



**REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA**



**GRAD OPATIJA
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I DRUŠTVENE
DJELATNOSTI**

MB. 2544334
OIB: 99455464348
RKP: 30961
Žiro račun: HR5723600001830200000
Opatija, 25. veljače 2019.

**Bilješke uz konsolidirani Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i
izdacima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018.g.**

Grad Opatija osnivač je sljedećih ustanova:

1. Dječjeg vrtića Opatija,
2. Knjižnice i čitaonice "Viktora Cara Emina" Opatija,
3. Osnovne škole "Rikarda Katalinića Jeretova" Opatija,
4. Javne vatrogasne postrojbe Grada Opatije,
5. Hrvatskog muzeja turizma u Opatiji (50% Grad Opatija, 50% Ministarstvo kulture RH),
6. Festivala Opatija te
7. 15 mjesnih odbora (Dobreć, Ika, Ičići, Poljane, Veprinac, Punta Kolova, Vasanska, Centar I, Centar II, Belveder, Volosko, Tošina, Pobri, Kosovo i Oprić).

Hrvatski muzej turizma u Opatiji proračunski je korisnik Ministarstva kulture te nije obuhvaćen ovom konsolidacijom. Javna vatrogasna postrojba Opatija, Gradska knjižnica i čitaonica te svih 15 mjesnih odbora u 2018.godini posluju u sustavu Gradske riznice. Iako ostali proračunski korisnici nisu u sustavu Gradske riznice već posluju preko vlastitih računa za redovno poslovanje njihovi prihodi i rashodi (osim sredstava Proračuna Grada) uključeni su u plan Proračuna Grada Opatije za 2018.godinu.

Bilješka br. 1 – PRIHODI I PRIMICI

Osim iz Proračuna Grada proračunski korisnici financiraju se iz Državnog proračuna (Osnovna škola, Gradska Knjižnica i čitaonica "V. Car Emin"). Za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika (Dječji vrtić, JVP, Gradska knjižnica) na žiro račun Proračuna Grada uplaćuju sredstva općine Lovran, Matulji i Mošćenička Draga te Grad Kastav, a za minimalne standarde za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja i vatrogastva ostvaruju se sredstva poravnanja iz Državnog proračuna (Uredba Vlade RH).

Svi proračunski korisnici su pored prihoda iz proračuna ostvarivali i prihode od participacija u troškovima programa (marende i produženi boravak u školi, poludnevni i cjelodnevni boravak u Vrtiću), članarine (Knjižnica) odnosno od obavljanja usluga na tržištu (najam prostora i opreme i sl.).

U konsolidiranim prihodima poslovanja osim u dijelu gradskih prihoda koji su detaljno obrazloženi u Bilješkama uz PR-RAS u nastavku se daju obrazloženja u dijelu prihoda u kojima su obuhvaćeni i prihodi proračunskih korisnika.

AOP 056 - Kapitalne pomoći iz proračuna – prihodi su viši 34,7% u odnosu na prethodnu godinu. Iznos od 370.000,00 Kn odnosi 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. Na kapitalne pomoći JVP odnosi se 119.909,00 Kn a sredstva su doznačena od strane suosnivača Općine Matulji, Općine Lovran i Općine M. Draga. U 2017. godini iz Državnog proračuna putem Ministarstva turizma doznačena su namjenska sredstva od 119.000,00 Kn za sanaciju plaže kod Hotelijerskog fakulteta u Iki te 200.000,00 Kn za uređenje plaže Črnikovica a iznosom od 23.608,00 Kn suosnivači su doznačili za kapitalna ulaganja JVP.

AOP 065 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – prihodi su viši 7,2% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanih rashoda poslovanja proračunskih korisnika (usklađenje plaća i koeficijenata u GKC V.C. Emina, isplate jubilarnih nagrada i otpremnina u DV Opatija)

AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u dijelu prihoda koji se odnose na Grad iznos od 105.258,00 Kn su uplaćena 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), a ostatak od 48.378,00 Kn odnosi se na uplatu po Projektu “Riviera4Season2” koji je u tijeku a uplatitelj po ovom projektu je Općina Piran kao vodeći partner u projektu (Interreg Slovenija-Hrvatska). Dječji vrtić Opatija je putem Ministarstva demografije, obitelji, mladih socijalne politike primio na račun 1.317.909,00 Kn namjenski za provođenje EU projekta “Suvremeni vrtić za suvremenu obitelj” (cjelodnevni rad prema potrebama roditelja), koji će se provoditi u 3 pedagoške godine a sredstva su evidentirana na kontu 23957 – Obveze za EU predujmove. U 2018.godini za nastale troškove u prihodima je iskazan iznos od 141.726,00 Kn. Osnovna škola je u prihodima na ime provođenje EU projekta “Staziranje bez zasnivanja radnog odnosa” iskazala iznos od 41.059,00 Kn.

AOP 074 – Prihodi od imovine – svi prihodi se odnose na Grad Opatija te se ovdje ne obrazlažu posebno.

AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi – u ovoj skupini prihoda iskazani su osim prihoda Grada od 1.085.761,00 Kn prihodi proračunskih korisnika na ime sufinanciranja u cijeni usluge 3.825.669,00 Kn. Gradski prihodi su u 2018.godini u odnosu na 2017.g. viši 238,7% a na iznos ostvarenja u 2018.godini utjecao je ostvareni prihod 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. Istovremeno su prihodi proračunskih korisnika niži 8,4% na što najveći utjecaj ima odluka Grada Opatije o izmjeni i dopuni odluke o mjerilima naplate usluga Dječjeg vrtića Opatija od roditelja – korisnika usluga prema kojoj se ne plaća učešće za drugo i svako daljnje dijete pa se bilježi pad od 12,8%. GKČ je od članarina ubrala 6,9% manje prihoda u odnosu na prethodnu godinu, dok su ostvareni prihodi u OŠ Opatija na razini prethodne godine.

AOP 124 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – prihodi su u odnosu na prethodnu godinu viši 68,9% ili 1.552.790,00 Kn a najveći rast od 119,1% zabilježen je kod “Festivala Opatija” radi uspješne kulturne sezone i s tim povezano više prodanih ulaznica ili pak prihoda od najma prostora kako za kazališne, scenske tako i za filmske predstave na čije održavanje nemaju utjecaja vremenske prilike kao ranijih godina budući se otvaranjem KTC Gervais iste mogu održavati u zatvorenim prostorima.

AOP 127 – Prihodi od donacija – viši su 54,3% u odnosu na prethodnu godinu i rast kod tekućih donacija je 60,2% iz razloga što je PVZ dio sredstva za zapošljavanje vatrogasca iz 2017.g.uplatila u 2018.g. Na rast prihoda od 52,1% kod kapitalnih donacija ima utjecaja uplata sredstava Unione Italiana 340.000,00 Kn na ime opremanja novosagrađenog dječjeg vrtića.

AOP 289 – Prihodi od prodaje imovine – gotovo se u 100% iznosu odnose na kapitalne prihoda Grada Opatije te su u Bilješkama razine 22 detaljno obrazloženi.

AOP 410 - Primici od financijske imovine i zaduživanja - iskazani podaci odnose se na primitke od zaduživanja Grada Opatije 37.322.284,00 Kn (u 2017.g. 6.505.000,00 Kn). U

2013. godini sklopljen je s Erste bank dd ugovor o zaduženju na 46.000.000,00 Kn za izgradnju Doma umjetnosti (Kulturno turistički centar) za što je Vlada RH izdala suglasnost za zaduženje. U 2015.godini završena je izrada projektne dokumentacije, proveden je postupak nabave za izgradnju te su stvoreni uvjeti za početak gradnje koja je započela u rujnu 2015. godine i 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 može 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 2018. godini Grad Opatija nema novih zaduženja i danih jamstva.

Ostatak sredstava u iznosu od 1.160.764,00 Kn (AOP 488) odnosi se na financijski leasing. Grad Opatija, kao suosnivač JVP sa 57% udjela, izdao je suglasnosti za zaduženje 12.04.2018.g. na iznos od 1.305.240,28 Kn temeljem zaključenog Ugovora o financijskom leasingu sa tvrtkom OTP Leasing d.d. Zagreb za nabavu vatrogasnog vozila na rok od 5 godina ili 60 mjeseci uz efektivnu kamatnu stopu od 6,05%.

U promatranom razdoblju prethodne godine ostvareni primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od 32.367.832,00 Kn odnosili su se na primitke od zaduživanja od Erste bank dd za izgradnju Doma umjetnosti u Opatiji (Kulturno turistički centar) 6.505.000,00 Kn, a iznos od 25.862.832,00 Kn (AOP 446) odnosio se na povrat oročenih neutrošenih sredstava ostvarenih od prihoda na ime smanjenja temeljnog kapitala Nove Liburnije d.o.o. (tvrtka u većinskom vlasništvu Grada).

U konsolidiranom financijskom izvješću za 2018. godinu iskazani su **ukupni prihodi i primici** (AOP 629) u iznosu od **178.184.133,00** kn i viši su 14,9% u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno zbog značajno većih prihoda poslovanja 13.040.646,00 Kn, dijelom zbog naprijed navedenih primitaka od financijske imovine (AOP 410) koji su značajno viši u odnosu na prethodnu godinu (6.115.216,00 Kn) te većih prihoda od prodaje nefinancijske imovine (3.914.478,00 Kn). U ukupnim prihodima 178.184.133,00 Kn prihodi Proračuna Grada Opatija iznose od 153.992.743,00 kn i prihodi proračunskih korisnika koje su ostvarili izvan Proračuna u iznosu od 24.191.390,00 kn u koji su uključeni i prihodi Državnog proračuna namijenjenih isplati izdataka za zaposlene u Osnovnoj školi Opatija (7.418.894,00 Kn). Prihodi po korisnicima daju se u nastavku:

Korisnik	2017.	2018.	Index
Grad Opatija	134.547.925,00	153.992.743,00	114,5
Gradska Knjižnica i čitaonica "V.C.Emina" Opatija	1.288.626,00	1.379.604,00	107,1
Dječji vrtić Opatija	5.155.024,00	5.515.175,00	107,0
Javna vatrogasna postrojba	3.508.741,00	4.824.501,00	137,5
Festival Opatija	1.607.048,00	3.142.675,00	195,6
OŠ Rikard Katalinić Jeretov	9.006.429,00	9.329.435,00	103,6
UKUPNO	155.113.793,00	178.184.133,00	114,9

JLS (Općina Matulji, Općina Lovran, Općina M. Draga i Grad Kastav) na čijem području proračunski korisnici obavljaju svoju redovnu i programsku djelatnost (JVP, Gradska knjižnica, Dječji vrtić) temeljem sklopljenih ugovora sa proračunskim korisnicima, uplaćivale su sredstva u Proračun, a proračunski korisnici su navedena sredstva povlačili iz Proračuna prema nastalim troškovima poslovanja. Ministarstvo kulture namjenski je za nabavu knjiga za potrebe Gradske knjižnice i čitaonice 169.000,00 kn uplatilo na Proračun Grada, a Ustanova je ista povlačila temeljem nastanka obaveze.

Prihodi i primici Proračuna Grada Opatije koji čine 86,4% ostvarenih prihoda iskazanih u konsolidiranom izvješću detaljno su obrazloženi u Bilješkama uz obrazac PR-RAS za 2018.g. te se ovdje posebno ne obrazlažu. Bilješke su dostupne na službenim stranicama Grada Opatije.

Poveznica na bilješke: http://opatija.hr/hr/proracun/proracun_2018/

U poslovanju u 2018. godini korištena su prenesena sredstva iz 2017. godine u iznosu od **19.523.391,00** (AOP 633) po korisnicima kako slijedi:

- Grad Opatija	kn	19.799.686,00
- Mjesni odbori	kn	-133.914,00
- Gradska Knjižnica i čitaonica "V.C.Emin"	kn	-135.557,00
- Dječji vrtić Opatija	kn	0,00
- Javna vatrogasna postrojba	kn	-11.328,00
- Festival Opatija	kn	0,00
- OŠ Rikard Katalinić Jeretov	kn	4.504,00
UKUPNO	kn	19.523.391,00

Bilješka br. 1 – RASHODI I IZDACI

Iz ostvarenih prihoda i primitaka Proračuna i proračunskih korisnika ostvareni su rashodi i izdaci (AOP 630) u iznosu od 210.898.871,00 kn kako slijedi:

Korisnik	2017.	2018.	Index
Grad Opatija	110.030.390,00	160.505.335,00	144,9
Mjesni odbori	1.010.780,00	955.378,00	94,5
Gradska Knjižnica i čitaonica "V.C.Emina" Opatija	2.704.416,00	2.935.390,00	145,5
Dječji vrtić Opatija	11.356.667,00	14.660.053,00	129,1
Javna vatrogasna postrojba	8.035.248,00	9.323.436,00	116,0
Festival Opatija	8.646.036,00	10.399.366,00	120,3
OŠ Rikard Katalinić Jeretov	11.941.361,00	12.119.913,00	101,5
UKUPNO	153.724.898,00	210.898.871,00	137,2

Izdaci su u odnosu na prethodnu godinu viši 37,2% ili 57.173.973,00 Kn budući je u 2018.g. završila izgradnja i opremanje Dječjeg vrtića na što je utrošeno 29.818.177,00 Kn odnosno značajno više nego u prethodnoj godini. U 2017.g. za izgradnju Dječjeg vrtića utrošeno je 10.738.601,00 Kn te za izgradnju KTC Gervais 11.027.906,00 Kn. Osim toga u izdacima 2018. godine iskazani su izdaci otplate duga po zaduženju kod Erste bank d.d. pa su ti izdaci veći 37.227.598,00 Kn. U odnosu na prethodnu godinu značajno su porasla i davanja iz socijalnog programa 2.693.683,00 Kn. Kod GKČ V.C.Emina na povećanje izdataka utjecalo je usklađenje plaća kroz povećanje koeficijenata i osnovice. Kod Dječjeg vrtića Opatij povećani troškovi su nastali radi zapošljavanja novih djelatnika uslijed otvaranja novih grupa i preseljenja u novoizgrađeni objekat gdje se djelatnost obavlja u 5 zgrada te utrošenih sredstava za dodatno opremanje prostora iz vlastitih prihoda. Javna vatrogasna postrojba je u 2018.g. nabavila teretno vozilo putem financijskog leasinga pa su istovremeno iskazani primici od zaduživanja i rashodi za nabavu prijevoznih sredstava u iznosu od 1.160.764,00 Kn (AOP 370). Kod Festivala Opatija

povećani rashodi su nastali uslijed nabave novog projektora i ostale opreme 334.754,00 Kn a materijalni troškovi su povećani uslijed većeg broja događanja (glazbeno-scenska i filmska djelatnost) te korištenja objekta KTC Gervais 12 mjeseci u odnosu na prethodnu godinu kada je nakon otvaranja isti korišten 8 mjeseci, a svakako najveći izdatak su troškovi zakupa poslovnog prostora koji mjesečno iznosi 231.250,00 Kn.

Sredstava Proračuna Grada u rashodima proračunskih korisnika (bez mjesnih odbora) iznose 24.712.539,00 kn po korisnicima kako slijedi:

Korisnik	Ukupni rashodi	Sredstva Proračuna 2018.	Učešće Pror.%	Sredstva Proračuna 2017.	Index 2018 /2017.
Gradska Knjižnica i čitaonica "V.C.Emina" Opatija	2.935.390,00	1.631.243,00	55,6	1.292.148,00	126,2
Dječji vrtić Opatija	14.660.053,00	8.556.705,00	58,3	6.136.249,00	139,4
Javna vatrogasna postrojba	9.323.436,00	4.481.926,00	48,1	4.479.129,00	100,1
Festival Opatija	10.399.366,00	7.256.692,00	69,8	7.038.988,00	103,1
OŠ Rikard Katalinić Jeretov	12.119.913,00	2.785.974,00	23,0	2.838.625,00	98,1
UKUPNO	50.393.536,00	24.712.539,00	49,0	21.785.139,00	113,4

Rashodi proračuna i proračunskih korisnika kretali su se u planiranim veličinama sukladno donesenim programima za 2018.godinu. U odnosu na prethodnu godinu sredstva raspoređena proračunskim korisnicima viša su 13,4% ili 2.927.400,00 Kn (u 2017.g. 21.785.139,00 Kn).

Bilješka br. 3 – REZULTAT POSLOVANJA

Obzirom na gore izneseno u razdoblju od 01. siječnja do 31.prosinca 2018.godine ostvareni su sljedeći rezultati:

Ostvareni prihodi i primici I-XII (AOP 629)	kn	178.184.133,00
Ostvareni ukupni rashodi i izdaci I-XII (AOP 630)	kn	210.898.871,00
Prenesena sredstva iz prethodne godine (AOP 633)	kn	19.523.391,00
<hr/>		
Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 636)	kn	13.191.347,00

Ostvarena negativna razlika prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u iznosi od **13.191.347,00** iskazuju se po korisnicima kako slijedi:

- Grad Opatija	kn	-12.346.155,00
- Mjesni odbori	kn	-168.581,00
- Gradska Knjižnica i čitaonica "V.C.Emin"	kn	-60.101,00
- Dječji vrtić Opatija	kn	-588.173,00
- Javna vatrogasna postrojba	kn	-28.337,00
- Festival Opatija	kn	0,00
- OŠ Rikard Katalinić Jeretov	kn	0,00

Kod korisnika kod kojih je iskazan negativni predznak radi se o obračunskom manjku za obaveze iz prosinca 2018. godine za koje su primljeni i plaćeni računi u siječnju 2019. godine kada je i izvršena isplata iz Proračuna Grada, pa time i korisnici u svojim poslovnim knjigama

primljena sredstva na ime obaveza iz prethodne godine iskazuju kao prihod po nastanku događaja, a sve sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Odluka o raspodjeli rezultata poslovanja Proračuna Grada Opatije za 2018. godinu te o načinu pokrivanja manjka prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima bit će predložena na jednoj od narednih sjednica Gradskog vijeća.

Grad na dan 31.12.2018. g. raspolaže novčanim sredstvima u iznosu od 1.795.414,00 Kn (AOP 641). Kada se navedenom iznosu pribroje naplativa potraživanja iz tekućeg poslovanja 393.970,00 Kn, dodaju rashodi budućih razdoblja 4.111,00 Kn, naplati iznos obračunatog PDV-a po izlaznim računima od 197.159,00 Kn (za koje je Grad temeljem mjesečnog obračuna PDV izvršio svoju obvezu), a oduzmu tekuće obaveze u iznosu od 14.628.760,00 Kn za koje su računi primljeni i plaćeni u siječnju 2019.godine te oduzmu neutrošena sredstva proračunskih korisnika uplaćena na Proračun 173.880,00 Kn i oduzmu prihodi od zakupa uplaćeni unaprijed u iznosu od 102.751,00 Kn Grad je u 2018.godini ostvario **negativnu razliku prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima od 12.514.736,00 Kn**. Odluka o pokrivanju manjka bit će donesena na sjednici Gradskog vijeća.

Ostatak novčanih sredstava u iznosu 2.598.241,00 Kn odnosi se na sredstva Dječjeg vrtića Opatija 1.718.472,00 kn, Festivala Opatija 364.777,00 kn i OŠ Opatija 514.992,00 kn. Na računu Dječjeg vrtić Opatija iznos od 1.176.183,00 Kn odnosi se na predujam sredstava za provođenje EU projekta "Suvremeni vrtić za suvremenu obitelj" a isti će se provoditi naredne dvije pedagoške godine.

Razlika prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima (AOP 635) u dijelu koji se odnosi na sredstva Grada sastoji se od:

- manje izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda iz komunalnog doprinosa	Kn	1.635.942,00
- neizvršenih rashoda od sufinanciranja projekata	Kn	1.587.993,00
- više izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda od spomeničke rente	Kn	135.855,00
- neutrošenih sredstava iz prodaje imovine (obročna otplata stanova)	Kn	635.933,00
- manje ostvarenih prihoda i neizvršenih rashoda od prodaje imovine	Kn	-15.455.303,00
- manje izvršenih prihoda i neizvršenih rashoda iz općih prihoda i primitaka	Kn	-480.998,00
- više ostvarenih prihoda i neizvršenih rashoda od pomoći	Kn	244.000,00
- manje ostvarenih prihoda i neizvršenih izdataka temeljem prijenosa EU	Kn	-827.969,00
- manje ostvarenih prihoda i neizvršenih izdataka od donacija	Kn	9.811,00
UKUPNO	Kn	-12.514.736,00

U iznosu manjka od **12.514.736,00** sadržan je i manjak mjesnih odbora obzirom da se, kako nemaju svoje vlastite račune, njihovi izdaci iskazuju prema prirodnoj vrsti troška.

Bilješka br. 4. – PREGLED PRIHODA I PRIMITAKA I RASHODA I IZDATAKA

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	GRAD OPATIJA KONSOLIDIRANO	GRAD OPATIJA	PRORAČUNSKI KORISNICI
1	2	3	5	5	5
	Prihodi i rashodi poslovanja				
6	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+074+105+123+130+136)	001	127.261.918	104.233.796	22.845.336
61	Prihodi od poreza (AOP 003+012+018+024+032+035)	002	51.935.792	51.935.792	0
611	Porez i prirez na dohodak (AOP 004 do 009 - 010 - 011)	003	36.936.868	36.936.868	0
6111	Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada	004	22.366.709	22.366.709	0
6112	Porez i prirez na dohodak od samostalnih djelatnosti	005	5.441.900	5.441.900	0
6113	Porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava	006	2.203.663	2.203.663	0
6114	Porez i prirez na dohodak od kapitala	007	7.098.488	7.098.488	0
612	Porez na dobit (AOP 013 do 016 - 017)	012	0	0	0
613	Porezi na imovinu (AOP 019 do 023)	018	14.985.616	14.985.616	0
6132	Porez na nasljedstva i darove	020	0	0	0
6134	Povremeni porezi na imovinu	022	12.635.406	12.635.406	0
614	Porezi na robu i usluge (AOP 025 do 031)	024	13.308	13.308	0
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+060+063+066+069)	045	18.592.408	3.213.244	15.379.164
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna (AOP 055+056)	054	4.148.569	768.139	3.380.430
6332	Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna	056	775.348	655.439	119.909
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058+059)	057	21.943	0	21.943
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	058	21.943	0	21.943
635	Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije (AOP 061+062)	060	1.973.443	1.973.443	0
6351	Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	061	1.768.508	1.768.508	0
6352	Kapitalne pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	062	204.935	204.935	0
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064+065)	063	11.797.267	3.262	11.794.005
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	064	11.405.669	3.262	11.402.407
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	065	391.598	0	391.598

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	GRAD OPATIJA KONSOLIDIRANO	GRAD OPATIJA	PRORAČUNSKI KORISNICI
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 067+068)	066	651.186	468.400	182.786
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	067	288.044	105.258	182.786
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	068	363.142	363.142	0
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 070 do 073)	069	0	0	0
64	Prihodi od imovine (AOP 075+083+090+098)	074	17.515.480	17.509.283	6.197
641	Prihodi od financijske imovine (AOP 076 do 082)	075	794.742	788.545	6.197
642	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 084 do 089)	083	16.720.738	16.720.738	0
6421	Naknade za koncesije	084	2.620.744	2.620.744	0
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	085	11.376.858	11.376.858	0
651	Upravne i administrativne pristojbe (AOP 107 do 110)	106	1.841.369	1.841.369	0
6514	Ostale pristojbe i naknade	110	1.718.853	1.718.853	0
6526	Ostali nespomenuti prihodi	116	4.911.430	1.085.761	3.825.669
653	Komunalni doprinosi i naknade (AOP 120 do 122)	119	26.702.184	26.702.184	0
6531	Komunalni doprinosi	120	10.138.697	10.138.697	0
6532	Komunalne naknade	121	16.563.487	16.563.487	0
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 124+127)	123	0	0	0
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 125+126)	124	0	0	0
6818	Upravne mjere	145	18.978	18.978	0
6819	Ostale kazne	146	237.046	237.046	0
683	Ostali prihodi	147	155.465	135.318	20.147
3	RASHODI POSLOVANJA (AOP 149+160+193+212+221+246+257)	148	125.107.163	78.788.211	45.940.896
31	Rashodi za zaposlene (AOP 150+155+156)	149	39.255.515	10.557.206	28.320.253
311	Plaće (bruto) (AOP 151 do 154)	150	31.695.456	8.745.968	22.949.488
3111	Plaće za redovan rad	151	31.583.666	8.745.968	22.837.698
3113	Plaće za prekovremeni rad	153	101.463	0	101.463
3114	Plaće za posebne uvjete rada	154	10.327	0	10.327
312	Ostali rashodi za zaposlene	155	1.830.735	328.336	1.502.399
313	Doprinosi na plaće (AOP 157 do 159)	156	5.729.324	1.482.902	3.868.366
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	157	378.056	0	0
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	158	4.822.364	1.336.336	3.486.028
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	159	528.904	146.566	382.338
32	Materijalni rashodi (AOP 161+166+174+184+185)	160	51.328.923	33.762.889	17.566.034
321	Naknade troškova zaposlenima (AOP 162 do 165)	161	1.471.744	326.363	1.145.381

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	GRAD OPATIJA KONSOLIDIRANO	GRAD OPATIJA	PRORAČUNSKI KORISNICI
3211	Službena putovanja	162	176.426	32.664	143.762
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	163	1.097.788	259.325	838.463
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	164	156.347	34.374	121.973
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	165	41.183	0	41.183
322	Rashodi za materijal i energiju (AOP 167 do 173)	166	8.367.138	2.366.752	6.000.386
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	167	1.148.841	183.419	965.422
3223	Energija	169	3.570.315	2.150.897	1.419.418
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	170	133.047	0	133.047
3225	Sitni inventar i auto gume	171	786.121	17.791	768.330
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	173	351.368	14.645	336.723
323	Rashodi za usluge (AOP 175 do 183)	174	38.492.524	28.950.128	9.542.396
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	175	1.047.931	731.446	316.485
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	176	17.607.795	16.870.251	737.544
3233	Usluge promidžbe i informiranja	177	1.313.276	908.474	404.802
3234	Komunalne usluge	178	4.316.528	3.883.116	433.412
3235	Zakupnine i najamnine	179	7.094.862	3.582.043	3.512.819
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	180	84.612	0	84.612
3237	Intelektualne i osobne usluge	181	2.445.182	1.908.167	537.015
3238	Računalne usluge	182	14.080	0	14.080
3239	Ostale usluge	183	4.568.258	1.066.631	3.501.627
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	184	154.111	52.423	101.688
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186 do 192)	185	2.843.406	2.067.223	776.183
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	186	451.951	312.206	139.745
3293	Reprezentacija	188	658.028	419.606	238.422
3294	Članarine i norme	189	111.297	110.597	700
343	Ostali financijski rashodi (AOP 208 do 211)	207	175.522	130.814	44.708
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	208	175.290	130.814	44.476
35	Subvencije (AOP 213+216+220)	212	3.821.909	3.821.909	0
3512	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	215	2.720.148	2.720.148	0
363	Pomoći unutar općeg proračuna (AOP 229+230)	228	115.000	115.000	0
3631	Tekuće pomoći unutar općeg proračuna	229	115.000	115.000	0
3632	Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna	230	0	0	0
366	Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP232+233)	231	1.964.320	1.964.320	0
3661	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	232	1.876.080	1.876.080	0

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	GRAD OPATIJA KONSOLIDIRANO	GRAD OPATIJA	PRORAČUNSKI KORISNICI
3662	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	233	88.240	88.240	0
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (AOP 254 do 256)	253	6.133.430	6.133.430	0
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	254	6.133.430	6.133.430	0
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	255	0	0	0
381	Tekuće donacije (AOP 259 do 261)	258	11.449.364	11.449.364	0
3811	Tekuće donacije u novcu	259	11.449.364	11.449.364	0
3812	Tekuće donacije u naravi	260	0	0	0
382	Kapitalne donacije (AOP 263 do 265)	262	667.224	657.323	9.901
3821	Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama	263	546.665	536.765	9.900
	Ukupni rashodi poslovanja (AOP 148-279+280)	281	125.107.163	78.788.211	45.940.896
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 001-281)	282	2.154.755	25.445.585	-23.095.560
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 281-001)	283	0	0	0
92211	Višak prihoda poslovanja - preneseni	284	2.922.090	2.922.090	0
92221	Manjak prihoda poslovanja - preneseni	285	27.549	0	27.549
	Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine				
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 290+302+335+339)	289	12.439.167	12.436.663	2.504
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 291+295)	290	9.904.887	9.904.887	0
711	Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava (AOP 292 do 294)	291	9.904.887	9.904.887	0
7111	Zemljište	292	9.904.887	9.904.887	0
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 303+308+317+322+327+330)	302	2.534.280	2.531.776	2.504
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata (AOP 304 do 307)	303	2.534.280	2.531.776	2.504
7211	Stambeni objekti	304	2.534.280	2.531.776	2.504
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 342+354+387+391+393)	341	45.360.671	42.473.617	2.887.054
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 343+347)	342	40.000	40.000	0
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva (AOP 344 do 346)	343	0	0	0
4111	Zemljište	344	40.000	40.000	0
4112	Rudna bogatstva	345	0	0	0
4113	Ostala prirodna materijalna imovina	346	0	0	0
412	Nematerijalna imovina (AOP 348 do 353)	347	0	0	0
4121	Patenti	348	0	0	0
4122	Koncesije	349	0	0	0
4123	Licence	350	0	0	0
4124	Ostala prava	351	0	0	0

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	GRAD OPATIJA KONSOLIDIRANO	GRAD OPATIJA	PRORAČUNSKI KORISNICI
4125	Goodwill	352	0	0	0
4126	Ostala nematerijalna imovina	353	0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 355+360+369+374+379+382)	354	43.403.536	40.672.154	2.731.382
421	Građevinski objekti (AOP 356 do 359)	355	38.548.584	38.548.584	0
4211	Stambeni objekti	356	26.537	26.537	0
4212	Poslovni objekti	357	29.864.909	29.864.909	0
4213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	358	5.447.445	5.447.445	0
4214	Ostali građevinski objekti	359	3.209.693	3.209.693	0
4222	Komunikacijska oprema	362	0	0	0
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	363	233.152	32.796	200.356
4226	Sportska i glazbena oprema	366	10.805	0	10.805
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	367	153.594	0	153.594
423	Prijevozna sredstva (AOP 370 do 373)	369	1.160.764	0	1.160.764
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	370	1.160.764		1.160.764
4232	Prijevozna sredstva u željezničkom prometu	371	0	0	0
4241	Knjige	375	347.826	0	347.826
4251	Višegodišnji nasadi	380	149.996	149.996	0
4252	Osnovno stado	381	0	0	0
426	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 383 do 386)	382	1.811.804	1.810.034	1.770
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 394 do 397)	393	1.917.135	1.761.463	155.672
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	394	1.917.135	1.761.463	155.672
	VIŠAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 289-341)	398	0	0	0
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 341-289)	399	32.921.504	30.036.954	2.884.550
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	400	1.624.840	1.624.840	0
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	401	114.832	0	114.832
	UKUPNI PRIHODI (AOP 001+289)	403	139.701.085	116.670.459	23.030.626
	UKUPNI RASHODI (AOP 281+341)	404	170.467.834	121.261.828	49.206.006
	UKUPAN VIŠAK PRIHODA (AOP 403-404)	405	0	0	0
	UKUPAN MANJAK PRIHODA (AOP 404-403)	406	30.766.749	4.591.369	26.175.380
9221x, 9222x	Višak prihoda - preneseni (AOP 284+400-285-401)	407	4.404.549	4.546.930	-142.381
	Primici i izdaci				
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	410	38.483.048	37.322.284	1.160.764
84	Primici od zaduživanja (AOP 475+480+484+485+492+497)	474	38.483.048	37.322.284	1.160.764

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	GRAD OPATIJA KONSOLIDIRANO	GRAD OPATIJA	PRORAČUNSKI KORISNICI
844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih finansijskih institucija izvan javnog sektora (AOP 486 do 491)	485	38.483.048	37.322.284	1.160.764
8443	Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	486	37.322.284	37.322.284	0
8444	Primljeni zajmovi od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora	487	0	0	0
8445	Primljeni zajmovi od ostalih tuzemnih finansijskih institucija izvan javnog sektora	488	1.160.764	0	1.160.764
5	Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 519+557+570+583+615)	518	40.431.037	40.198.884	232.153
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici (AOP 571+575+577+580)	570	160.000	160.000	0
532	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru (AOP 576)	575	160.000	160.000	0
5321	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru	576	160.000	160.000	0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	583	40.271.037	40.038.884	232.153
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih finansijskih institucija izvan javnog sektora (AOP 596 do 601)	595	40.271.037	40.038.884	232.153
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	596	40.038.884	40.038.884	0
5444	Otplata glavnice primljenih zajmova od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora	597	0	0	0
5445	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih finansijskih institucija izvan javnog sektora	598	232.153	0	232.153
	MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I OBVEZA (AOP 518-410)	626	1.947.989	2.876.600	928.611
92213	Višak primitaka od finansijske imovine - preneseni	627	15.118.842	15.118.842	0
92223	Manjak primitaka od finansijske imovine - preneseni	628	0	0	0
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 403+410)	629	178.184.133	153.992.743	24.191.390
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 404+518)	630	210.898.871	161.460.712	49.438.159
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 632+634-631-633)	636	13.191.347	12.514.736	676.611

Iz pregleda je razvidno da su proračunski korisnici ostvarili vlastite prihode u iznosu od 24.191.390,00 Kn a ukupne rashode i izdatke 49.438.159,00 Kn pa je razlika prihoda i rashoda financiranja iz sredstava Grada Opatije 24.712.539,00 Kn što odgovara iznosu na AOP 234 izvještaja razine 22.

Kako su u Bilješkama uz izvještaj PR-RAS Grada Opatije za 2018. godinu detaljno obrazloženi rashodi i izdaci na AOP 213 – Subvencije, AOP 228 – Pomoći unutar općeg proračuna, AOP 232 -Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna, AOP 233 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna, AOP 246 – Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna, AOP 258 – Tekuće donacije, AOP 259 - Kapitalne donacije, Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) ovdje se ne obrazlažu posebno.

Bilješka br. 6 – TEKUĆA PRORAČUNSKA REZERVA

Sredstva rezervi Proračuna utrošena su u iznosu od 189.522,00 Kn u skladu sa zaključcima Gradonačelnika, koji je izvještaje o utrošenim sredstvima tijekom 2018. 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.

VODITELJ ODSJEKA ZA
PRORAČUN I FINACIJE
L. Šustar

PROČELNIK:
Danijel Jerman, dipl. iur.