



REPUBLIKA HRVATSKA  
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA



GRAD OPATIJA

Upravni odjel za financije i društvene djelatnosti

MB: 2544334  
OIB: 99455464348  
IBAN: HR5723600001830200000  
Opatija, 10. veljače 2021.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima  
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2020.g.**

Proračun Grada Opatije za 2020. godinu donesen je na sjednici Gradskog vijeća 11. prosinca 2019. godine (SN PGŽ br. 32/19).

I. Izmjene Proračuna donesene su na sjednici Gradskog vijeća 24. srpnja 2020. godine (SN PGŽ br. 25/20), II. Izmjene Proračuna na sjednici Gradskog vijeća 17. prosinca 2020. godine (SN PGŽ br. 42/20). Temeljem članka 46. Zakona o proračunu (NN br. 87/08, 136/12, 15/15) i članka 7. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Opatije za 2020. godinu (SN PGŽ 32/19) izvršena je preraspodjela izdataka na pojedinim stavkama Proračuna.

Proračunom za 2020. godinu planirani su:

Prihodi poslovanja	Kn	125.722.861,00
Prihodi od prodaje financijske imovine	Kn	17.180.211,00
Rashodi poslovanja	Kn	121.417.697,00
Rashodi za nefinancijsku imovinu	Kn	28.133.418,00
Razlika – višak/manjak	Kn	-6.648.043,00
Raspoloživa sredstva iz prethodnih godine	Kn	8.185.043,00
Primici od financijske imovine i zaduživanja	Kn	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	Kn	1.537.000,00
Neto zaduživanje /financiranje	Kn	0,00

U planu prihoda proračuna (bez prenesenih sredstava) sadržani su prihodi proračunskih korisnika u iznosu od 21.990.039,00 Kn koje isti ostvaruju 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 151.088.115,00 Kn iskazan je i **višak prihoda** nad rashodima iz prethodne godine 8.185.043,00 Kn. Taj višak je rezultat viška prihoda Grada uključujući i mjesnu samoupravu 13.020.008,00 Kn, zatim viška prihoda proračunskih korisnika 1.634.365,00 Kn, te manjka prihoda od 6.469.330,00 Kn (tehnički manjak kod proračunskih korisnika iznosi 391.740,00 Kn, a manjak prihoda Grada 6.077.590,00 Kn. Napominjemo da je manjak prihoda u iznosu 6.469.330 Kn dio manjka prihoda 2019.g. koji je ukupno iznosio 18.469.330 Kn, a Odlukom o rasporedu viška prihoda i sukcesivnom pokriću manjka za 2019.g. definirano je da je manjak u iznosu 6.469.330 Kn potrebno pokriti u 2020.g., zatim 6.000.000 Kn u 2021.g. te 6.000.000 Kn u 2022.g. Predmetna odluka o pokriću manjka iz 2019.g. donesena je na sjednici Gradskoj vijeća 24. lipnja 2020. godine i objavljena u SN PGŽ 22/20.; njome je definirana namjena sredstava prenesenog viška odnosno način pokriće manjka prihoda, a sve u skladu s iskazanim izvorima financiranja.

Tijekom 2020.godine Gradonačelnik je u dva navrata (16.03. i 30.04.) donio Odluku o privremenim mjerama uravnoteženja Proračuna Grada Opatije zbog poteškoća sa ostvarivanjem prihoda Proračuna. Uslijed činjenice da je bila proglašena epidemija bolesti izazvana Korona virusom (COVID-19), a povezano sa donesenim mjerama odgode naplate pojedinih prihoda Proračuna očekivane teškoće sa likvidnošću Proračuna. Naime, proglašenim mjerama Stožera CZ cijeli niz poslovnih subjekata prestao je s obavljanjem djelatnosti.

### **Bilješka br. 1 – PRIHODI I PRIMICI**

Obrazloženje za najveća odstupanja ostvarenih prihoda I-XII 2020. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine daje se u nastavku.

#### **AOP 002 Prihodi od poreza **+0,3%****

U odnosu na plan prihodi su viši 9,0% a u odnosu na prethodnu godinu viši +0,3%, na što je najvećim dijelom utjecao porez na promet nekretnina.

Obrazloženje se daje u nastavku.

#### **AOP 003 – Porez i prirez na dohodak **-14,6%****

Ukupno gledajući ostvarenje prihoda od poreza na dohodak više je +9,5% od planiranog, a u odnosu na prethodnu godinu prihodi su niži -14,6% (-5.750.669,00 Kn) i to kod prihoda od poreza na dohodak od nesamostalnog rada -14,7%, kod prihoda od poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti -19,9%, od imovine i imovinskih prava -1,5%, dohotka od kapitala -3,3%, dok se istovremeno bilježi rast iznosa povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi +420,4% (+1.056.659,00 Kn). Razlog manje ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu rezultat je otežanog poslovanja privrednih subjekata na što su utjecale proglašene mjere zatvaranja ugostiteljskih objekata kao posljedica pandemije virusom COVID-19.

#### **AOP 018 – Porez na imovinu **+42,6%****

U odnosu na plan prihodi od poreza na imovinu viši su 8,0% iznad svih očekivanja na što imaju utjecaja ostvareni prihodi od poreza na promet nekretnina koji su u odnosu na plan viši 10,0% a u odnosu na ostvarenje 2019. godine viši su 58,6% ili 5.891.676,00 Kn. Pad prihoda od -24,5% zabilježen je kod prihoda od poreza na kuće za odmor i poreza na javne površine, a odstupanja u odnosu na plan su -6,9%. Razlog za niže ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu rezultat je mjera Stožera civilne zaštite u dijelu poreza na korištenje javnih površina uslijed zatvaranja svih ugostiteljskih terasa. Mjere naplate provodile su se u znatno manjem obimu u odnosu na prethodnu godinu radi teškoća u kojima su poslovali subjekti koji obavljaju ugostiteljsku djelatnost.

#### **AOP 024 – Porezi na robu i usluge**

U odnosu na plan prihodi su viši 7,9% , a u odnosu na prethodnu godinu značajno viši (+580.137,00 Kn). Odlukom Gradskog vijeća Grada Opatije stopa poreza na potrošnju od 01. svibnja 2017.godine sa 3% smanjena je na 0% te sa 1,5% ponovo uvedena 01.01.2020.g. Kako je izmjenama propisa ukinut i porez na tvrtku ostvareni iznos od 1.984,00 Kn predstavlja uplate po ovršnim rješenjima iz prethodnih razdoblja.

#### **AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države **+177,1%****

U odnosu na plan prihodi su niži -18,1% a u odnosu na prethodnu godinu viši +177,1%. Obrazloženje se daje u nastavku.

**AOP 054 - Pomoći proračunu iz drugih proračuna** - prihodi su viši +437,0% u odnosu na ostvarenje prethodne godine i -26,7% niži u odnosu na plan.

AOP 055 - Tekuće pomoći iz drugih proračuna ostvarene su u cijelosti u odnosu na plan i 1.186,9% više u odnosu na prethodnu godinu na što svakako ima utjecaja iznos doznačenih sredstava iz DP na ime kompenzacijskih mjera radi promjena poreznih propisa u dijelu poreza na dohodak (1.064.876,00 Kn). Pored ovih sredstava ostvarena su sredstva PGŽ za nabavu ogrjeva za socijalno ugroženo stanovništvo 52.500,00 Kn (u 2019.g. 50.350,00 Kn) i za projekt "Opatijska kolajnica" 50.000,00 Kn. Agencija za plaćanja u poljoprivredi doznačila je 1.755,00 za projekt "Medni dan". U

2019.g. pored naprijed iskazanih sredstava iz Proračuna PGŽ bila su doznačena sredstva financijske pomoći za djecu radnika "3. maja" 13.500,00 Kn, 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 za provođenje "Lokalnog programa za mlade".

AOP 056 - Kapitalne pomoći iz proračuna niže su -51,6% u odnosu na plan i više 153,2% u odnosu na prethodnu godinu. U 2019. godini iznos od 240.000,00 Kn odnosio se na doznačena sredstva Ministarstva turizma za II fazu uređenja Interpretacijskog centra "Moho" u Voloskom. U 2020.g. iznos od 607.679,00 Kn odnosio se na doznake Ministarstva turizma za uređenje plaže Črnikovica 200.000,00 Kn i doznake Agencije za plaćanja u poljoprivredi 407.678,79 Kn za projekt Proširenja dječjeg vrtića u Veprincu, koji je prijavljen na sredstva iz fondova EU.

#### **AOP 057 – 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 2020.godini iskazani su prihodi FZZO za vrijednost prenesenih spremnika za odvojeno prikupljanje otpada.

**AOP 060 - Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije** - Prihodi od dijela poreza na dohodak dobivenog kroz potpore izravnanja za decentralizirane funkcije viši su u odnosu na prethodnu godinu +18,2%, i niži -2,2% u odnosu na plan iz razloga što su iznad plana ostvareni prihodi iz namjenske stope poreza na dohodak za decentralizirane funkcije školstva i vatrogastva, a u odnosu na prethodnu godinu razlog za značajno povećanje je niži iznos ostvarenih prihoda od poreza i prireza na dohodak pa time i manje ostvarenih prihoda iz namjenske stope. Ostvarena sredstva za minimalne standarde za djelatnost osnovnog školstva i vatrogastva 2.282.202,00 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 izravnanja za decentralizirane funkcije obrazovanja doznačena su u iznosu od 218.723,00 Kn. Grad potražuje po konačnom obračunu za 2020.g. za decentralizirane funkcije vatrogastva 16.917,00 Kn a pripadajući iznos doznačen je tijekom siječnja 2021.g. Za decentralizirane funkcije osnovnog školstva za više doznačeni iznos od 2.285,00 Kn izvršen je povrat u Državni proračun a u bilanci Grada iznos je iskazan na obvezama. Izvještaji su usuglašeni s Ministarstvom obrazovanja i Hrvatskom vatrogasnom zajednicom.

#### **AOP 066- pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (+173,1%)

U odnosu na prethodnu godinu prihodi su viši +173,1% a u odnosu na plan niži -57,0%. Iznos od 781.269,00 Kn (u 2019.g. 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 317.643,00 Kn (u 2019.g. 149.145,00 Kn), doznačena sredstva Regione Veneto za realizaciju programa Interreg Italia-Hrvatska-Zero Waste Blue 463.626,00 Kn (u 2019.g.133.393,42 Kn). U 2019.g. Agencije za mobilnost doznačila je 3.489,00 Kn za realizaciju programa Savjeta mladih, iznos od 282.538,00 Kn odnosio se na uplatu po Projektu Riviera4Season2. Razlog za niže ostvarenje u odnosu na plan je kašnjenje uplata za nastale troškove po Projektu Riviera4Season2 i s te osnove Grad potražuje 905.087,00 Kn te po projektu Start Up inkubator za kreativni turizam 128.750,00 Kn.

AOP 068 – Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (+1.661,2%)

U odnosu na prethodnu godinu prihodi su viši 1.661,2%, a u odnosu na plan prihodi su ostvareni samo 45,4% iz razloga što nisu realizirani programi za koje su bili planirani navedeni prihodi. Iznos od 2.605.599 Kn (u 2019.g. 147.944,00 Kn) odnosi se na doznačena sredstva Agencije za plaćanja u poljoprivredi za izvedene radove u 2020. godini i to za rekonstrukciju Dječjeg vrtića Veprinac 2.310.180,00 Kn, za izgradnju SRC Dobreć 182.349,00 Kn. Kako su radovi na izgradnju SRC Dobreć izvedeni u cijelosti Grad s te osnove potražuje ostatak iznosa od 182.349,00 Kn. Iz sredstava kojima raspolaže Europska komisije putem tvrtke Krk-sistemi d.o.o. kao nositelja Projekta za realizaciju WiFi4EU ostvaren je iznos od 113.070,00 Kn.

**AOP 074 – Prihodi od imovine****-1,8%**

Prihodi od imovine su neznatno manji u odnosu na prethodnu godinu (-1,8%). Obrazloženje dajemo u nastavku.

**AOP 075 – Prihodi od financijske imovine****+195,2%**

U odnosu na plan prihodi su viši +280,4% a u odnosu na prethodnu godinu viši 195,2% a razlog ovog odstupanja je taj što su krajem godine naplaćeni značajniji iznosi kamata po naplati komunalne naknade iz stečajne mase po zaduženjima iz prethodnih godina (577.553,00 Kn), a ostatak se odnosio 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. U 2020.g. iskazani su prihodi od pozitivnih tečajnih razlika po Projektu Zero Waste Blue u iznosu od 46.030,00 Kn kao razlika tečaja prilikom prijave projekta (1 Euro = 7,41 Kn) i stvarnog iznosa naplate prema tečaju na dan uplate iznosa u Eur-ima.

**AOP 083 – Prihodi od nefinancijske imovine****-5,5%**

Prihodi od naknada za koncesije (AOP 084) niži su 13,9% u odnosu na prethodnu godinu te neznatno niži (-1,4%) u odnosu na plan a razlog je taj što je u 2020.godini izdano manje koncesijskih odobrenja kao posljedica mjera Stožera CZ o zabrani rada u vrijeme pandemije virusom COVID-19.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (AOP 085) viši su +5,3% u odnosu na plan i niži 16,1% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je Grad kao jednu od mjera pomoći gospodarstvu oslobodio plaćanja zakupa poslovnim subjektima koji su imali zabranu obavljanja djelatnosti (105 dana). Redovna naplata prihoda stimulirana je smanjenjem 20% mjesečne zakupnine redovnim platišama koji nisu u sustavu PDV-a. U 2020.godini otpisana su potraživanja u iznosu od 1.005.160,00 Kn za poslovne subjekte nad kojima je okončan stečajni postupak, brisani su iz Registra pri TS ili je okončan sudski postupak i donesena pravomoćna presuda.

U okviru ovih prihoda evidentirani su i prihodi od najma parkirnih mjesta koji su u odnosu na plan viši +2,6%, a u odnosu na prethodnu godinu viši +14,9%. Razlog za povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu leži u činjenici da su prihodi od parkinga koje ostvaruje tvrtka Opatija 21 d.o.o. (poslovi naplate povjereni u 2018.g.) bili u 2019.g. bolji u odnosu na 2018.g., a konačan obračun i fakturiranje naknade od strane Grada za prethodnu godinu (2019.g.) utvrđuje se u veljači tekuće godine (2020.g.). Prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta ostvareni pražnjenjem zajedničkih prihoda niži su -64,8% u odnosu na prethodnu godinu i niži -36,9% 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 viši su 35,6% u odnosu na plan i viši 132,0% u odnosu na prethodnu godinu budući su u 2020.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 615.441,00 Kn (u 2019.g. 564.906,00 Kn) zbog naplate prihoda po izdanim računima za prosinac 2019.g. Nadalje, u ovoj skupini prihoda iskazani su prihodi u iznosu 767.545,00 Kn (u 2019.g. 221.765,00 Kn) uplatitelja HT d.o.o. na ime zakupa TK voda, a u 2020.g. prihodi se odnose na naknade za prethodne 3 godine. Prihodi od naknada za prekomjernu upotrebu cesta kod izvođenja građevinskih radova na objektima niži su -37,3% u odnosu na prethodnu godinu i viši 8,8% viši u odnosu na plan iz razloga što je i broj izdanih odobrenja niži u odnosu na prethodnu godinu, što svakako ukazuje na smanjene aktivnosti u građevinarstvu kao posljedica pandemije Covid-19. Kako je u 2020. godini nastavljen postupak legalizacije bespravno izgrađenih objekata ostvaren je prihod od 72.494,00 Kn i niži je -13,1% u odnosu na prethodnu godinu (83.432,00 Kn).

**AOP 105 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi****-28,7%**

U odnosu na prethodnu godinu niži su ostvareni prihodi od administrativnih pristojbi (AOP 106) -57,5% a u odnosu na plan prihodi su viši 5,1% iz razloga što su u odnosu na prethodnu godinu značajno manje ostvareni prihodi od turističke pristojbe 59,1% a sve radi izostanka posjeta turista u predsezoni i posezoni kao posljedica proglašanih mjera Stožera CZ, odnosno "lockdown-a". Prihodi od turističke pristojbe prema ključu raspodjele Gradu se doznaju danom naplate, a ne kao ranijih godina doznakom sredstava TZ-a. 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 niži -43,4% u odnosu na prethodnu godinu te viši +5,1% u odnosu na plan. Ostvareni prihodi od doprinosa za šume (AOP 114) viši su +47,5% u odnosu na plan i viši 96,5% u odnosu na prethodnu godinu. Grad nema utjecaja na ostvarenje ovih prihoda iz razloga što iste ubiru Hrvatske šume i pripadajući iznos sredstava kvartalno doznaju Gradu.

Ostali nespomenuti prihodi (AOP 116) niži su -2,6% u odnosu na plan i viši 349,5% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog višeg ostvarenja tekuće godine u odnosu na prethodnu je što je u 2020. godini ostvaren prihod investitora namjenski za rekonstrukciju ceste A. Dminaka u Ičićima (2.000.000,00 Kn). U ovoj skupini prihoda iskazani su prihodi od prodaje grobnih mjesta koje obavlja komunalno društvo 84.547,00 Kn (u 2019.g. 70.283,00 Kn), prihodi od refundacija iz prethodnih godina i ostali nespomenuti prihodi 189.238,00 Kn (u 2019.g. 49.223,00 Kn), prihode 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 doznajena korisnicima programa 13.094,00 Kn (u 2019.g. 49.223,00 Kn), prihodi od vodnog doprinosa iznose 45.684,00 Kn (u 2019.g. 137.349,00 Kn) te prihodi od naknade šteta 82.837,00 Kn (u 2019.g. 78.155,00 Kn).

U apsolutnom iznosu u ovoj skupini vrijednosno su najveći prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa. Prihodi od komunalnog doprinosa (AOP 120) ostvareni su 5.082.152,00 Kn (u 2019. 14.525.513,00 Kn) i niži su -21,6% u odnosu na plan i niži -65,0% u odnosu na prethodnu godinu a razlog je manji broj izdanih rješenja o utvrđivanju visine komunalnog doprinosa kao posljedica smanjenog interesa potencijalnih investitora za novim ulaganjima zbog ekonomske krize prouzrokovane pandemijom COVID-19. Prihodi od komunalne naknade (AOP 121) iznose 16.870.409,00 Kn (u 2019.g. 18.302.477,00 Kn) i niži su 7,8% u odnosu na ostvarenje prethodne godine i viši 2,3% u odnosu na plan. Grad kontinuirano provodi mjere na pronalaženju novih obveznika koji do sada nisu bili evidentirani u poslovnim knjigama 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 2020. godini iz stečajne mase (Kvarner Express International d.o.o. u stečaju i G.H.B. d.o.o. u stečaju) naplaćena je komunalna naknada iz ranijih godina 1.882.508,00 Kn te zatezna kamata 577.553,00 Kn.

U 2020. 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 579.776,00 Kn.

#### **AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga +0,6%**

Prihodi od imovine su neznatno veći u odnosu na prethodnu godinu (+0,6%). Obrazloženje dajemo u nastavku.

#### **AOP 124 – Prihodi od pruženih usluga +97,6%**

Prihodi ostvareni od pružanja usluga vlastite djelatnosti (usluge održavanja prostora, obračun i naplata vodne naknade za potrebe Hrvatskih voda) viši su u odnosu na prethodnu godinu +97,6% dok su u odnosu na plan odstupanja +4,9% prvenstveno za iznos naplaćenih usluga od Hrvatskih voda. Iznos od 810.174,00 Kn (u 2019. godini 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.), a prihodi od usluga pruženih HV iznosili su 427.525,00 Kn. Prihodi od prodaje proizvoda i robe (AOP 125) u iznosu od 9.617,00 Kn odnosi se na od strane HEP-a priznate KWS za isporučenu energiju iz solarnih panela postavljenih na objektu Dječjeg vrtića na Punta Kolovi.

#### **AOP 127 - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće proračuna -47,1%**

Ostvareni prihodi od donacija iznose 446.360,00 Kn (u 2019.g. 843.373,00 Kn) i niži su -47,1% u odnosu na prethodnu godinu. **Tekuće donacije** (AOP 128) su niže -66,1% 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-a“ 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. U 2020.g. iznos od 62.239,00 Kn odnosi se na iskazanu procijenjenu vrijednost donacije zaštitnih maski iz Kine 60.000,00 Kn, za aktivnosti MO Ičići 2.000,00 Kn te MO Dobreć 239,00 Kn. **Kapitalne donacije** (AOP 129) ostvarene su u iznosu od 384.121,00 Kn i niže su 34,7% u odnosu na prethodnu godinu. Iskazani iznos odnosi se na namjenske prihode cijene putne karte za nabavku autobusa (Autotrolej d.o.o.) 364.121,00 Kn te kapitalnu donaciju fizičke osobe na ime troškova asfaltiranja puta u naselju Pobri 20.000,00 Kn. U 2019.g. iznos od 659.592,00 Kn odnosio se na prihode ostvarene namjenski za otplatu kredita za nabavu novih autobusa 491.405,00 Kn iz 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 2020. i 2019.g. izostala je uplata prihoda APN-a 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.

#### **AOP 136 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** **-28,9%**

U odnosu na prethodnu godinu prihodi su niži -28,9% a u odnosu na plan viši 17,2%. Prihodi od upravnih mjera (AOP 145) niži su 47,6% u odnosu na prethodnu godinu manjeg 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 219.181,00 Kn (u 2019.g. 303.338,00 Kn) a ostvarene su naplatom kazni za pogrešno parkiranje temeljem rješenja koje izdaje prometno redarstvo, a smanjenje prihoda posljedica je manjeg broja turista uslijed “Lockdown-a” a time povezano i manjeg broja prekršitelja krivo parkiranih vozila.

#### **AOP 147 - Ostali prihodi** **-27,2%**

Prihodi su niži u odnosu na prethodnu godinu -27,2% prvenstveno zbog manjih prihoda od refundacija troškova za izvršene objave u javnom glasilu. U ukupno ostvarenim prihodima 103.491,00 Kn (u 2019.g. 142.213,00 Kn) prihodi od naknade za plakatiranje iznose 70.321,00 Kn (u 2019.g. 110.037,00 Kn), od refundacija troškova objave natječaja i ostalih naknada 32.740,00 Kn (u 2019.g. 31.430,00 Kn), od ostalih povrata 430,00 Kn (u 2019.g. 746,00 Kn). U odnosu na plan prihodi su viši 3,5%.

#### **AOP 289 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** **+24,3%**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 17.031.601,00 Kn (u 2019.g. 13.703.042,00 Kn) i viši su u odnosu na prethodnu godinu +24,3% te neznatno niži (-0,8%) u odnosu na plan. Prihodi od prodaje imovine u vlasništvu Grada – zemljište (AOP 292) ostvareni su 6.749.938,00 Kn (u 2019.g. 13.394.904,00 Kn) i viši su u odnosu na plan 18,4% te niži -49,6% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog za veće ostvarenje u odnosu na plan je taj što su se po raspisanim natjecajima javile zainteresirane osobe s kojima je sklopljen ugovor o prodaju temeljem čega je izvršena uplata.

Prihodi od prodaje **stambenih objekata** (AOP 304) iznosili su 712.324,00 Kn (u 2019.g. 308.138,00 Kn) od čega su prihodi od obročne otplate stanova 149.956,00 Kn niži -11,7% u odnosu na 2019. godinu (169.751,00 Kn) te u odnosu na plan niži su -33,7%. Razlog manjeg ostvarenja ovih prihoda je izostanak jednokratnih otplata ostatka duga po ugovorima o obročnoj otplati za kupljene stanove. Od ukupno uplaćenih 328.766,00 Kn (u 2019.g. 431.893,00 Kn), troškovi obrade iznose 18.001,00 Kn, obaveze Grada prema DP su 55% ili 159.914,00 Kn, kamate na zakašnjela plaćanja 894,00 Kn te ostvareni prihodi na raspolaganju Gradu iznose 149.956,00 Kn. Od prodaje ostalih stambenih objekata ostvaren je prihod od 562.367,00 Kn (u 2019.g. 138.387,00 Kn) pa je zabilježen rast od 306,4% u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na plan odstupanje je neznatno (0,2%).

Kod prihoda od prodaje **poslovnih objekata** (AOP 305) prihodi od 9.569.339,00 Kn odnose se na prodaju ex. Tvornice ribljih konzervi u Iki (9.100.000,00 Kn) a ostatak na dio poslovnog prostora kafića Tik Tak (469.339,00 Kn). U odnosu na plan prihodi su ostvareni sa 89,6%. U 2019.g.

ne iskazuju se prihodi iz razloga što nije bila realizirana prodaja po raspisanim natječajima (npr.ex Tvornica u Iki) koji je prodan ove godine.

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 primitaka prethodne godine).

#### **AOP 410 – Primici od financijske imovine i zaduživanja**

U 2019. i 2020. godini ne iskazuju se podaci o primicima od financijske imovine i zaduživanja, kao ni odobravanja pozajmica 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 2020.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 148 Rashodi poslovanja**

**-12,1%**

Rashodi poslovanja niži su za 12,1% u odnosu na prethodnu godinu. Obrazloženje je u nastavku.

#### **AOP 150 – Plaće (bruto)**

**+1,0%**

Odstupanja u odnosu na plan su neznatna a u odnosu na prethodnu godinu izdaci su viši 1,0% zbog povećanja od 0,5% po osnovi minulog rada te usklađivanja koeficijenata pojedinih radnih mjesta (stručni suradnici, računovodstveni referenti). U iskazanom iznosu od 9.071.472,00 Kn (u 2019.g. 8.980.209,00 Kn) sadržane su bruto plaće zaposlenika gradske uprave koje se isplaćuju temeljem Pravilnika i Aneksa Kolektivnom ugovoru.

#### **AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene**

**+17,9%**

Ostali rashodi za zaposlene iznosili su 1.004.615,00 Kn (u 2019.g. 852.087,00 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 su 3 otpremnine prilikom odlaska u mirovinu a 8 zaposlenika steklo je pravo na isplatu jubilarne. U 2020. godini, kao i u prethodnim godinama, isplata regresa i božićnice zaposlenima u gradskoj upravi bila je umanjena, 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**

**+0,9%**

Doprinosi na plaće ostvareni su 1.437.346,00 Kn (1.424.902,00 Kn u 2019.g.) i 0,9% su viši u odnosu na prethodnu godinu i neznatno manji u odnosu na plan (-4,0%). Na više ostvareni iznos u odnosu na prethodnu godinu svakako je imalo utjecaja povećanje osnovice na koju se obračunava doprinos. Pripadajući doprinosi po godišnjem obračunu uplaćeni su i na premije osiguranja zaposlenika.

**AOP 161 – Naknade troškova zaposlenima****-38,1%**

Izdaci su niži -38,1% u odnosu na prethodnu godinu, a najveće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu nastalo je na izdacima za službena putovanja (-84,0%) zbog manjeg broja službenih putovanja za potrebe protokola izvan zemlje u odnosu na proteklu godinu zbog ograničenog kretanja u zemlji i izvan nje uslijed pandemije virusom COVID-19, a u apsolutnom iznosu smanjenje iznosi 72.817,00 kn. Naknade za prijevoz niži su -14,0% u odnosu na prethodnu godinu jer je određeni broj zaposlenika u vrijeme “lockdown-a” posao obavljao od kuće. Kao i u prethodnoj godini primjenjuje se način obračuna naknada tako da se zaposlenicima priznaje pravo u visini cijene mjesečne putne karte za pripadajuću zonu. Izdaci za stručno usavršavanje niži su -61,8% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini prvenstveno radi ograničenog kretanja tijekom godine, a u prethodnoj godini je iznos bio veći radi provođenja edukacije ECDL specijalist za 9 polaznika.

**AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju****+14,8%**

Izdaci u ovoj skupini kretali su se sukladno utvrđenim programima i u odnosu na prethodnu godinu viši su 14,8%. Najveće odstupanje, odnosno povećanje od 87,1% nastalo je na izdacima za uredski i ostali potrošni materijal prvenstveno za troškove nabave zaštitnih maski i dezinficijensa za potrebe Stožera CZ 178.256,00 Kn od čega se iznos od 60.000,00 Kn odnosi na procijenjenu vrijednost donacije maski iz Kine dok je ostatak od 118.256,00 Kn nabavljen iz sredstava Proračuna Grada. U strukturi ovih prihoda vrijednosno su najveći izdaci (2.378.851,00 Kn) za energiju (AOP 169) a na povećanje troškova od 8,3% utjecala je cijena i količina nabave energenata kao i obračun razlike potrošnje za 2019.g. u dijelu javne rasvjete. Viši u odnosu na ostvarenje prethodne godine 288,5% su izdaci za sitni inventar i auto gume iako je to u apsolutnom iznosu zanemarivo 12.417,00 Kn (u 2019.g. 3.196,00 Kn) a razlog je taj što su u 2020.g. nabavljeni kompleti zimskih guma, tepih i zastave kao i ostale sitne potrepštine neophodne u radu uprave (kaciga za motor, stolna lampa, nosač za TV, bežične slušalice za potrebe komunalnog redarstva i dr.).Izdaci za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuču viši su 37,5% iako je to u apsolutnom iznosu zanemarivo (5.749,00 Kn) a radi se o godišnjoj nabavi odjeće za komunalno redarstvo i osoblje zaduženo za održavanju prostora.

**AOP 174 – Rashodi za usluge****-12,4%**

Ukupni rashodi za usluge ostvareni su 26.551.097,00 Kn i niži su 12,4% u odnosu na prethodnu godinu (u 2019.g. 30.301.001,00 Kn).

U strukturi ovih rashoda vrijednosno su najveći troškovi usluga tekućeg i investicionog održavanja (AOP 176) 15.584.139,00 Kn (u 2019.g. 17.182.216,00 Kn) i niži su -9,3%, a njihovo ostvarenje, kao i kod komunalnih usluga, ovisi o planiranom i realiziranom obimu radova na održavanju komunalne infrastrukture koji su realizirani u nižem obimu prvenstveno radi pada ukupnih prihoda kao i smanjenog obima održavanja komunalne infrastrukture radi proglašanih mjera ograničenog kretanja stanovništva. Izdaci za komunalne usluge (AOP 178) iznose 3.887.101,00 Kn (u 2019.g. 4.268.270,00 Kn) i niži su 8,9% u odnosu na prethodnu godinu iz već naprijed navedenih razloga.

Troškovi zakupnina i najamnina (AOP 179) iznosili su 2.640.566,00 Kn (u 2019.g. 3.292.259,00 Kn) i niži su -19,8% u odnosu na ostvarenja iz prethodne godine prvenstveno zbog manjih troškova najma SD “M. Cvetković” 1.596.300,00 Kn (u 2019.g. 2.522.025,00 Kn). Ostatak troškova zakupnina i najamnina od 1.044.266,00 Kn (u 2019.g. 770.234,00 Kn) odnosi se na korištenje sportskih objekata Grada Rijeke 373.350,00 Kn (u 2019.g. nije bilo troškova), licence 157.545,00 Kn, najam opreme za e-vijeće 72.000,00 Kn, Hot-spot usluge 162.500,00 Kn, najam sustava za prometno redarstvo “Pazigrad” 78.375,00 Kn, najam vozila 70.200,00 Kn, najam prostora za potrebe održavanja manifestacija (HoReCa i dr.) 26.995,00 Kn, najam prostora za održavanje kulturnih manifestacija 32.032,00 Kn (Mammas Show, Maškarani klapski maraton), najam prostora pri održavanju sportskih manifestacija 55.444,00 Kn (Turnir u malom nogometu Liburnia Futsal cup, 21. Međunarodni karate Opatija cup, Opatija Fight Night, Memorijalni turnir Marinovi prijatelji), te na troškovima Stožera CZ za najam sustava za izdavanje e-propusnica 7.500,00 Kn i najam kontejnera za potrebe testiranja građana na COVID-19 8.325,00 Kn.

Troškovi za intelektualne i osobne usluge (AOP 181) iznose 1.435.027,00 Kn (u 2019.g. 2.082.958,00 Kn) i niži su 31,1% u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno zato što su u 2019.g. bile isplaćene naknade izbornom povjerenstvu i članovima biračkih odbora prilikom provođenja izbora za mjesnu samoupravu i nacionalne manjine 115.975,00 Kn te izdaci koji se odnosili na projekte EU koju su završili u 2019.g.: provođenje programa EU “Riviera4Season2” sa iznosom od 295.428,00 Kn i “Zero Waste Blue” sa iznosom od 138.750,00 Kn.



U 2020.g. izdaci se odnose na troškove zastupanja u predmetu naplate naknade za zakup TK voda kod HT d.d.239.858,00 Kn, troškove zastupanja Grada u sudskim sporovima, geodetske poslove i procjene vrijednosti nekretnina 444.503,00 Kn, troškove vođenja postupaka katastarske izmjere i izrade certifikata 393.153,00 Kn, isplatu honorara novinarima gradskog lista 176.060,00 Kn, troškove projekta "Opatijska kolajnica" 83.043,00 Kn, za troškove provođenja izbor za mjesnu samoupravu 12.900,00 Kn, u dijelu Javne uprave i administracije 41.511,00 Kn, provođenje programa "Start Up Inkubator za kreativni turizam" 37.500,00 Kn, za izradu Plana djelovanja CZ 3.125,00 Kn i ostale pomoćne poslove 3.374,00 Kn.

Troškovi telefona, pošte i prijevoza (AOP 175) niži su u odnosu na 2019.g. 14,9% iz razloga što su u 2019. godini troškovi city bus-a iznosili 434.842,00 Kn dok su u 2020.g. 305.655,00 Kn zbog manjeg obima prometovanja u mjesecima zabrana po proglašenim mjerama Stožera CZ.

Troškovi usluga promidžbe i informiranja (AOP 177) iznose 1.071.832,00 Kn (u 2019.g. 774.689,00 Kn) i viši su 38,4% u odnosu na prethodnu godinu radi većeg broja objava natječaja u javnom glasilu, prvenstveno u dijelu prodaje nekretnina i promocije Opatije kao poželjne destinacije.

Smanjenje od 38,4% u odnosu na prethodnu godinu nastala su na izdacima Rashodi za ostale usluge (AOP 183) koji iznose 955.736,00 Kn (u 2019.g. 1.552.734,00 Kn) a odstupanje je nastalo uslijed činjenice da su u 2019.g. bili iskazani veći troškovi EU projekata koji su završili te godine: Interreg Slovenija-Hrvatska "Riviera4Season2" 366.261,00 Kn, Interreg Italija-Hrvatska "Zero Waste Blue" 227.296,00 Kn. Osim toga u 2020.g., zbog proglašenih mjera Stožera CZ izostale su brojne manifestacije, odnosno realizirane su u značajno manjem obimu, a koje se uobičajeno događaju tijekom proljeća ili krajem godine ("Markove", "Marunade", "Adventa u Opatiji").

Iskazani iznos odnosi se na troškove vođenja evidencije ostvarenih prihoda poreza na dohodak u visini od 1% koje naplaćuje PU za i isti iznose 361.890,00 Kn (u 2019.g. 393.290,00 Kn). Ostali rashodi u ovoj skupini nastali su na realizaciji programa "Zdravi Grad" 3.721,00 Kn (u 2019.g. 62.434,00 Kn, realizaciji "Adventa u Opatiji" 292.194,00 Kn (u 2019.g. 30.000,00 Kn), za troškove zaštitarske službe 127.044,00 Kn, za vanjsku uslugu pranja i čišćenja 169.249,00 Kn (u 2019.g. 133.443,00 Kn) te ostale aktivnosti 1.638,00 Kn.

**AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa +107,3%**

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 18.158,00 Kn i viši su +107,3% u odnosu na prethodnu godinu (2019.g. 8.761,00 Kn) a odnose se na obračunate i uplaćene doprinose za zapošljavanja osoba bez zasnivanja radnog odnosa 13.894,00 Kn (u 2019.g. 5.619,00 Kn), troškovi kod predstavnika nacionalnih manjina 820,00 Kn dok se ostatak od 3.441,00 Kn odnosi na troškove putovanja osoba izvan radnog odnosa.

**AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja -30,0%**

Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.377.940,00 Kn i niži su 30,0% u odnosu na ostvarenje prethodne godine (u 2019.g. 1.967.226,00 Kn). U ovoj skupini računa rast od 22,6% je zabilježen je na premijama osiguranja (AOP 187) koje iznose 245.191,00 Kn (u 2019.g. 199.969,00 Kn) uslijed povećanja vrijednosti imovine kao osnovice na koju se plaćaju premije, povećanja pokriva (osiguranje od potresa), te radi sklapanja nove police osiguranja za pravnu zaštitu.

Rast od 73,4% 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. Na ovoj skupini računa evidentirana je i poticajna naknada za mješovito prikupljanje otpada koja se temeljem rješenja plaća FZZO a koja u 2020.g. iznosi 95.425,00 Kn.

Značajni pad troškova -52,9% nastao je kod izdataka za reprezentaciju (AOP 188) prvenstveno radi smanjenja svih protokolarnih aktivnosti.

Članarine i norme (AOP 190) koje iznose 101.993,00 Kn niže su -3,6% u odnosu na prethodnu godinu (u 2019.g. 105.847,00 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 strukovnim organizacijama.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 192) koji su ostvareni u iznosu 461.383,00 Kn značajno su niži (-53,5%) u odnosu na prethodnu godinu (2019.g. 992.266,00 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. Svakako na realizaciju, odnosno ne realizaciju programa, utjecale su mjere Stožera CZ i "Lockdown-a".

Na naknadama za rad predstavničkih i izvršnih tijela (AOP 186) zabilježen je rast od 2,2% zbog većeg broja održanih sjednica Gradskog vijeća i radnih tijela u odnosu na 2019. g.

**AOP 193 – Financijski rashodi -12,4%**

Financijski rashodi iznose 631.323,00 Kn i niži su u odnosu na prethodnu godinu 12,4% (u 2019.g. 720.442,00 Kn), a od navedenog iznosa 501.588,00 Kn (u 2019.g. 599.904,00 Kn) se odnosi na kamate na odobreni dugoročni kredit za izgradnju Doma umjetnosti/Kulturno turističkog centra Gervais 435.684,00 Kn, a ostatak od 65.904,00 Kn na kamate po kratkoročnom zajmu za likvidnost. Iznos kamata značajno je niži iz razloga što je Grad već otplatio određeni iznos kredita pa je i osnovica za obračun kamata niža. Iznos od 129.435,00 Kn (u 2019.g. 120.538,00 Kn) odnosio se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, a povećani troškovi +7,6% tekuće godine u odnosu na prethodnu godinu su nastali prvenstveno uslijed povećanog prometa po transakcijskom računu.

**AOP 213 – Subvencije +37,4%**

Isplaćeni iznos na ime subvencija iznosi 6.040.262,00 Kn i u odnosu na prethodnu godinu subvencije su više 37,4% (u 2019.g. 4.394.963,00 Kn), a u odnosu na plan izvršene su sa 88,2%. Od navedenog iznosa 2.650.000,00 Kn utrošeno je za subvencije za obavljanje županijskog (1.340.000,00 Kn) i gradskog (1.310.000,00 Kn) linijskog prijevoza na području Grada koje obavlja prijevoznik Autotrolej d.o.o. Isplate su na razini ostvarenja 2019.godine, a sve sukladno zaključenom ugovoru.

Za subvencije poduzetnicima za poticanje zapošljavanja (AOP 219), po Programu poticanja zapošljavanja i poduzetništva te razvoja zaleđa u 2020. godini, poticaje je ostvario 61 poduzetnik s područja Grada Opatije (45 u 2019.g.) od čega 24 (16 u 2019.g.) osoba kroz poticaj za zapošljavanje i 38 (25 u 2019.g.) osoba za početak obavljanja djelatnosti (obrta i OPG) te 1 (3 u 2019.g.) poduzetnik za obavljanje djelatnosti u zaleđu i 1 (1 u 2019.g.) poduzetnik za troškove konzultantskih usluga potrebnih za prijave na bespovratna sredstva EU. U proračunu Grada Opatije za ovu namjenu bilo je planirano 1.600.000,00 Kn a realizirano 1.183.416,00 Kn (u 2019.g. 1.399.815,00 Kn) što je manje u odnosu na prethodnu godinu 15,5% a u odnosu na plan sredstva su iskorištena sa 73,9% (-416.584,00 Kn). Obveze koje su preuzete u 2020. godini i dospjele do 31.12.2020.g. izvršene su u cijelosti u dijelu koji se odnosi na potpisane ugovore iz 2019.godine te po potpisanim ugovorima u 2020.godini. Ostatak mjesečnih poticaja isplaćivat će se u 2021.godini. Na dan 31.12.2020.g. 14 zahtjeva je bilo u obradi i sredstva po zahtjevima isplatit će se u 2021.g.

AOP 218 – Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora – iskazani iznos od 2.206.846,00 Kn odnosi se na iznos komunalne naknade koji je kompenziran sa poslovnim subjektima odnosno obveznicima koji su bili oslobođeni plaćanja obveze za razdoblje kada je bila proglašena pandemija (105 dana) pa je iznos oslobođenja istovremeno knjižen kao prihod od komunalne naknade i subvencija.

**AOP 228 – Pomoći unutar općeg proračuna -19,0%**

Pomoći unutar općeg proračuna (AOP 229) iznose 359.074,00 Kn i niže su 19,0% u odnosu na prethodnu godinu (u 2019.g. 443.400,00 Kn) i plan je realiziran sa 87,6%. **Tekuće pomoći iz proračuna** odnose se na troškove za stipendiranje učenika iz Vukovara 40.000,00 Kn dok se ostatak od 20.000,00 Kn odnosi na financiranje 90.obljetnice Ugostiteljske škole u Opatiji. U odnosu na prethodnu godinu tekuće pomoći niže su 47,8% iz razloga što su u prethodnoj godini financirane redovne aktivnosti JU Park prirode Učka 30.000,00 Kn te Učkarska bajka djeda Božićnjaka 45.000,00 Kn. Navedene aktivnosti nisu se realizirale u 2020.g. **Kapitalne pomoći** (AOP 230) u iznosu od 299.074,00 Kn odnose se na sufinanciranje sanacije kolnika ŽC-5051 249.074,00 Kn (ŽUC) te sufinanciranje uređenja Visitor centra Parka prirode "Učka" 50.000,00 Kn. U 2019.g. 328.400,00 Kn utrošeno je na sufinanciranje nabave opreme PU Opatija zbog preseljenja u nove poslovne prostore 300.000,00 Kn i 28.400,00 Kn za sufinanciranje obnove spomen obilježja na Učki u suradnji s Općinom Mošćenička Draga.

**AOP 231 – Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna -52,6%**

**Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna** niže su -52,6% 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 742.168,00 Kn (u 2019.g. 1.486.954,00 Kn) utrošen je za sufinanciranje redovne i programske djelatnosti HMT 434.664,00 Kn u skladu s planom ustanove (u 2018.g. 1.108.400,00 Kn), sufinanciranje Turističke ambulante 233.500,00 Kn (u 2019.g.230.934,00 Kn), troškove smještaja

djece u vrtićima drugih JLS temeljem izdanih suglasnosti 44.004,00 (u 2019.g. 61.620,00 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 30.000,00 Kn (u 2019.g.46.000,00 Kn) Izostanak sufinanciranja programa rada srednjih škola (u 2019.g. 40.000,00 Kn) ima utjecaja na niža izdvajanja u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

**Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 233)** nisu planirane niti izvršene u 2020.g. a u 2019. godini 80.000,00 Kn odnosio se na prijenos HMT za nabavu muzejskih izložaka i opreme.

**AOP 234 - Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti -13,2%**

U odnosu na prethodnu godinu izdaci su niži -13,2% prvenstveno iz razloga što su za vrijeme pandemije Korona virusom objekti bili zatvoreni pa su uslijed te činjenice i troškovi poslovanja bili niži. Iskazani iznos od 23.446.516,00 Kn (u 2019.g. 27.012.497,00 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	2019.	2020.	Index
Dječji vrtić Opatija	10.359.206,00	8.313.732,00	80,3
Gradska knjižnica i čitaonica "V. Cara Emina"	1.334.994,00	1.490.380,00	111,6
JVP Opatija	4.605.005,00	4.493.135,00	97,6
OŠ R. Katalinića Jeretova	2.717.655,00	2.781.527,00	102,3
Festival Opatija	7.995.637,00	6.367.743,00	79,6
<b>UKUPNO</b>	<b>27.012.497,00</b>	<b>23.446.516,00</b>	<b>86,8</b>

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 -2,9%**

Izdaci su iznosili 5.048.525,00 Kn (u 2019.g. 5.201.451,00 Kn) i niži su u odnosu na prethodnu godinu 2,9% ili 152.926,00 Kn i niži 15,1% 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 3.797.375,00 Kn (u 2019.g. 4.250.451,00 Kn) isplaćen je za troškove stanovanja (360.618,00 Kn), besplatni boravak u DV (6.745,00 Kn), besplatnu marendu u OŠ (16.461,00 Kn), besplatni produženi boravak u OŠ (7.896,00 Kn), besplatne pokazne karte srednjoškolaca (2.464,00 Kn), promicanje nataliteta (1.048.500,00 Kn), pomoć djeci s teškoćama u razvoju (35.900,00 Kn), zdravstvenu zaštitu djece (5.772,00 Kn), jednokratne novčane pomoći (94.422,00 Kn), besplatne pokazne karte za invalidne osobe (17.412,00 Kn), besplatne pokazne karte za DDK (28.786,00 Kn), pomoći za umirovljenike (2.078.380,00 Kn), sufinanciranje javnog prijevoza umirovljenicima (76.840,00 Kn) i prijevoz bolesnika (17.179,00 Kn). Ostatak od 1.250.950.000,00 Kn (u 2019.g. 951.000,00 Kn) utrošen je iz programa srednje školskog obrazovanja za sufinanciranje nabave udžbenika 200.250,00 Kn, sufinanciranje nabave udžbenika učenika osnovne škole 230.700,00 Kn te za stipendiranje učenika i studenata 820.000,00 Kn.

**AOP 258- Tekuće donacije -34,9%**

**Tekuće donacije** niže su u odnosu na prethodnu godinu -34,9% i iznose 6.669.965,00 Kn (u 2019.g. 10.238.201,00 Kn), a razlog smanjenja su izmjenama Proračuna za 2020. smanjeni planirani iznosi uslijed manjeg priliva prihoda Proračuna. Donacije se odnose se na prijenose političkim strankama 335.010,00 Kn, udrugama iz domovinskog rata i UAB-u 101.000,00 Kn, za obilježavanje značajnijih datuma (prijenosom sredstava nositeljima programa) 50.000,00 Kn, za poboljšanje uvjeta boravka turista TZ Grada Opatije 630.000,00 Kn i TZ Ičići 50.000,00 Kn, realizaciju programa Dani HRT-a 143.465,00 Kn, "Homo si bordižat" 10.000,00 Kn, potpore aktivnostima drugih korisnika 86.748,00 Kn (Centru za ruralni razvoj 25.000,00 Kn, Auto klubu "Ri-auto" 4.000,00 Kn, Udruzi Agro Opatija 10.000,00 Kn, Udruzi iznajmljivača privatnog smještaja 5.000,00 Kn, Udruženju umirovljenika Opatija 37.772,00 Kn, Udruzi pčelara "Učka" 4.976,00 Kn), TZ Opatija za realizaciju programa "Opatijska kolajnica" 20.640,00 Kn, župama s područja GO 50.000,00 Kn, zatim doznake

za realizaciju programa HVIDRI 20.000,00 Kn i Udruženju obrtnika 15.000,00 Kn, isplate iz proračunske zalihe 194.627,00 Kn, pokroviteljstva i sponzorstva 149.000,00 Kn, pokroviteljstva Gradskog vijeća 164.677,00 Kn, prijenose udrugama u programu Zdravi grad 108.000,00 Kn, tekuće donacije u osnovnom obrazovanju 5.000,00 Kn, tekuće donacije u srednje školskom obrazovanju 98.028,00 Kn, tekuće donacije sportskim klubovima 2.565.438,00 Kn, tekuće donacije kulturnim udrugama i društvima 51.337,00 Kn, za manifestacije i obljetnice 397.008,00 Kn, za projekt EPK 20.000,00 Kn, sufinanciranje aktivnosti udruga u Socijalnom programu 753.987,00 Kn, DND 270.000,00 Kn te u Programu protupožarne zaštite (Područna vatrogasna zajednica Liburnija i DVD) 351.000,00 Kn i GSS 30.000,00 Kn.

U 2020.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 262 – Kapitalne donacije**

**-35,1%**

Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama (AOP 263) ostvarene su u iznosu od 403.001,00 Kn i niže su 41,0% u odnosu na prethodnu godinu (u 2019.g. 683.274,00 Kn), a u odnosu na plan odstupanje je -31,4% 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 (-655.061,00 Kn) započeti kasnije u odnosu na planiranu dinamiku. Sredstva u iznosu 403.001,00 Kn odnose se na osiguranje sredstava Područnoj vatrogasnoj zajednici Liburnije za kapitalna ulaganja 403.000,00 Kn a 1,00 Kn se odnosi na donaciju otpisanog namještaja PD Opatija.

Kapitalne donacije građanima i kućanstvima (AOP 264) više su za 3,1% u odnosu na 2019.g. Iznosom od 109.778,00 Kn sufinancirano je kućanstvima priključenje na pitku vodu (u 2019.g. 106.521,00 Kn). U odnosu na plan izdaci su ostvareni sa 68,6%. Razlog za ovako niski postotak ostvarenja su neiskorištena sredstva za stambeno zbrinjavanje mladih (50.000,00 Kn) iz razloga što u 2020.g. nije bilo podnesenih prijava.

#### **AOP 266 – Kazne, penali i naknade šteta**

**-56,2%**

Izdaci su iznosili 313.871,00 Kn i znatno su niži (-56,2%) u odnosu na prethodnu godinu (u 2019.g. 717.098,00 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. Sredstva u iznosu od 313.871,00 Kn odnose se na naknade koje Grad isplaćuje po pravomoćnim presudama sudova po sporovima iz ranijih godina te naknade šteta poslovnim subjektima za neostvarene prihode 251.875,00 Kn, sa stavke elementarnih nepogoda Crvenom križu Hrvatske uplaćenu pomoć za stradale u potresu 58.000,00 Kn te doznačena sredstva 3.996,00 Kn KD Komunalac d.o.o. za troškove uspostave privremenog režima prometa (e-punionicu). U odnosu na plan rashodi su ostvareni u cijelosti.

#### **AOP 272 – Kapitalne pomoći -19,1%**

Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru (AOP 273) niže su za 19,12% u prethodnu godinu, a u odnosu na plan niže 11,1%. Kapitalne pomoći u iznosu od 6.234.835,00 Kn (u 2019.g. 7.709.054,00 Kn) utrošene su u **Programu otplate kredita** po osnovi jamstva "Liburnijskim vodama d.o.o." (pravnom slijedniku "Komunalca d.o.o."), za otplatu kredita za Vodoopskrbu Buzdonka 2.311.437,00 Kn (u 2019.g. 3.111.265,00 Kn) a sredstva su znatno niža u odnosu na prethodnu godinu zbog odobrenog moratorija HBOR-a na polugodišnji anuitet. U **Programu poticanja poduzetništva** za sufinanciranje otplate kredita koji je bio podignut za troškova izgradnje Sportske dvorane "Marino Cvetković" utrošeno je 2.000.000,00 Kn (Opatija 21 d.o.o.). U **Programu gradnje objekata komunalne infrastrukture sredstva su utrošena 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	364.121,00
- sufinanciranje sanacije deponija Osojnica	Kn	475.447,00
- suf. nabave posuda za odvojeno prikupljanje otpada	Kn	49.330,00

te u **Programu kapitalnih ulaganja u imovinu grada** 734.500,00 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 sanacije deponija Osojnica 624.553,00 Kn, sufinanciranje rekonstrukcije Nove ceste za pristup vatrogasnom domu 100.000,00 Kn te sufinanciranje nabavke autobusa uz namjensko povećanje cijene putne karte 35.879,00 Kn budući da iznos ostvarenja ovisi o otplatnim ratama koje uplaćuje KD "Autotrolej d.o.o."

**AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** **+23,0%**

U odnosu na prethodnu godinu rashodi za nabavu nefinancijske imovine viši su 23,0% i -56,7% niži u odnosu na plan. Obrazloženja po AOP-ima daju se u nastavku.

**AOP 344 – Zemljište** **-38,5%**

Sredstva za otkup zemljišta utrošena su u iznosu od 301.448 Kn i niža su 38,5% odnosu na 2019. godinu (489.900 Kn). U navedenom iznosu iskazana je vrijednost darovanog zemljišta 135.000,00 Kn, u naravi šuma z.č.2391 zku 817 k.o.Vranje koje je Grad darovao DVD Učka. Ostatak od 166.448,00 Kn odnosi se na isplatu stranci naknade za kupljeno zemljište potrebno Gradu za gradnju objekata komunalne infrastrukture (k.č.2328 k.o. Ika-Oprić i k.č. 2065/2 z.k.738 i k.č.2330 z.k. 1581 k.o. Oprić). Plan je realiziran sa 92,8%.

**AOP 356 – Stambeni objekti**

U 2020.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 POSa.

**AOP 357 – Poslovni objekti** **+1.342,7%**

Izdaci su u odnosu na prethodnu godinu viši +1.342,7% a u odnosu na plan realizirani sa 42,9%. Rashodi su značajno viši u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno iz razloga što su ukupno planirana sredstva u 2020. godini bila veća od ostvarenih u 2019.godini, a osim toga planirani iznos nije ostvaren iz razloga što je, radi otežanih uvjeta rada u 2020.g uslijed pandemije, pomaknuta dinamika radova na proširenju Dječjeg vrtića u Veprincu, a radovi na uređenju Vile Angioline nisu niti započeli.

U 2020.g. sredstva u iznosu od 3.965.130,00 Kn utrošena su za uređenje Dječjeg vrtića u Veprincu 3.478.894,00 Kn, izgradnju SRC Dobreć 479.201,00 Kn te za troškove legalizacije objekata 7.035,00 Kn. U 2019.g. sredstva su bila utrošena za uređenje Dječjeg vrtića u Veprincu 266.713,00 Kn te za troškove legalizacije objekata 8.125,00 Kn. Na ime troškova za uređenju Dječjeg vrtića u Veprincu Agencija za plaćanja u poljoprivredi doznacila je iznos od 2.310.180,00 Kn iz sredstava pomoći EU te sredstava DP 407.679,00 Kn (Program ruralnog razvoja RH 2014-2020. mjera 7, podmjera 7.4.1 "Ulaganja u pokretanje, poboljšanje ili proširenje lokalnih temeljnih usluga za ruralno stanovništvo". Kako se radovi nastavljaju u 2020.g. očekuje se još uplata od 2.717.858,00 Kn. Za izgradnju SRC Dobreć Agencija za plaćanja u poljoprivredi doznacila je iznos od 182.349,00 Kn Podmjera 19.2 "Provedba operacije unutar CLLD strategije" podmjera 7.4.1. "Ulaganja u pokretanje, poboljšanje ili proširenje lokalnih temeljnih usluga za ruralno stanovništvo". Kako su radovi na uređenju SRC Dobreć završili očekuje se uplata od još 182.349,00 Kn u 2021.g.

**AOP 358 – Ceste, željeznice i ostali prometni objekti** **+117,6%**

U odnosu na prethodnu godinu izdaci su viši +117,6% ili 1.050.803,00 Kn. Iskazani rashodi u iznosu 1.994.669,00 Kn utrošeni su u **Programu gradnje objekata komunalne infrastrukture** za:

- |   |    |              |
|---|----|--------------|
| - evidentiranje i uris nerazvrstanih cesta                  | Kn | 105.737,00   |
| - financiranje izgradnje prometnica po zahtjevu investitora | Kn | 40.413,00    |
| - rekonstrukciju ulice Put za Plahuti                       | Kn | 1.778.518,00 |
| - asfaltiranje ceste Put Dukino (donacija)                  | Kn | 20.000,00    |

U odnosu na plan izdaci su niži 74,7%, a nisu realizirani slijedeći projekti:

- evidentiranje, uris i upis nerazvrstanih cesta Kn 344.263,00 Kn – radovi su naručeni i stavka se prenosi u 2021.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 – ishodene su lokacijske dozvole, izrađen i predan Katastru parcelacioni elaborati 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 izgradnje prometnica po zahtjevima investitora – planirani iznos od 1.521.104,00 Kn nije realiziran budući dinamika radova ovisi o aktivnostima investitora, odnosno čeka se završetak izrade izvedbenog projekta i očekivani početak radova tijekom 2021.g.
- izgradnja kolno-pješačkog prilaza ispod vodospreme Ičići – neutrošeno 370.000,00 Kn – sa privatnim investitorima sklopljen je ugovor o sufinanciranju i radovi će uslijediti u 2021.g.
- Rekonstrukcija ceste A. Dminaka – neutrošeno 2.000.000,00 Kn - sa privatnim investitorima sklopljen je ugovor o sufinanciranju po kojem je investitor uplatio pripadajući iznos. Radovi nisu započeli zbog sređivanja projektne dokumentacije, dobivanja građevinske dozvole, rješavanja imovinsko-pravnih odnosa a čeka se i početak gradnje hotela. Radovi će uslijediti u 2021.g.

Sva ostala odstupanja nastala su zbog ušteda po provedenim postupcima nabave.

Svi ugovoreni a nerealizirani projekti prenose se u 2020.godinu.

#### **AOP 359 – Ostali građevinski objekti**

**-14,0%**

U odnosu na prethodnu godinu izdaci su niži 14,0%, a u odnosu na plan odstupanje je -4,0%.

Sredstva u iznosu 2.470.486,00 Kn (u 2019.g. 2.871.780,00 Kn) utrošena su u **Programu gradnje objekata komunalne infrastrukture** za slijedeće projekte:

- izradu ograda obalnog puta	Kn	49.999,00
- uređenje plaže Črnikovica	Kn	1.390.780,00
- nabava i postava lifta za osobe s invaliditetom na plaži Ičići	Kn	116.937,00
- interpolaciju stupova javne rasvjete	Kn	100.000,00
- uređenje i dohranu neuređenih plaža	Kn	199.901,00
- izgradnju bus stanice u Pobrima	Kn	41.674,00
- popravak potpornih zidova i uređenje obalne šetnice	Kn	401.603,00
- izgradnju bus stanice u Dobreću	Kn	56.826,00
- izrada projekta led rasvjete i javne rasvjete	Kn	89.375,00
- proširenje optičke mreže i postavu kamera	Kn	23.391,00

Od planiranih radova nisu realizirani svi planirani radovi:

- proširenje optičke mreže - 26.608,00 Kn – radovi se nastavljaju u 2021.g.
- e-županija – 20.000,00 Kn – radovi su izvedeni i troškovi su pokriveni iz drugih izvora
- izrada projekta led rasvjete i javne rasvjete - 25.625,00 Kn – radovi su ugovoreni i izvršit će se u 2021.g.
- izgradnja bus stanice u Pobrima 18.326,00 - radovi su ugovoreni i nastavljaju se u 2021.g.

Sva ostala odstupanja su neznatna i predstavljaju uštede po provedenim postupcima nabave.

#### **AOP 360 – Postrojenja oprema**

**+0,1%**

U odnosu na prethodnu godinu odstupanja su neznatna.

AOP 361 – Uredska oprema i namještaj – iznos od 246.791,00 Kn utrošena su za nabavu opreme za potrebe gradskih službi 246.791,00 Kn: uredski namještaj, police za arhivu, opremu za snimanje video konferencije, uređaji za dezinfekciju prostora, računala, LED TV sa zidnim nosačem te WiFi4EU koji je u cijelosti financiran iz sredstava kojima raspolaže Europska komisije putem tvrtke Krk-sistemi d.o.o. kao nositelja Projekta za realizaciju WiFi4EU (113.070,00 Kn). Na opremi za održavanje i zaštitu (AOP 363) utrošeno je 23.841,00 Kn za nabavu kanti s poklopcem koje su postavljene na javnim površinama. U 2019.g. bila je 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**

Kako se godinama ulaže u obnovu trajnih nasada u 2020.g. nije planirana navedena stavka prvenstveno radi smanjenog priliva sredstava u Proračun. Utrošena sredstva u 2019. godini iznosila su 50.000,00 Kn, a odnose se na nabavu trajnih sadnica za potrebe uređenja gradskih parkova.

#### **AOP 382 - Nematerijalna proizvedena imovina**

**-42,5%**

U odnosu na prethodnu godinu izdaci su niži 42,5%, a u odnosu na plan niži 47,3%.

Ulaganja u računalne programe (AOP 384) su niža 26,5% u odnosu na prethodnu godinu (u 2019.g. 146.633,00 Kn) i niža 42,5% u odnosu na plan. Iznos od 76.401,00 Kn utrošen je za produženje licenci za ACad, za izradu aplikacija radi povezivanja na programski sustav prostornog uređenja PGŽ



(4.800,00 Kn), doradu sustava pružanja usluga obračuna vodne naknade u bazi KIS-a 32.353,00 Kn, uvođenje 1 proračunskog korisnika u sustav riznice 14.250,00 Kn te 24.999,00 Kn za AEC Collection Single-user Annual Subscr.Ren.Switch. U 2019.g. 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 41,8% a u odnosu na plan niža 60% i ukupno je utrošeno 626.233,00 Kn (u 2019.g. 1.075.951,00 Kn).

U **Programu korištenja sredstava iz fondova EU** na pripremi aplikacija i dokumentacije za strukturne fondove EU utrošeno je 85.626,00 Kn te za integrirani projekt revitalizacije kulturne baštine 81.250,00 Kn. Od planiranih 192.000,00 Kn realizirano je ukupno 166.876,00 Kn ili 86,9%.

**Razvojni projekti Grada** realizirani su sa 32,9%, a neutrošena sredstva se prenose u 2021.godinu. Iznos od 90.712,00 Kn se odnosi na ostale geodetske poslove 53.744,00 Kn, izradu projekta stanogradnje na Tošini 18.437,00 Kn te izradu projekta Dnevni boravak za starije osobe 18.531,00 Kn. Svi ugovoreni a nerealizirani projekti prenose se namjenski u 2021.godinu.

U Programu **Izrade prostorno planske dokumentacije i arhitektonsko urbanističkih rješenja** utrošeno je 348.645,00 Kn (u 2019.g. 298.888,00 Kn) od planiranih 1.039.000,00 Kn. Sredstva su utrošena za izradu idejnog projekta na gradskom zemljištu 4.375,00 Kn, izradu UPU-a 29.750,00 Kn, izradu stručnih podloga za izradu planova 163.500,00 Kn, GIS i ostale pomoćne poslove 14.645,00 Kn, izrada projekta ceste i parkinga iznad groblja Opatija 13.500,00 Kn, izradu konzervatorske podloge naselja Opatija 100.000,00 Kn te izradu PPUG Opatija 22.875,00 Kn. Od planirane izrade planova nije realizirana izrada idejnog projekta na gradskom zemljištu 45.625,00 Kn, glavni i izvedbeni projekt ceste i parkinga iznad groblja Opatija 9.000,00 Kn, GIS i ostali pomoćni poslovi 35.355,00 Kn, izrada UPU-a 30.250,00 Kn, glavni i izvedbeni projekt ceste i parking iznad groblja Opatija 22.500,00 Kn, idejni, glavni i izvedbeni projekt ceste iznad Amerikanskih vrtova 278.750,00 Kn, za geodetske poslove za izgradnju komunalne infrastrukture 14.250,00 Kn, izradu projekta nogometnog stadiona 96.250,00 Kn, glavni i izvedbeni projekt ceste Kolavići-Slavići 97.500,00 Kn, izradu projektne dokumentacije uređenja plaže Tomaševac 50.000,00 Kn, projektnu dokumentaciju za vatrogasni pristup Vrh Ike 6.250,00 Kn te izradu PPUG Opatija 27.125,00 Kn. Planirana sredstva za sve ugovorene radove prenose se u 2021. godinu.

U **Programu energetske učinkovitosti** od planiranih 57.500,00 Kn utrošeno je 20.000,00 Kn i to za troškove programa vođenja energetske učinkovitosti 20.000,00 Kn, a nisu utrošena sredstva provedbu SEAP mjera energetske obnove 37.500,00 Kn. Za sve projekte koji su ugovoreni, a nisu realizirani u cijelosti, prenose se sredstva u 2021.godinu.

#### **AOP 394 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima -86,2%**

U 2020.g. vrijednost ulaganja niža je za -86,2%, a u odnosu na plan realizacija je 11,0%. Sredstva u iznosu od 275.593,00 Kn utrošena su na ulaganja na Rekonstrukciji doma u Veprincu 80.640,00 Kn (električni priključak) te na radove II faze uređenja Interpretacijskog centra „Moho“ u Voloskom 194.953,00 Kn. U 2019.g. sredstva u iznosu od 1.998.227,00 Kn bila su utrošena na ostatak troškova za energetska obnova 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.

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

U 2019. i 2020. godini nije bilo oročavanja stoga se ne iskazuju podaci.

**AOP 596 – Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija** – iskazani iznos od 1.357.177,00 Kn odnosi se na otplatu 2 anuiteta po kreditnom zaduženju kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb za izgradnju KTC „Gervais“ u Opatiji. Značajno odstupanje u odnosu na 2019.g. kada je bio iskazan iznos od 2.714.348,00 Kn a odnosio se na uplate 4 anuiteta. Grad Opatija, radi poteškoća sa prilivom sredstava u Proračun zatražio je moratorij na otplatu 2 rata kredita (31.3. i 30.06.) što je i odobreno. Rok otplate kredita time se produžuje za 6 mjeseci uz iste uvjete kreditiranja. Sve obveze po zaduženju izvršavane su u rokovima dospjeća.

### **Bilješka br. 3 – ZADUŽENJA, JAMSTVA I SUGLASNOSTI**

U 2020. godini Grad Opatija nema novih zaduženja i danih jamstva, a tvrtki u vlasništvu Opatija 21.d.o.o. izdana je suglasnost za zaduženje kod Zagrebačke banke d.d. za iznos od 1.676.000,00 Kn za nabavu opreme, redovna kamatna stopa 2,5% godišnje, fiksna, rok otplate 2 godine uz početak od 12 mjeseci od isteka roka korištenja kredita. U 2020.godini kredit nije korišten.

U travnju 2013.godine Vlada RH je, temeljem zahtjeva Grada Opatije, donijela Odluku o davanju suglasnosti Gradu Opatija za zaduženje u iznosu od 46.000.000,00 Kn, na rok otplate od 15 godina, u 60 tromjesečnih rata, uz promjenjivu kamatnu stopu u visini tromjesečnog EURIBOR-a uvećanog za kamatnu maržu 4,75%, te jednokratnu naknadu za odobrenje kredita u visini 1% od iznosa odobrenog kredita kod Erste&Steiermarkische Bank d.d. Rijeka za izradu projektne dokumentacije te izgradnju i nabavu opreme za Kulturno turistički centar (Dom umjetnosti) u Opatiji. Jednokratna naknada od 460.000,00 Kn 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 i u 2020. godini 2 anuiteta kako je to već obrazloženo uz AOP 596.

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%.

Po preuzetim jamstvima iz ranijih godina u 2020.godini TD "Liburnijske vode d.o.o." doznačena je kapitalna pomoć 2.311.437,00 Kn za otplatu kredita (HBOR-u) za Vodoopskrbu Buzdonka, a iznos je značajno manji u odnosu na 2019.g. (3.111.265,00 Kn) jer je komunalnom društvu odobren moratorij na ratu kredita koja je dospijevala 30.06.2020.g.

Po danim suglasnostima TD Opatija 21 d.o.o. za izgradnju Sportske dvorane M. Cvetković na ime otplate kredita isplaćena je kapitalna pomoć od 2.000.000,00 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 2020. godine:

Ostvareni prihodi i primici I-XII	AOP 629	Kn	120.829.826,00
Ostvareni rashodi i izdaci	AOP 630	Kn	103.772.342,00
Višak prihoda i primitaka	AOP 631	Kn	17.057.484,00
Manjak prihoda i primitaka iz prethodne godine	AOP 634	Kn	5.221.520,00
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	AOP 636	<b>Kn</b>	<b>11.835.964,00</b>

Preneseni manjak iz prethodne godine iznosio je 5.521.520,00 Kn i kombinacija je viška prihoda iz namjenskih prihoda (turistička pristojba, donacije, spomenička renta, sufinanciranja investitora, komunalna naknada, komunalni doprinos) 13.020.008,00 Kn i manjka prihoda 18.245.528,00 Kn (prihodi od prodaje imovine, pomoći iz EU i opći prihodi i primici), a uključuje i tehnički manjak prihoda nad rashodima kod mjesnih odbora (169.940,00 Kn). Za razliku od ostalih proračunskih korisnika rashodi mjesnih odbora prikazani su po prirodnoj vrsti troška kako je to definirano u Okružnici MF. Sukcesivno pokriva manjka odnosno raspored viška sredstava po izvorima financiranja bio je određeno Odlukom o raspodjeli viška prihoda i sukcesivnom pokriću manjka koju je donijelo Gradsko vijeće 24. lipnja 2020. godine i objavljena u SN PGŽ 22/20. Odlukom je definirana namjena sredstava prenesenog viška odnosno način pokrića manjka prihoda a sve u skladu s iskazanim izvorima financiranja. Odlukom je određeno da se manjak prihoda od prodaje imovine 12.000.000,00 Kn pokriva u 2021. i 2022. godini sa po 6.000.000,00 Kn godišnje.

Grad na dan 31.12.2020. g. raspoložuje novčanim sredstvima u iznosu od 17.712.679,00 Kn (AOP 641). Kad se navedenom iznosu pribroje naplativa potraživanja iz tekućeg poslovanja



373.162,00 Kn, naplati iznos obračunatog PDV-a po izlaznim računima 288.220,00 Kn (za koje je Grad temeljem mjesečnog obračuna PDV-a izvršio svoju obvezu), te oduzmu tekuće obaveze u iznosu od 4.835.435,00 Kn za koje su računi primljeni i plaćeni u siječnju 2020.godine, oduzmu neutrošena sredstva proračunskih korisnika uplaćena na Proračun 1.336.444,00 Kn i oduzmu prihodi od zakupa i jamčevine uplaćeni unaprijed u iznosu od 395.656,00 Kn Grad je u 2020. godini ostvario **pozitivnu razliku prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima od 11.835.964,00 Kn**. Odluka o rasporedu rezultata poslovanja bit će donijeta na sjednici Gradskog vijeća.

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

- manje izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda iz kom. doprinosa	Kn	1.884.363,00
- više izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda od kom. naknade	Kn	1.356.055,00
- manje izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda od sufinanciranja projekata	Kn	3.464.606,00
- više izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda od spomeničke rente	Kn	1.117.342,00
- neutrošenih sredstava iz prodaje imovine (obročna otplata stanova)	Kn	955.640,00
- više ostvarenih prihoda turističke pristojbe	Kn	70.468,00
- manje ostvarenih prihoda i neizvršenih rashoda od pomoći	Kn	45.047,00
- više ostvarenih prihoda od donacija	Kn	90.084,00
- neizvršenih rashoda od donacija MO Dobrec	Kn	239,00
- manje ostvarenih prihoda i neizvršenih rashoda od prodaje imovine	Kn	-6.826.119,00
- više izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda iz općih prihoda i primitaka	Kn	10.894.425,00
- manje ostvarenih prihoda i neizvršenih izdataka temeljem prijenosa EU	Kn	-1.216.186,00
<b>UKUPNO</b>	<b>Kn</b>	<b>11.835.964,00</b>

Potraživanja od 373.162,00 Kn odnose se na potraživanja za refundacije bolovanja 3.252,00 Kn, potraživanja za predujmove 371,00 Kn, jamstveni polog za postavu kontejnera 10.525,00 Kn, potraživanja od TS Rijeka 7.500,00 Kn za troškove ovrhe po P-1549/2012, potraživanja od Festivala Opatija i OŠ Opatija za povrat neutrošenih sredstava u Proračun 222.790,00 Kn, povrat SSGO za povrat neutrošenih sredstava u Proračun 96.908,00 Kn, povrat HEP-a za više obračunate troškove električne energije 24.968,00 Kn, povrat poštanske uputnice 2.460,00 Kn te na povrat uplaćenog poticaja 4.388,00 Kn.

#### **Bilješka br. 5 – TEKUĆA PRORAČUNSKA REZERVA**

Sredstva rezervi Proračuna utrošena su u iznosu od 194.627,00 Kn u skladu sa zaključcima Gradonačelnika, koji je izvješća o utrošenim sredstvima tijekom 2020. godine dostavljao Gradskom vijeću.

Najvećim dijelom sredstva rezervi trošena su provođenje epidemioloških mjera uslijed pandemije uzorkovane COVID-19. Dodatno, krajem godine iz Proračunske rezerve odobrena je isplata u iznosu 30.000 Kn za pomoć stradalima na potresom pogođenom području Banovine. Napominjemo da je ukupno iz Proračuna Grada isplaćeno 180.000 Kn za stradale u potresu.

DATUM	NAZIV	IZNOS	OPIS
15.1.2020	UABA GRADA OPATIJE	15.525,00	Troškovi štampanja zbornika povodom 10.- te godišnje manifestacije Dana antifašizma
6.2.2020	CYCLORAMA DOO	2.250,00	Sufinanciranje radova na manifestaciji "126 godina Hitne medicinske službe" u Villi Antonio
10.7.2020	VASANSKA d.o.o.	1.400,00	Usluga štikanja za potrebe "Opatijskih kukala"
14.7.2020	VITAPUR d.o.o.	4.699,00	Nabava kupaćih ogrtača za "Opatijske kukale"

31.7.2020	DRŽAVNI PRORAČUN RH	10.000,00	Donacija Klinici za pedijatriju Dječje bolnice Kantrida
3.9.2020	VASANSKA d.o.o.	1.980,00	Troškovi nabavke 18 majica sa uslugom štikanja za "Opatijske kukale"
2.10.2020	NADA RUNTIĆ	580,00	2 kom knjiga Davor Runtić: Tako smo branili Hrvatsku
27.10.2020	GENIUS d.o.o.	3.300,00	Nabava 3 kom TERMO SET STOP FEVER PRO za potrebe gradskih službi
19.11.2020	GOLDEN ONE SECURITY j.d.o.o.	5.800,00	Troškovi epidemiološkog zaštitara
19.11.2020	PET PROMOCIJA j.d.o.o.	2.146,88	Zakup prostora u brošuri
24.11.2020	NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO PGŽ	19.549,88	MSCO: Molekularna pretraga na SARS-CoV-2 RT-PCR-3 za 28 djelatnika
3.12.2020	GENIUS d.o.o.	4.596,00	4 kom samostojećih termometara za potrebe Dječjeg vrtića Opatija
11.12.2020	GOLDEN ONE SECURITY j.d.o.o.	32.866,67	Troškovi epidemiološkog zaštitara za 30 dana i 4 adventske lokacije
15.12.2020	GOLDEN ONE SECURITY j.d.o.o.	27.066,66	Troškovi epidemiološkog zaštitara za 14 dana
30.12.2020	CRVENI KRIŽ RH	30.000,00	GRAD OPATIJA - donacija za žrtve potresa u Petrinji
31.12.2020	GOLDEN ONE SECURITY j.d.o.o.	32.866,66	Troškovi epidemiološkog zaštitara - adventske lokacije
	<b>UKUPNO</b>	<b>194.626,75</b>	

#### Bilješka br. 7 - OBVEZE

U obrascu **OBVEZE** iskazane su obaveze na dan 31.12.2020. godine **47.532.773,00** Kn. Od navedenog iznosa **6.191.897,00** Kn čine obaveze za izdatke za materijalne rashode, rashode za nabavu dugotrajne imovine, usluge platnog prometa i ostale financijske rashode (računi za prosinac 2020. pristigli u siječnju 2021.g.), obaveze prema proračunskim korisnicima za neutrošene vlastite prihode uplaćene u Proračun dok se obaveze u iznosu od **41.340.876,00** Kn odnose na rashode i izdatke koje dospijevaju u narednim godinama:

- kreditno zaduženje kod Zagrebačke banke dd i izgradnju Gervais - glavnica 31.214.998,00 Kn + kamata 2.695.003,00 Kn	K T C Kn	33.910.001,00
- obaveze po danim jamstvima Liburnijske vode d.o.o. (vodoopskrba Buzdonka)	Kn	3.776.569,00
- obaveze prema Autotroleju d.o.o. (za nabavku autobusa)	Kn	3.649.203,00
- obaveza prema Županijskoj lučkoj upravi – sufinanciranje izgradnje lučice	Kn	0,00
- privatna osoba – isplata vrijednosti zemljišta temeljem sudske nagodbe	Kn	5.103,00
<b>UKUPNO</b>	<b>Kn</b>	<b>41.340.876,00</b>

U promatranom razdoblju ne iskazuju se dospjele neplaćene obaveze.

Voditelj Odsjeka za  
Proračun i financije

Leona Šustar

Pročelnica:

Tamara Sergio, dipl. oec.