Grad Opatija imao pravo na odbitak pretporeza te je stavljen u otplatu sa glavnicom od 41.500.000,00 Kn, rok vraćanja 15 godina u 60 tromjesečnih rata, kamatna stopa 4,75%+Euribor. Do ožujka 2018.g. 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 mogao zadužiti pod povoljnijim uvjetima te je u 2018.godini uz Odluku Vlade RH o davanju suglasnosti za zaduženje kod ZGB d.d. 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 na povoljnijim kamatama cca. 7.770.000,00 Kn.

U 2019. godini Grad nije odobravao pozajmice te nije bilo ni povrata istih pa se ne iskazuju podaci na AOP 418.

Bilješka br. 2 - RASHODI I IZDACI

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 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18)) u ovoj skupini računa u iskazanim podacima u izvještaju za 2019.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 (Dječji vrtić Opatija, Gradska knjižnica i čitaonica "V.Cara Emina, JVP, Osnovna škola R.K. Jeretova i Festival Opatija) po prirodnoj vrsti izdatka, 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. Kako posluju u sklopu Gradske riznice rashodi mjesnih odbora iskazani su po prirodnoj vrsti troška.

AOP 150 – Plaće (bruto)

+2,7%

Odstupanja u odnosu na plan su neznatna a u odnosu na prethodnu godinu izdaci su viši 2,7% zbog povećanja od 0,5% po osnovi minulog rada i 1 zaposlenka više na osnovi sati rada. U iskazanom iznosu od

8.980.209,00 Kn (u 2017.g. 8.745.968,00 Kn) sadržane su bruto plaće zaposlenika gradske uprave koje se isplaćuju temeljem Pravilnika i Aneksa Kolektivnom ugovoru.

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene +159,5%

Ostali rashodi za zaposlene iznosili su 852.087,00 Kn (u 2018.g. 328.336,00 Kn) a odnose se na isplate zaposlenicima gradske uprave. Izdaci su viši u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno za isplaćene nagrade za uspješnost u radu svim zaposlenicima, isplaćene 3 otpremnine prilikom odlaska u mirovinu (u 2018.g. samo jedna) a 13 zaposlenika steklo je pravo na isplatu jubilarne nagrade (u 2018.g. 4 zaposlenika).

U 2019. godini, kao i u prethodnim godinama, 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 to pravo isplaćene su pomoći u slučaju dužeg bolovanja ili smrti člana obitelji. Na iznose iznad neoporezivog dijela naknada obračunati su pripadajući porezi i doprinosi.

AOP 156 – Doprinosi na plaće -4,0%

Doprinosi na plaće ostvareni su 1.424.902,00 Kn (1.482.902,00 Kn u 2018.g.) i 4,0% su niži u odnosu na prethodnu godinu i neznatno manji u odnosu na plan. Na manje ostvareni iznos u odnosu na prethodnu godinu svakako je imalo utjecaja ukidanje doprinosa za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti. Iznos doprinosa ovisi o masi bruto plaće. Pripadajući doprinosi po godišnjem obračunu uplaćeni su i na premije osiguranja zaposlenika.

AOP 161 – Naknade troškova zaposlenima +37,0%

Izdaci su viši 37,0% u odnosu na prethodnu godinu, a najveće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu nastalo je na izdacima za službena putovanja (+165,4%) zbog većeg broja službenih putovanja za potrebe protokola izvan zemlje u odnosu na proteklu godinu iako u apsolutnom iznosu povećanje iznosi 56.035,00 kn. Naknade za prijevoz neznatno su veće u odnosu na prethodnu godinu iako je to u apsolutnom iznosu neznatno budući se kao i u prethodnoj godini primjenjuje način obračuna naknada tako da se zaposlenicima priznaje pravo u visini cijene mjesečne putne karte za pripadajuću zonu. Izdaci za stručno usavršavanje viši su 185,8% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini radi provođenja edukacije ECDL specijalist za 9 polaznika.

AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju +1,1%

Izdaci u ovoj skupini kretali su se sukladno utvrđenim programima i u odnosu na prethodnu godinu viši su 1,1%. Najveće odstupanje, odnosno povećanje od 4,7% nastalo je na izdacima za službenu i zaštitnu odjeću i obuću od 4,7% iako je to u apsolutnom iznosu zanemarivo (689,00 kn) a radi se o godišnjoj nabavci odjeće za komunalno redarstvo i osoblje zaduženo za održavanju prostora. U strukturi ovih prihoda vrijednosno su najveći izdaci za energiju (AOP 169) a na povećanje troškova od 2,1% utjecala je cijena i vrijednost nabave energenata. Niži u odnosu na ostvarenje prethodne godine 84,0% su izdaci za sitni inventar i auto gume iako je to u apsolutnom iznosu zanemarivo 3.196,00 kn (u 2018.g. 17.791,00 Kn) a razlog je taj što su u 2018.g. nabavljeni kompleti zimskih guma kao i kompleti alata za potrebe kućnih majstora. Izdaci za uredski materijal i ostale materijalne rashode (AOP 167) niži su 2,0% u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave manje količine uredskog materijala.

AOP 174 – Rashodi za usluge +4,7%

Ukupni rashodi za usluge ostvareni su 30.301.001,00 Kn i viši su 4,7% u odnosu na prethodnu godinu (u 2018.g.28.950.128,00 Kn).

U strukturi ovih rashoda vrijednosno su najveći troškovi usluga tekućeg i investicionog održavanja (AOP 176) 17.182.216,00 Kn (u 2018.g.16.870.251,00 Kn) i neznatno su viši (1,8%), a njihovo ostvarenje, kao i kod komunalnih usluga, ovisi o planiranom i realiziranom obimu radova na održavanju komunalne infrastrukture. Izdaci za komunalne usluge (AOP 178) iznose 4.268.270,00 Kn (u 2018.g. 3.883.116,00 Kn) i viši su 9,9% u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi zakupnina i najamnina (AOP 179) iznosili su 3.292.259,00 Kn (u 2018.g. 3.582.043,00 Kn) i niži su 8,1% u odnosu na ostvarenja iz prethodne godine prvenstveno zbog manjih troškova najma SD "M.Cvetković" 2.522.025,00 Kn (u 2018.g. 2.654.465,00 Kn). Ostatak troškova zakupnina i najamnina od 770.234,00 Kn odnosi su se na licence 180.965,00 Kn, najam opreme za e-vijeće 72.000,00 Kn, za najam sustava za prometno redarstvo "Pazigrad" 77.125,00 Kn, najam vozila 35.100,00 Kn, najam prostora za potrebe održavanja manifestacija (Relax Adria, HoReCa, Vino i vruja i sl.) 56.800,00 Kn, najam prostora za održavanje manifestacija osnovnoškolskog i srednje školskog obrazovanja 5.000,00 Kn, najam prostora za potrebe održavanja kulturnih manifestacija 53.440,00 Kn (Kvarner Wife Festival, Festival Kvarner i dr.), najam prostora pri održavanju sportskih manifestacija 152.304,00 Kn (Turnir u malom nogometu, 12.liburnijsko prvenstvo morčića, 20. Međunarodni karate cup, Prvenstvo Hrvatske u kicboxingu, OFC New Generation, Međunarodni turnir u badmintonu, Košarkaški turnir M. Cvetković, Kamp u košarci Frenaggio, Opatija Fight Night, Mogu i ja, Božićni turnir u mini rukometu i dr.)

Troškovi za intelektualne i osobne usluge (AOP 181) iznose 2.082.958,00 Kn (u 2018.g.1.908.167,00 Kn) i viši su 9,2% u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno za isplaćene naknade izbornom povjerenstvu i članovima biračkih

odbora prilikom provođenja izbora za mjesnu samoupravu i nacionalne manjine 115.975,00 Kn. Osim toga izdaci su se odnosili na troškove zastupanja u predmetu naplate naknade za zakup TK voda kod HT d.d., troškove zastupanja Grada u sudskim sporovima, geodetske poslove i procjene vrijednosti nekretnina 485.055,00 Kn, provođenje programa EU "Riviera4Season2" 295.428,00 Kn, "Zero Waste Blue" 138.750,00 Kn, vođenje postupaka katastarske izmjere 440.866,00 Kn, isplatu honorara novinarima gradskog lista 224.037,00 Kn, u dijelu Javne uprave i administracije 35.526,00 Kn, provođenje programa "Start Up Inkubator za kreativni turizam" 285.275,00 Kn, rad s darovitim učenicima 27.795,00 Kn, za izdavačku djelatnost 30.000,00 Kn, za izradu Plana djelovanja CZ 6.250,00 Kn i ostale pomoćne poslove 4.251,00 Kn.

Troškovi telefona, pošte i prijevoza (AOP 175) viši su u odnosu na 2018.g. 56,9% iz razloga što su u 2019. godini troškovi city bus-a iznosili 434.842,00 Kn dok su u 2018.g. bilo 133.875,00 za razdoblje od rujna do prosinca.

Povećanja od 45,6% u odnosu na prethodnu godinu nastala su na izdacima Rashodi za ostale usluge (AOP 183) koji iznose 1.552.734,00 Kn (u 2018.g. 1.066.631,00 Kn) a odstupanje je nastalo usljed činjenice da su iskazani veći troškovi vođenja evidencije ostvarenih prihoda poreza na dohodak u visini od 1% koje naplaćuje PU za i isti iznosie393.290,00 Kn (u 2018.g.369.300,00 Kn). Ostali rashodi u ovoj skupini nastali su za realizaciju manifestacija "Markove" u iznosu od 50.000,00 Kn, "Marunade" u iznosu od 70.000,00 Kn, provođenje programa Interreg Slovenija-Hrvatska "Riviera4Season2" 366.261,00 Kn (u 2018.g.229.503,00 Kn), programa Interreg Italija-Hrvatska "Zero Waste Blue" 227.296,00 Kn (u 2018.g. 2.975,00 Kn), na realizaciji programa "Zdravi Grad" 62.434,00 Kn (u 2018.g. 53.576,00 Kn), troškovi na realizaciji "Lokalnog programa za mlade" 29.642,00 Kn, troškove realizacije "Adventa u Opatiji" 30.000,00 Kn (u 2018.g. 179.000,00 Kn), za troškove zaštitarske službe 114.268,00 Kn, za vanjsku uslugu pranja i čišćenja 133.443,00 Kn (u 2018.g. 66.824,00 Kn) te za troškove provođenja "Start up inkubatora za kreativni turizam" 42.375,00 Kn. Troškovi usluga promidžbe i informiranja (AOP 177) iznose 774.689,00 Kn (u 2018.g. 908.474,00 Kn) i niži su 14,7% u odnosu na prethodnu godinu radi manjeg broja objava natječaja u javnom glasilu.

AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa -83,3%

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 8.761,00 Kn i niže su 83,3% u odnosu na prethodnu godinu (2018.g. 52.423,00 Kn) a odnose se na obračunate i uplaćene doprinose za zapošljavanja osoba bez zasnivanja radnog odnosa 5.619,00 Kn (u 2018.g. 1.219,00 Kn) dok se ostatak od 3.142,00 Kn odnosi na troškove putovanja osoba izvan radnog odnosa. U 2018.godini naknade zamjeniku gradonačelnika (drugi dohodak) iznosile su 44.385,00 Kn, troškovi službenih putovanja osobama koje nisu zaposlenici Grada 6.819,00 Kn. Usporedbom podataka za 2 godine razvidno je da su umanjenja nastala po svim osnovama.

AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja -4,8%

Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.967.226,00 Kn i niži su 4,8% u odnosu na ostvarenje prethodne godine (u 2018.g. 2.067.223,00 Kn). U ovoj skupini računa rast od 6,6% je zabilježen je na premijama osiguranja (AOP 187) koje iznose 199.969,00 Kn (u 2018.g. 187.612,00 Kn) uslijed povećanja vrijednosti imovine kao osnovice na koju se plaćaju premije.

Rast od 7,1% zabilježen je na izdacima za pristojbe i naknade (AOP 191) obzirom da ti izdaci ovise o vrijednosti spora te radnjama koje treba provesti (npr. dopunska vještačenja) u postupcima za koje se naplata potraživanja pokreće putem suda. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP193) koji su ostvareni u iznosu 992.266,00 Kn viši su 2,3% (2018.g. 970.098,00 Kn), a iznos ostvarenja ovisi o realizaciji niza programa u društvenim djelatnostima kao i troškova tuzemne i međunarodne suradnje i drugih događanja koje organizira Grad Opatija.

Istovremeno na naknadama za rad predstavničkih i izvršnih tijela (AOP 187) zabilježen je pad od 5,0% zbog manjeg broja održanih sjednica Gradskog vijeća i radnih tijela u odnosu na 2018. g., Izdaci reprezentacije (AOP 189) koji iznose 300.568,00 Kn (u 2018.g. 419.606,00 Kn) niži su 28,4% u odnosu na 2018.g. budući je u prethodnoj godini bilo više protokolarnih događanja (npr. otvaranje novog Dječjeg vrtića). Članarine i norme (AOP 190) koje iznose 105.847,00 Kn niže su 4,3% u odnosu na prethodnu godinu (u 2018.g. 110.597,00 Kn), a odnose se na članarine za Hrvatsku mrežu zdravih gradova, Udruzi gradova RH, Eko školu i Grad prijatelj djece, Udruzi Cezar, Udruzi Terra Liburna, HROPEN, Mastercard i ostale članarine sktrukovnim organizacijama.

AOP 193 – Financijski rashodi -18,2%

Financijski rashodi iznose 720.442,00 Kn i niži su u odnosu na prethodnu godinu 18,2% (u 2018.g. 880.298,00 Kn), a od navedenog iznosa 599.904,00 Kn (u 2018.g. 749.484,00 Kn) se odnosi na kamate na povučeni iznos kredita za izgradnju Doma umjetnosti/Kulturno turističkog centra Gervais, a iznos je značajno niži iz razloga što se Grad zadužio za refinanciranje postojećeg kredita te se time bilježi značajna ušteda. Iznos od 120.538,00 Kn (u 2018.g.130.814,00 Kn) odnosio se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, a povećani troškovi prethodne godine su nastali prvenstveno uslijed uplate jednokratne naknade za obradu kredita od 37.322,00 Kn.

AOP 213 – Subvencije +15,0%

Isplaćeni iznos na ime subvencija iznosi 4.394.963,00 Kn i u odnosu na prethodnu godinu subvencije su više 15,0% (u 2018.g. 3.821.909,00 Kn), a u odnosu na plan izvršene su sa 99,7%. Od navedenog iznosa 2.636.148,00 Kn utrošeno je za subvencije za obavljanje županijskog (1.327.148,00 Kn) i gradskog (1.309.000,00 Kn) linijskog prijevoza na području Grada koje obavlja prijevoznik Autotrolej d.o.o. Isplate su na razini ostvarenja 2018.godine, a sve sukladno zaključenom ugovoru. Za subvencije poduzetnicima za poticanje zapošljavanja (AOP 219), po Programu poticanja zapošljavanja i poduzetništva te razvoja zaleđa u 2019. godini, poticaje je ostvarilo 45 poduzetnika s područja Grada Opatije (56 u 2018.g.) od čega 16 (28 u 2018.g.) osoba kroz poticaj za zapošljavanje i 25 (27 u 2018.g.) osoba za početak obavljanja djelatnosti (obrta i OPG) te 3 poduzetnika za obavljanje djelatnosti u zaleđu i 1 poduzetnik za troškove konzultantskih usluga potrebnih za prijave na bespovratna sredstva EU. Sredstva izdovojena za poticaje iznose 1.399.815,00 Kn (u 2018.g. 1.101.761,00 Kn) i viša su u odnosu na prethodnu godinu 27,1% a u odnosu na plan sredstva su iskorištena u cijelosti. Sve preuzete obaveze izvršene su u cijelosti u dijelu koji se odnosi na potpisane ugovore iz 2018.godine te po potpisanim ugovorima u 2019.godini. Ostatak mjesečnih poticaja isplaćivat će se u 2020.godini. Na dan 31.12.2019.g. 17 zahtjeva je bilo u obradi i sredstva po zahtjevima će se isplatiti u 2020.g.

AOP 228 – Pomoći unutar općeg proračuna +285,6%

Tekuće pomoći unutar općeg proračuna (AOP 229) iznose 443.400,00 Kn i više su 285,6% u odnosu na prethodnu godinu (u 2018.g. 115.000,00 Kn) i plan je realiziran u cijelosti. Tekuće pomoći iz proračuna odnose se na troškove za stipendiranje učenika iz Vukovara 40.000,00 Kn dok se ostatak od 75.000,00 Kn odnosi se na financiranje redovnih aktivnosti JU Park prirode Učka 30.000,00 Kn te 45.000,00 Kn za organizaciju Učkarske bajke djeda Božićnjaka. Kapitalne pomoći (AOP 230) u iznosu od 328.400,00 Kn odnose se na sufinanciranje nabave opreme PU Opatija zbog preseljenja u nove poslovne prostore 300.000,00 Kn a iznosom od 28.400,00 Kn sufinancirana je obnova spomen obilježja na Učki u suradnji s Općinom Mošćenička Draga.

AOP 231 – Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna -20,2%

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna niže su 20,2% u odnosu na prethodnu godinu. Na niže iznos ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu u ovoj skupini računa ima utjecaja način planiranja i izvršavanja izdataka za HMT a osnivači Ustanove sa po 50% su Ministarstvo kulture i Grad Opatija, međutim Ustanova je proračunski korisnik Ministarstva kulture. Iznos od 1.486.954,00 Kn (u 2018.g. 1.876.080,00 Kn) utrošen je za sufinanciranje redovne i programske djelatnosti HMT 1.108.400,00 (u 2018.g. 1.371.660,00 Kn), sufinanciranje Turističke ambulante 230.934,00 Kn, troškove smještaja djece u vrtićima drugih JLS temeljem izdanih suglasnosti 61.620,00 (u 2018.g. 116.170,00 Kn) a iznos je niži zbog značajno većih kapaciteta smještaja izgradnjom novog Dječjeg vrtića. Nadalje sredstvima je izvršeno sufinanciranje produženog boravka i dodatnih programa učenika u OŠ Lovran 46.000,00 Kn te sufinanciranje programa rada srednjih škola 40.000,00 Kn. Izostanak sufinanciranje troškova parkiranja pacijentima Thalassoterapije koji su u 2018.g. iznosili 48.750,00 Kn ima utjecaja na niža izdvajanja u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 233) iznose 80.000,00 Kn (u 2018.g. 88.240,00 Kn) odnose se na prijenos HMT za nabavu muzejskih izložaka i opreme.

AOP 234 - Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti +9,3%

U odnosu na prethodnu godinu izdaci su viši 9,3% prvenstveno iz razloga što je otvaranjem novog Dječjeg vrtića na Punta Kolovi veći broj odgojno-obrazovnih grupa za koje je bilo potrebno zaposliti nove djelatnike (odgajatelje, pomoćno osoblje, računovodstveni djelatnik) pa su samim time i izdaci bili veći. Iskazani iznos od 27.012.497,00 Kn (u 2018.g. 24.712.539,00 Kn) odnosi se na prijenose proračunskim korisnicima iz sredstava Proračuna Grada za redovnu djelatnosti i kapitalna ulaganja bez rashoda proračunskih korisnika ostvarenih iz prihoda od pomoći nenadležnih proračuna, vlastitih prihoda uplaćenih u Riznicu i donacija:

Proračunski korisnik	2018.	2019.	Index
Dječji vrtić Opatija	8.556.705,00	10.359.206,00	121,1
Gradska knjižnica i čitaonica "V.Cara Emina	1.631.243,00	1.334.994,00	81,8
JVP Opatija	4.481.926,00	4.605.005,00	102,7
OŠ R.Katalinića Jeretova	2.785.974,00	2.717.655,00	97,5
Festival Opatija	7.256.692,00	7.995.637,00	110,2
UKUPNO	24.712.539,00	27.012.497,00	109,3

Iznos odgovara podacima iskazanim u bilancama proračunskih korisnika na stavci Prihodi iz nadležnih proračuna (skupina 671)

AOP 253 – Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna -15,2%

Izdaci su iznosili 5.201.451,00 Kn i niži su u odnosu na prethodnu godinu 15,2% ili 931.979,00 Kn i niži 5,5% u odnosu na plan iako su podmirene sve preuzete obveze. Naknade su isplaćivane iz Socijalnog programa u visini planiranih sredstava temeljem Odluke o socijalnoj skrbi i zaključaka Socijalnog vijeća. Iznos od 4.250.451,00 Kn (u 2018.g. 4.833.025,00 Kn) isplaćen je za troškove stanovanja (381.640,00 Kn), besplatni boravak u DV (17.500,00 Kn), besplatnu marendu u OŠ (27.275,00 Kn), besplatni produženi boravak u OŠ (24.436,00 Kn), besplatne pokazne karte srednjoškolaca (4.630,00 Kn), promicanje nataliteta (1.237.000,00 Kn), pomoć djeci s teškoćama u razvoju (60.293,00 Kn), zdravstvenu zaštitu djece (100.358,00 Kn), jednokratne novčane pomoći (180.260,00 Kn), besplatne pokazne karte za invalidne osobe (17.238,00 Kn), besplatne pokazne karte za DDK (32.704,00 Kn), pomoći za umirovljenike (2.134.080,00 Kn), sufinanciranje javnog prijevoza umirovljenicima (101.200,00 Kn) i prijevoz bolesnika (31.837,00 Kn). Ostatak od 951.000,00 Kn (u 2018.g.1.300.405,00 Kn) utrošen je iz programa srednje školskog obrazovanja za sufinanciranje nabave udžbenika 174.500,00 Kn te za stipendiranje učenika i studenata 666.500,00 Kn. Najveći pad se bilježi na pomoćima umirovljenicima, promicanju nataliteta te sufinanciranju nabave udžbenika a i svi ostali oblici pomoći niži su u odnosu na prethodnu godinu iako su isplate izvršene po svim zahtjevima koji udovoljavaju kriterijima iz Odluke o socijalnoj skrbi.

AOP 258 – Ostali rashodi -9,7%

Ostali rashodi niži su u odnosu na prethodnu godinu 9,7% i ovise o realizaciji programa pojedinih korisnika.

Tekuće donacije (AOP 259) niže su u odnosu na prethodnu godinu 10,6% i iznose **10.238.201,00 Kn** (u 2018.g. 11.449.364,00 Kn) a odnose se na prijenose političkim strankama 335.760,00 Kn, nacionalnim manjinama 44.640,00 Kn, udrugama iz domovinskog rata i UAB-u 152.000,00 Kn, za obilježavanje značajnijih datuma (prijenosom sredstava nositeljima programa) 63.500,00 Kn, za poboljšanje uvjeta boravka turista TZ Grada Opatije 1.630.000,00 Kn i TZ Ičići 75.000,00 Kn, realizaciju programa Dani HRT-a 375.531,00 Kn, potpore aktivnostima drugih korisnika 124.000,00 Kn (Centru za ruralni razvoj 20.000,00 Kn, Auto klubu Ri auto 4.000,00 Kn, Udruzi Agro Opatija 10.000,00 Kn, Udruzi iznajmljivača privatnog smještaja 10.000,00 Kn, Udruženju urovljenika LRH 15.000,00 Kn, Udruzi umirovljenika Opatija 50.000,00 Kn, Zajednici Talijana 15.000,00 Kn), zatim doznake za realizaciju programa HVIDRI 35.000,00 Kn i Uruženju obrtnika 50.000,00 Kn, isplate iz proračunske zalihe 193.920,00 Kn, pokroviteljstva i sponzorstva 51.950,00 Kn, pokroviteljstva Gradskog vijeća 199.279,00 Kn, prijenose udrugama u programu Zdravi grad 230.000,00 Kn, tekuće donacije u predškolskom obrazovanju 10.000,00 Kn, tekuće donacije u osnovnom obrazovanju 447.915,00 Kn, tekuće donacije u srednješkolskom obrazovanju 226.621,00 Kn, tekuće donacije sportskim klubovima 3.694.090,00 Kn, tekuće donacije kulturnim udrugama i društvima 976.142,00 Kn, sufinanciranje aktivnosti udruga u Socijalnom programu 866.261,00 Kn, udrugama u Programu tehničke kulture 15.000,00 Kn te u Programu protupožarne zaštite (Područna vatrogasna zajed. Liburnija i DVD) 441.500,00 Kn.

U 2019.godini sa Proračuna Grada nisu se sredstva doznačavala pojedinačno klubovima već su sredstva za rad svih sportskih klubova prenijeta Sportskom savezu koji je vršio raspored sredstava po klubovima.

AOP 263 – Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama +27,3%

Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama ostvarene su u iznosu od 683.274,00 Kn i više su 27,3% u odnosu na prethodnu godinu (u 2018.g.536.765,00 Kn), a u odnosu na plan odstupanja je -56,7% iz razloga što su planirani, a neizvršeni izdaci za sufinanciranje obnova fasada i krovova iz Programa spomeničke rente za objekte smještene u zaštićenoj kulturnoj zoni (-895.581,00 Kn) koji su započeli kasnije u odnosu na planiranu dinamiku. Sredstva u iznosu 683.274,00 Kn utrošena su za sufinanciranje obnove fasada i krovova iz sredstava spomeničke rente u visini od 240.274,00 Kn i osiguranje sredstava Područnoj vatrogasnoj zajednici Liburnije za kapitalna ulaganja 443.000,00 Kn.

AOP 264 - Kapitalne donacije građanima i kućanstvima -11,6%

Iznosom od 106.521,00 Kn sufinancirano je kućanstvima priključenje na pitku vodu (u 2018.g. 120.558,00 Kn). U odnosu na plan izdaci su ostvareni sa 68,0%. Razlog za ovako niski postotak ostvarenja su neiskorištena sredstva za stambeno zbrinjavanje mladih iz razloga što prijave nisu udovoljavale kriterijima.

AOP 266 – Kazne, penali i naknade šteta +206,9%

Izdaci su iznosili 717.098,00 Kn i znatno su viši (206,9%) u odnosu na prethodnu godinu (u 2018.g. 233.643,00 Kn) iz razloga što je u 2019.g.,temeljem pravomoćnog rješenja, izvršen povrat komunalnog doprinosa koji je bio uplaćen 2016.g. u iznosu od 503.184,00 Kn. Ostatak u iznosu od 213.914,00 Kn odnosi se na naknade

koje Grad isplaćuje po pravomoćnim presudama sudova po sporovima iz ranijih godina te naknade šteta poslovnim subjektima za neostarene prihode.

AOP 273 – Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru -16,3%

U odnosu na prethodnu godinu kapitalne pomoći niže su 16,3% a u odnosu na plan niže 10,2%.

Kapitalne pomoći u iznosu od 7.709.054,00 K (u 2018.g. 9.212.829,00 Kn) utrošene su u **Programu otplate kredita** po osnovi jamstva “Liburnijskim vodama d.o.o.” (pravnom sljedniku “Komunalca d.o.o.”), za otplatu kredita za Vodoopskrbu Buzdonka 3.111.265,00 Kn, u **Programu poticanja poduzetništva** za sufinanciranje otplate kredita koji je bio podignut za troškova izgradnje Sportske dvorane “Marino Cvetković” 2.400.000,00 Kn (Opatija 21 d.o.o.), u **Programu gradnje objekata komunalne infrastrukture za:**

- sufinanciranje radova na lučkom području	Kn	300.000,00
- sufinanciranje nabavke autobusa uz namjensko povećanje cijene putne karte (KD “Autotrolej d.o.o.”)	Kn	491.405,00
- suf. nabave posuda za odvojeno prikupljanje otpada	Kn	18.224,00
- sufinanciranje nabave ukopanih spremnika	Kn	139.202,00

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

- izmicanje transportnog cjevovoda Opatija-Lovran	Kn	311.108,00
- sufinanciranje izgradnje kanalizacione mreže i cjevovoda u Ul.A. Mihića	Kn	42.452,00
- poboljšanje vodokomunalne infrastrukture	Kn	46.426,00

te u **Programu kapitalnih ulaganja u imovinu grada** 828.972,00 Kn prijenosom sredstava KD “Komunalac d.o.o.”, temeljem ugovora o kreditu za kupnju zemljišta u Jurdanima u mjestu sjedišta tvrtke.

U odnosu na plan manje su izvršeni izdaci za sufinanciranje projekta Amerikanskih vrtova u Opatiji 447.000,00 Kn, nabavke autobusa uz namjensko povećanje cijene putne karte 178.595,00 Kn budući da iznos ostvarenja ovisi o otplatnim ratama koje uplaćuje KD “Autotrolej d.o.o.”, sufinanciranje sanacije deponija Osojnica 150.000,00 Kn, izdaci za sufinanciranje nabave posuda za odvojeno prikupljanje otpada 19.776,00 Kn, izdaci iz Programa gradnje vodnih građevina 48.574,00 Kn koji se odnosi na sufinanciranje poboljšanja komunalne infrastrukture.

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine -81,0%

U odnosu na prethodnu godinu rashodi za nabavu nefinancijske imovine niži su 81,0% i 67,2% niži u odnosu na plan. Obrazloženja po AOP-ima daju se u nastavku.

AOP 344 – Zemljište 0,0%

Sredstva za otkup zemljišta utrošena su u iznosu od 489.900 Kn i viša su 1124,8% odnosu na 2018. godinu (40.000,00 Kn). U navedenom iznosu iskazana je vrijednost darovanog zemljišta 447.000,00 Kn, u naravi šuma z.č.222 zku 2576 k.o.Veprinac koje je Gradu darovalo Ministarstvo državne imovine za potrebe proširenja Dječjeg vrtića u Veprincu. Ostatak od 42.900,00 Kn odnosi se na isplatu stranci naknade za kupljeno zemljište potrebno Gradu za gradnju objekata komunalne infrastrukture (k.č.569 z.k.359 Ika-Oprić). Iskorišteno je 89,6% plana.

AOP 356 – Stambeni objekti

U 2019.godini nije bilo ulaganja u stambene prostore budući da s APN-om do kraja godine nisu završeni pregovori vezani uz učešće Grada na ulaganjima u stanove izgrađene iz programa POS-a, a u prethodnoj godini sredstva su korištena za ulaganje u stan na adresi Kosićevo 3 za što utrošeno je 26.537,00 Kn.

AOP 357 – Poslovni objekti -99,1%

Izdaci su u odnosu na prethodnu godinu niži 99,1% a u odnosu na plan realizirani sa 3,2%. Rashodi su značajno niži u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno iz razloga što su ukupno planirana sredstva u 2019. godini bila manja od ostvarenih u 2018.godini, a osim toga planirani iznos nije ostvaren iz razloga što su kasnili radovi na proširenju Dječjeg vrtića u Veprincu te radovi na Sportsko rekreacijskom centru Dobreć koji nisu ni započeli.

U 2018.godini zbog završne faze izgradnje Dječjeg vrtića na Punta Kolovi utrošena su sredstva u iznosu od 29.864.909,00 Kn i odnosila su se na troškove gradnje, nadzora i ostale zavisne troškove na izgradnji Dječjeg vrtića na Punta Kolovi 29.818.177,00 Kn, troškove legalizacije objekata 46.732,00 Kn. Izgradnja i opremanje Dječjeg vrtića završeno je u rujnu 2018.g., odnosno početkom nove pedagoške godine.

AOP 358 – Ceste, željeznice i ostali prometni objekti -83,6%

U odnosu na prethodnu godinu izdaci su niži 83,6% ili 4.553.579,00 Kn. Iskazani rashodi u iznosu 893.866,00 Kn utrošeni su u **Programu gradnje objekata komunalne infrastrukture za:**

- evidentiranje i uris nerazvrstanih cesta	Kn	27.600,00
- pripr.aktivn.na izgr. treće ceste-Novi rotor-Matuljska cesta	Kn	168.387,00

- izgradnju odvojka ceste u Iki od Ul.V.C.Emina od CS Vrh Ike	Kn	419.414,00
- interpolaciju park.mjesta u Ul. A. Mihića	Kn	223.672,00
- interpolaciju park.mjesta u Ul. E.Bošnjaka	Kn	54.794,00

U odnosu na plan izdaci su niži 85,6%, a nisu realizirani slijedeći projekti:

- evidentiranje, uris i upis nerazvrstanih cesta Kn 257.193,00 Kn – radovi su naručeni i stavka se prenosi u 2020.g., a radovi kasne jer se čekalo dogovor s DGU, Općinskim sudom i Ministarstvom pravosuđa kako bi se upisi cesta izvršili temeljem podataka za novu katastarsku izmjeru,
 - pripreme aktivnosti na izgradnji 3.ceste-N.rotor-Matuljska cesta 1.419.606,00 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, odnosno investitor je u obvezi na dijelu ceste riješiti imovinsko-pravne odnose,
 - financiranje igradnje prometnica po zahtjevima investitora – planirani iznos od 1.480.811,00 Kn nije realiziran budući dinamika radova ovisi o aktivnostima investitora, odnosno čeka se završetak izrade izvedbenog projekta i radovi počinju na proljeće 2020.g.
 - rekonstrukcija ulice Put za Plahuti - neutrošeno 1.800.000,00 Kn – pokrenut je postupak nabave i radovi su ugovoreni, početak radova 30.12.19. i završetak travanj 2020.g.
 - izgradnja kolno-pešačkog prilaza ispod vodospreme Ičići – neutrošeno 370.000,00 Kn – sa privatnim investitorima sklopljen je ugovor o sufinanciranju i radovi će uslijediti u 2020.g.
- Sva ostala odstupanja nastala su zbog ušteta po provedenim postupcima nabave.
Svi ugovoreni a nerealizirani projekti prenose se u 2020.godinu.

AOP 359 – Ostali građevinski objekti

-10,5%

U odnosu na prethodnu godinu izdaci su niži 10,5%, a u odnosu na plan odstupanje je -42,9%.

Sredstva u iznosu 2.871.780,00 Kn (u 2018.g. 3.209.693,00 Kn Kn) utrošena su u **Programu gradnje**

objekata komunalne infrastrukture za slijedeće projekte:

- izradu ograda obalnog puta	Kn	49.990,00
- uređenje plaže Črnikovica	Kn	4.500,00
- uređenje trga U Voloskom	Kn	499.992,00
- interpolaciju stupova javne rasvjete	Kn	100.000,00
- uređenje i dohranu neuređenih plaža	Kn	149.989,00
- popravci potpornih zidova	Kn	173.385,00
- popravak potpornih zidova i uređenje obalne šetnice	Kn	716.243,00
- uređenje stubišta od Put Dukino do N.cesta	Kn	128.061,00
- izrada projekta led rasvjete i javne rasvjete	Kn	16.875,00
- rekonstrukciju dječjih igrališta	Kn	499.966,00
- sufinanciranje nabave mobilnog reciklažnog dvorišta	Kn	169.600,00
- sanaciju potpornih zidova kod zgrade Bočarije u Poljanama	Kn	130.894,00
- proširenje optičke mreže i postavu kamera	Kn	232.284,00

te nastavak radova i projektiranja na širokopojasnom pristupu internetu

Od planiranih radova nije realizirano:

- uređenje plaže Črnikovica 1.395.500,00 Kn – radovi su ugovoreni i izvest će se u 2020.g.
- izrada geodetskih projekata po lokacijskim dozvolama za dionice 3.ceste 13.750,00 Kn – radovi su ugovoreni i bit će plaćeni u 2020.g.
- popravak potpornih zidova 170.615,00 Kn – radovi su ugovoreni i nastavljaju se u 2020.g.
- uređenje stubišta od Put Dukino do N.cesta 71.939,00 Kn – radovi su ugovoreni i nastavljaju se u 2020.g.,
- popravak potpornih zidova i uređenje obalne šetnice 133.757,00 Kn – kako su za vrijeme olujnog juga u studenom 2018.g. nastala velika oštećenja radovi na uređenju šetnice su u tijeku, zbog obima nisu mogli biti završeni te će se plaćanje II faze po okončanom obračunu izvršiti u 2020.g.
- izrada projekta led rasvjete i javne rasvjete 79.125,00 Kn – radovi su ugovoreni i izvršiti će se u 2020.g.
- id.glavni i izv.projekt reciklažnog dvorišta 50.000,00 - radovi su ugovoreni i izvršiti će se u 2020.g.
- nabava i postava lifta za osobe s invaliditetom na plaži Ičići – 200.000,00 Kn – radovi su ugovoreni i izvest će se u 2020.g.
- proširenje optičke mreže i postava kamera 42.716,00 Kn - priprema dokumentacije i izvođenje radova na izmještanju optičkih privoda i ormara na trgu u Iki - nastavlja se u 2020.g.

Sva ostala odstupanja su neznatna.

AOP 360 – Postrojenja oprema**+65,7%**

U odnosu na prethodnu godinu sredstva na nabavu opreme viša su 65,7% a u odnosu na plan za tekuću godinu ista su niža 3,8%.

Razlog većeg ostvarenja u 2019. u odnosu na 2018. godinu je taj što je u tekućoj godini bila nabavljena i postavljena oprema iz projekta Riviera4Season2, a vrijednost nabave iznosila je 172.665,00 Kn. Pored toga utrošeno je 69.721,00 Kn za nabavu računalne opreme 42.065,00 Kn, nabavu kamere za potrebe komunalnog redarstva 9.375,00 Kn te nabavu govornice od plexiglassa sa octafabric platnom 18.281,00 Kn. Kod opreme za održavanje i zaštitu (AOP 363) iskazana je nabava i postavu video nadzora za kontrolirano odlaganje otpada za što su utrošena su sredstva u iznosu 28.536,00 Kn.

AOP 379 – Višegodišnji nasadi

Utrošena sredstva u 2019. godini iznose 50.000,00 Kn (u 2018.g.149.996,00 Kn), a odnose se na nabavu trajnih sadnica za potrebe uređenja gradskih parkova. Kako se godinama ulaže u obnovu trajnih nasada u 2019.g. je planiran i ostvaren niži iznos.

AOP 382 - Nematerijalna proizvedena imovina**-32,5%**

U odnosu na prethodnu godinu izdaci su niži 32,5%, a u odnosu na plan niži 56,4%.

Ulaganja u računalne programe (AOP 384) su viša 77,1% u odnosu na prethodnu godinu i niža 4,6% u odnosu na plan. Iznos od 146.633,00 Kn utrošen je za produženje licenci za ACad, za izradu aplikacija radi povezivanja na programski sustav prostornog uređenja PGŽ (4.800,00 Kn) te doradu sustava planiranja i pružanja usluga obračuna vodne naknade u bazi KIS-a. Najveći iznos od 97.250,00 Kn utrošen je iz programa Riviera4Season2.

Ulaganja u prostornu plansku dokumentaciju (AOP 385) niža su u odnosu na prethodnu godinu 37,7% a u odnosu na plan niža 60,% i ukupno je utrošeno 1.075.951,00 Kn (u 2018.g. 1.727.256,00 Kn).

U **Programu korištenja sredstava iz fondova EU** na pripremi aplikacija i dokumentacije za strukturne fondove EU utrošeno je 306.016,00 Kn te za integrirani projekt revitalizacije kulturne baštine 226.175,00 Kn. Od planiranih 371.000,00 Kn realizirano je ukupno 306.016,00 Kn ili 82,5%.

Razvojni projekti Grada realizirani su sa 39,3%, a neutrošena sredstva se prenose u 2020.godinu. Iznos od 206.122,00 Kn se odnosi na ostale geodetske poslove. Od planiranih radova nije realiziran projekt stanogradnje na Tošini 200.000,00 Kn, izrada studije potreba-dnevni boravak za starije 50.000,00 Kn dok su ostali geodetski poslovi realizirani 75,0%. Radovi su ugovoreni i sredstva se prenose namjenski u 2020.godinu.

U Programu **Izrade prostorno planske dokumentacije i arhitektonsko urbanističkih rješenja** utrošeno je 298.888,00 Kn (u 2018.g. 1.103.754,00 Kn) od planiranih 1.498.300,00 Kn. Sredstva su utrošena za izradu stručnih podloga za izradu planova 64.000,00 Kn, GIS i ostale pomoćne poslove 21.763,00 Kn, izmjene i dopune UPU Opatija 44.250,00 Kn, izradu projekata ceste iznad Amerikanskih vrtova 43.750,00 Kn, geodetske poslove 10.250,00 Kn, idejni projekt društvenog doma i bočarije Oprić 3.750,00 Kn, konzervatorske i druge stručne podloge 27.625,00 Kn te za izradu projektne dokumentacije Doma Liburnija 83.500,00 Kn.

Od planirane izrade planova nije realizirana izrada stručnih podloga za izradu planova 16.000,00 Kn, GIS i ostali pomoćni poslovi 8.237,00 Kn, izmjene i dopune UPU Opatija 7.000,00 Kn, za idejni projekt dekorativne rasvjete Parka Angiolina 102.500,00 Kn, glavni i izvedbeni projekt ceste ia parking iznad groblja Opatija 22.500,00 Kn, idejni, glavni i izvedbeni projekt ceste iznad Amerikanskih vrtova 148.750,00 Kn, za geodetske poslove za izgradnju komunalne infrastrukture 34.450,00 Kn, idejni, glavni i izv.projekt za nogometno igralište 200.000,00 Kn, konzervatorska podloga naselja Opatija 100.000,00 Kn, za izradu idejnog projekta društvenog doma i bočarije Oprić 250,00 Kn, projekt sanacije bočarije Opatija 70.000,00 Kn, glavni i izvedbeni projekt ceste Kolavići-Slavići 97.500,00 Kn, plan urbane opreme 65.000,00 Kn, izradu projektne dokumentacije Dom Liburnija 20.900,00 Kn, projektnu dokumentaciju za vatrogasni pristup Vrh Ike 106.250,00 Kn te izradu PPUG Opatija 200.000,00 Kn. Planirana sredstva za sve ugovorene radove prenose se u 2020. godinu.

U **Programu energetske učinkovitosti** od planiranih 77.500,00 Kn utrošeno je 38.750,00 Kn i to za troškove programa vođenja energetske učinkovitosti 20.000,00 Kn te za provedbu SEAP mjera energetske obnove 18.750,00 Kn koji je djelomično realiziran (-38.250,00 Kn). Za sve projekte koji su ugovoreni, a nisu realizirani u cijelosti, prenose se sredstva u 2020.godinu.

AOP 394 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima**+13,4%**

U 2019.g. vrijednost ulaganja viša je za 13,4% a iznos od 1.998.227,00 Kn utrošen je na ostatak troškova za energetska obnavu Dječjeg vrtića Volosko 4.992,00 Kn, rekonstrukciju zgrade Doma u Veprincu 790.265,00 Kn, uređenje Društvenog doma u Voloskom (Interpretacijski centar MOHO)- I faza 1.202.970,00 Kn i u odnosu na plan realizacija je 95,0% a sva odstupanja u odnosu na plan nastala su zbog provedenih postupaka nabave i time postignutih ušteda kod provođenja projekta.. U 2018.g. sredstva iznosu od 1.761.463,00 Kn bila su utrošena je za

energetsku obnovu Dječjeg vrtića Volosko (880.223,00 Kn), popravak krova zgrade škole u Ičićima (369.700,00 Kn), popravak krova i stolarije zgrade MO Pobri (123.732,00 Kn), rekonstrukciju zgrade doma u Veprincu (289.959,00 Kn) te za sanaciju doma Liburnija (97.849,00 Kn).

AOP 554 – Izdaci za depozite u kreditnim i ostalim financijskim institucijama – tuzemni

U 2019. godini nije bilo oročavanja stoga se ne iskazuju podaci.

AOP 596 – Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija – iskazani iznos od 2.714.348,00 Kn odnosi se na uplate 4 anuiteta po novom ugovoru o refinanciranju s Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb. Značajno odstupanje u odnosu na 2018.g. kada je bio iskazan iznos od 40.038.884,00 Kn Kn odnosio se na otplatu ostatka duga po kreditnom zaduženju kod Erste bank dd za izgradnju KTC u iznosu od 38.003.123,00 Kn (1 anuitet+ostatak duga) a iznos od 2.035.761,00 Kn na uplate 3 anuiteta po novom ugovoru o refinanciranju s Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb. Kredit sa Este bank .d.d bio je pušten u otplatu 31.03.2017.g. Sve obveze po zaduženju izvršavane su u rokovima dospijeca.

Bilješka br. 3 – ZADUŽENJA, JAMSTVA I SUGLASNOSTI

U 2019. godini Grad Opatija nema novih zaduženja i danih jamstva. 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 čega je sklopljen Ugovor 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 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&Steiermarkisce 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 uplaćena je 2014.godini. Na ime interkalarnih kamata u 2016.godini uplaćeno je 432.485,00 Kn. Sredstva iz kredita su povučena kako je to već ranije obrazloženo u iznosu od 41.500.000,00 Kn (u 2014.godini 995.000,00 Kn, u 2015.godini 3.000.000,00 Kn, u 2016.godini 31.000.000,00 Kn, te u 2017.g. 6.505.000,00 Kn). U 2017. otplaćena su 4 anuiteta a u 2018.g. 1 anuitet + ostatak duga koji je pokriven novim ugovorom kod ZGB d.d., te u 2019. godini 4 anuiteta a kako je to već obrazloženo uz AOP 596.

Po preuzetim jamstvima iz ranijih godina u 2019.godini TD "Liburnijske vode d.o.o." doznačeno je 3.111.265,00 Kn za otplatu kredita (HBOR-u) za Vodoopskrbu Buzdonka.

Po danim suglasnostima TD Opatija 21 d.o.o. za izgradnju Sportske dvorane M. Cvetković na ime otplata kredita isplaćena je kapitalna pomoć od 2.400.000,00 Kn i navedena kapitalna pomoć tretira se kao povećanje temeljnog kapitala društva.

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 2019. godine:

Ostvareni prihodi i primici I-XII (AOP 629)	Kn	123.247.603,00
Ostvareni rashodi i izdaci (AOP 630)	Kn	115.954.387,00
Višak prihoda i primitaka (AOP 631)	Kn	7.293.216,00
Manjak prihoda i primitaka iz prethodne godine (AOP 634)	Kn	12.514.736,00
Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju(AOP 636)	Kn	5.221.520,00

Planirani manjak iz prethodne godine iznosio je 12.514.736,00 Kn i korigiran za tehnički manjak prihoda nad rashodima kod mjesnih odbora. Pokriće manjka odnosno raspored viška sredstava po izvorima financiranja bio je određen Odlukom o raspodjeli koje je donijelo Gradsko vijeće. Za razliku od ostalih proračunskih korisnika rashodi mjesnih odbora prikazani su po prirodnoj vrsti troška kako je to definirano u Okružnici MF.

Grad na dan 31.12.2019. g. raspolaže novčanim sredstvima u iznosu od 1.534.201,00 Kn (AOP 641). Kad se navedenom iznosu pribroje naplativa potraživanja iz tekućeg poslovanja 340.853,00 Kn, naplati iznos obračunatog PDV-a po izlaznim računima od 232.992,00 Kn (za koje je Grad temeljem mjesečnog obračuna PDV izvršio svoju obvezu), te oduzmu tekuće obaveze u iznosu od 6.611.016,00 Kn za koje su računi primljeni i plaćeni u siječnju 2020.godine, oduzmu neutrošena sredstva proračunskih korisnika uplaćena na Proračun 81.094,00 Kn i oduzmu prihodi od zakupa i jamčevine uplaćeni unaprijed u iznosu od 637.457,00 Kn Grad je u 2019.godini ostvario **negativnu razliku prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima od 5.221.520,00 Kn.** Odluka o pokriću manjka bit će donosena na sjednici Gradskog vijeća.

Razlika prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima (AOP 635) sastoji se od:

- manje izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda iz komunalnog doprinosa	Kn	5.735.419,00
- više izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda od komunalne naknade	Kn	3.702.962,00
- manje izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda od sufinanciranja projekata	Kn	1.464.606,00
- manje izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda od spomeničke rente	Kn	655.061,00
- neutrošenih sredstava iz prodaje imovine (obročna otplata stanova)	Kn	805.683,00
- više ostvarenih prihoda i neizvršenih rashoda od boravišne pristojbe	Kn	52.087,00
- manje ostvarenih prihoda i neizvršenih rashoda od pomoći	Kn	446.193,00
- više ostvarenih prihoda od donacija	Kn	157.997,00
- manje ostvarenih prihoda i neizvršenih rashoda od prodaje imovine	Kn	-14.937.627,00
- manje izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda iz općih prihoda i primitaka	Kn	-1.426.297,00
- manje ostvarenih prihoda i neizvršenih izdataka temeljem prijenosa EU	Kn	-1.877.606,00
UKUPNO	Kn	-5.221.520,00

Potraživanja od 340.853,00 Kn odnose se na potraživanja za refundacije bolovanja 8.885,00 Kn, 17.200,00 Kn na potraživanja od TZ Ičići za izvršena ulaganja iz ranijih godina, potraživanja od TS Rijeka 7.500,00 za troškove ovrhe po P-1549/2012, potraživanja od DV Opatija za povrat neutrošenih sredstava 301.271,00 Kn te na povrat uplaćenog poticaja 5.997,00 Kn.

Bilješka br. 5 – TEKUĆA PRORAČUNSKA REZERVA

Sredstva rezervi Proračuna utrošena su u iznosu od 193.920,00 Kn u skladu sa zaključcima Gradonačelnika, koji je izvještaje o utrošenim sredstvima tijekom 2019. 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 31.12.2019. godine 52.764.582,00 Kn. Od navedenog iznosa 6.940.999,00 Kn čine obaveze za izdatke za materijalne rashode, rashode za nabavu dugotrajne imovine, usluge platnog prometa i ostale financijske rashode (računi za prosinac 2019. pristigli u siječnju 2020.g.), obaveze prema proračunskim korisnicima za neutrošene prihode uplaćene u Proračun dok se obaveze u iznosu od 45.823.583,00 Kn odnose na rashode i izdatke koje dospijevaju u narednim godinama:

- kreditno zaduženje kod Zagrebačke banke dd i izgradnju K T C (Doma umjetnosti) - glavnica + kamata	Kn	35.702.862,00
- obaveze po danim jamstvima Komunalcu d.o.o. (vodoopskrba Buzdonka)	Kn	6.008.086,00
- obaveze prema Autotroleju d.o.o. (za nabavku autobusa)	Kn	4.013.324,00
- obaveza prema Županijskoj lučkoj upravi – sufinanciranje izgradnje lučice	Kn	94.207,00
- privatna osoba – isplata vrijednosti zemljišta temeljem sudske nagodbe	Kn	5.104,00
UKUPNO	Kn	45.823.583,00

U promatranom razdoblju ne iskazuju se dospjele neplaćene obaveze.

VODITELJ ODSJEKA ZA
PRORAČUN I FINACIJE
Leona Šustar

PROČELNICA:
Tamara Sergo, dipl.oec.