

**PRIJEDLOG PRORAČUNA GRADA OPATIJE ZA 2024. GODINU  
I PROJEKCIJE ZA 2025. i 2026. GODINU**

## Sadržaj

	str.
1. Uvodni dio	3
2. Proračun Grada Opatije za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu	4
2.1. Glavne odrednice prijedloga Proračuna	5
2.2. Usporedni prikaz Proračuna po godinama	8
2.3. Raspodjela sredstva Proračuna po programima za 2024. godinu	9
3. Ukupni prihodi, primici i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	11
3.1. Prihodi poslovanja	12
3.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	15
3.3. Primici od financijske imovine i zaduživanja	16
3.4. Prihodi proračunskih korisnika	17
3.5. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	18
4. Ukupni rashodi i izdaci	19
4.1. Rashodi poslovanja	20
4.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	23
4.3. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	25
4.4. Rashodi i izdaci po razdjelima i programima	25
5. Zaključak	26

## 1. UVODNI DIO

Prijedlog Proračuna Grada Opatije za 2024. godinu sa projekcijom za 2025. i 2026. godinu temelji se na :

- a) *zakonskim odredbama*  
Temeljni akt na kojemu se bazira donošenje proračuna je Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21).
- b) *analizi ostvarenja prihoda i primitaka Proračuna za 2023. godinu, vlastitih procjena prihoda za 2024. godinu i prioriteta u izvršavanju javnih rashoda*  
Pri planiranju rashoda polazilo se od prihodne mogućnosti i zadovoljavanja zakonskih obveza i drugih javnih rashoda čije financiranje čine osnovu za funkcioniranje Grada
- c) *uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024.- 2026. godine objavljene u rujnu 2023. godine*

**Proračun se sastoji od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine**, a sadrži financijske planove upravnih odjela i proračunskih korisnika prikazane kroz **opći dio, posebni dio i obrazloženje proračuna**, kako je propisano člankom 28. Zakona o proračunu.

**Opći dio Proračuna** čini Račun prihoda i rashoda, Račun financiranja te Preneseni višak prihoda nad rashodima.

**Posebni dio Proračuna** sastoji se od plana rashoda i izdataka proračuna i proračunskih korisnika iskazanim po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

**Obrazloženje Proračuna** sastoji se od obrazloženja općeg dijela proračuna i obrazloženja posebnog dijela proračuna.

Pri izradi proračuna pridržavali smo se temeljnih proračunskih načela zakonitosti, ispravnosti, točnosti i transparentnosti. Predloženi Proračun je uravnotežen, odnosno ukupni rashodi i izdaci su jednaki ukupnim prihodima, primicima i prenesenim viškom prihoda nad rashodima. U Proračunu su konsolidirani financijski planovi svih proračunskih korisnika. Svi prihodi koje proračunski korisnici ostvaruju, kao i rashodi proračunskih korisnika sadržani su u Prijedlogu Proračuna Grada Opatija.

Proračunom se iskazuju svi prihodi i primici te rashodi i izdaci koji se planiraju prema raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina (višak prihoda). Sukladno članku 4. stavak 42. Zakona Proračun sadrži plan za 2024. godinu i projekcije za sljedeće dvije proračunske godine (2025. i 2026. godinu). Iako u Proračunu nisu prikazani podaci za 2023. godinu, u obrazloženju Općeg dijela Proračuna dan je pregled podataka o prihodima, primicima, rashodima i izdacima Proračuna za cijeli vremenski okvir od četiri godine (2023. - 2026. godina) radi bolje usporedivosti. Podaci o Proračunu 2023. godine prikazani su u dvije varijante; prva je važeći Proračun 2023. godine temeljem I Izmjena i dopuna Proračuna Grada Opatije za 2023. godinu (usvojene na sjednici Gradskog vijeća Grada Opatije dana 28.06.2023.), a druga varijanta je temeljem prijedloga II Izmjena i dopuna Proračuna Grada Opatije za 2023. godinu koji u trenutku izrade ovog prijedloga Proračuna još nije usvojen (prijedlog je upućen Gradskom vijeću koje će ga razmatrati na sjednici u studenom 2023. godine, te stoga isti trenutno nije važeći).

## 2. PRORAČUN GRADA OPATIJE ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

### A) RAČUN PRIHODA I RASHODA - u EUR

PLAN PRORAČUNA			
	2024.	2025.	2026.
PRIHODI POSLOVANJA	26.643.610	34.380.360	32.097.361
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.566.744	4.004.617	4.107.280
RASHODI POSLOVANJA	24.444.078	27.780.594	29.936.791
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	8.051.360	17.988.655	9.060.041
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-3.285.084	-7.384.272	-2.792.191

### B) RAČUN FINANCIRANJA - u EUR

PLAN PRORAČUNA			
	2024.	2025.	2026.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	2.699.084	7.850.604	4.000.000
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	414.000	466.332	1.207.809
NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE	2.285.084	7.384.272	2.792.191

### C) RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA - u EUR

PLAN PRORAČUNA			
	2024.	2025.	2026.
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	1.000.000	0	0

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE+ RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0	0	0
---	---	---	---

<b>UKUPAN PRORAČUN</b>	<b>32.909.438</b>	<b>46.235.581</b>	<b>40.204.641</b>
------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

## 2.1. Glavne odrednice prijedloga Proračuna

Glavne odrednice prijedloga Proračuna i Projekcije usklađene su sa strateškim ciljevima Grada Opatije definiranimi Planom razvoja Primorsko-goranske županije za razdoblje 2022-2027. godine. Ovim Planom definirani su sljedeći prioriteti razvoja: pametna regija konkurentnog gospodarstva baziranog na znanju i naprednim tehnologijama, djeca i mladi u fokusu, zelena tranzicija temeljena na održivom upravljanju i korištenju vlastitih resursa, obrazovani stanovnici s kompetencijama i vještinama za poslove budućnosti, ravnomjernim razvojem do europskog standarda i visoka kvaliteta života za sve građane.

Prijedlogom Proračuna i projekcijama planirana je realizacija većeg broja kapitalnih projekata, daljnja ulaganja u izgradnju komunalne i društvene infrastrukture, podrška razvoju poduzetništva te provedba programa javnih potreba u društvenim djelatnostima. **Prioritet je zadržati financiranje svih oblika i mjera pomoći građanima** (pomoći umirovljenicima, poticanje nataliteta, nabavka udžbenika, stipendije). Novom Odlukom o socijalnoj skrbi koja se počela primjenjivati od 2023. godine proširene su socijalne mjere, uvedeni novi oblici pomoći, povećavani cenzusi, temeljem čega se broj korisnika socijalnog programa povećao. Proračunom su osigurana sredstva za provedbu programa usmjerenih mladima (provedba Lokalnog programa za mlade, pomoć za rješavanje stambenog pitanja mladih). Isto tako nastaviti će se podupirati događanja i manifestacije koja će dovesti do povećanja broja gostiju i posjetitelja, ali i doprinijeti daljnjem razvoju destinacije i pri čemu prioritete u financiranju zadržavaju manifestacije od posebnog interesa za Grad, s naglaskom na obilježavanje 180 godina organiziranog turizma koje Opatija slavi iduće godine.

Također se nastavlja s potporama gospodarstvu kroz razne oblike poticaja razvoja poduzetništva. Novina koja je uvedena 2022. godine je Program potpora u poljoprivredi, a 2023. godine su oblici poticaja dodatno prošireni, te s programom nastavljamo i u idućim godinama. Osim toga, planiran je nastavak rada Hubbazie (Start up inkubatora za kreativni turizam) koji je smješten u Vili Antonio i postao je važan segment razvoja poduzetništva u Gradu, ali istovremeno i centar okupljanja i razmjena ideja za mlade.

Prijedlogom Proračuna i projekcijama planiran je **veći broj kapitalnih investicija bitnih za daljnji razvoj Grada**. Također, planiran je **nastavak ulaganja u komunalnu infrastrukturu** (izgradnja novih te sanacija i uređenje postojećih prometnica, uređenje obalne šetnice i javnih plaža, uređenje sportskih i dječjih igrališta). **Od većih investicija izdvajamo:**

<i>Investicija</i>	<i>Planirano u Proračunu (po godinama)</i>	<i>Iznos investicije (EUR)</i>	<i>napomena</i>
Plaža Tomaševac	2024.	680.000	Dokumentacija spremna, raspisivanje javne nabavu u prvoj polovici 2024.g.
Villa Angiolina (obnova poda)	2024.	400.000	Čeka se raspisivanje natječaja EU fonda. Planirano je financiranje iz: -EU fondova (80%) -vlastiti prihodi Grada (20%)
Rekonstrukcija nogometnog igrališta u Opatiji	2024.-2025.	5.000.000 (50% u svakoj godini)	Glavni projekt i predaja na građevinsku dozvolu, do kraja 2023.
Izgradnja vatrogasnog doma	2024.-2025.	7.697.923 -663.614 u 2024.g. -3.848.961 u 2025.g. -3.185.347 u 2026.g.	Čeka se raspisivanje natječaja EU fonda. Planirano je financiranje iz: -EU fondova (85%) -iz kredita (15%) U tijeku je novelacija projekta
Uređenje centra Veprinca	2024.-2025.	2.250.000 -250.000 u 2024. (I	Za II fazu (u 2025.g.) planirano je da se projekt prijavi na natječaj EU fondova

		faza-oploćenje oko doma) -2.000.000 II faza	
3.cesta (više dionica)	2024.-2025.	1.970.000 -400.000 u 2024. -1.570.000 u 2025.)	Projektna dokumentacija naručena za više dionica, u 2024.g. planiran je početak izgradnje dionice I etapa kod Kovačeva i rotor Matulji - Matuljska cesta.
Nadogradnja osnovne škole	2025.-2026.	8.000.000 (50% u svakoj godini)	Naručen idejni projekt, u 2024. će se naručiti glavni projekt. Planirano je financiranje iz kredita.
Cesta A. Mihića do Amerikanskih vrtova	2026.	1.000.000	Projektna dokumentacija u 2025 i 2026., gradnja u 2026.
Bazen	2024.-2026.	10.000.000 (ukupno za sve 3 godine)	Napomena 2.

Dodatne napomene:

1. **Rekonstrukcija nogometnog igrališta Opatija** – Do kraja mjeseca studenog 2023. godine planiran je završetak izrade glavnog projekta. Iako je financiranje prikazano u Proračunu kao kredit Grada, u ovom trenutku još nije donesena konačna odluka o nositelju investicije. Ukoliko nositelj bude trgovačko društvo u vlasništvu Grada, tada će i korisnik kredita biti TD, uz jamstvo Grada. U tom slučaju biti će potrebno na Gradskom vijeću donijeti takvu odluku, a naknadno će se u rebalansu Proračun za 2024. godinu smanjiti za iznos investicije planirane u toj godini.
2. **Bazen** - izrađen je idejni projekt i do kraja mjeseca studenog 2023. godine se očekuje izdavanje lokacijske dozvole. Realizacija ove investicije procijenjene vrijednosti cca 10 milijuna EUR planirana je putem gradske tvrtke Opatija 21. Javna nabava je u pripremi, a realizacija će biti po „design and build“ sistemu, što znači da će se s izabranim ponuđačem ugovoriti i izrada glavnog i izvedbenog projekta i izvođenje radova. Kako bi se natječaj proveo, odnosno potpisao ugovor s izabranim ponuđačem, potrebno je da sredstva za cijelu investiciju budu unaprijed osigurana. Budući da je za pojedine kreditne modele financiranja potrebno imati glavni projekt kako bi se uopće mogla dobiti ponuda kredita, a potom i ugovorio kredit, plan je da Opatija 21 odnosno Grad Opatija pokrene postupak izbora kreditora i realizaciju ugovora nakon izrade glavnog projekta, tijekom ishodovanja građevinske dozvole. U međuvremenu potrebno je u Proračunu planirati kapitalnu pomoć Opatiji 21 u periodu od 2024.-2026. godini (u 2024. godini 200 tisuća EUR za izradu projektne dokumentacije, u 2025. godini 3,8 milijuna EUR te u 2026. godini 6 milijuna EUR za gradnju). Ukoliko se realizira kreditno zaduženje, kapitalna pomoć neće biti potrebna (u 2025. i 2026. godini), te će se za taj iznos smanjiti rashodi Proračuna.
3. **Garaža Gorovo** – nositelj investicije je gradska tvrtka Opatija 21, stoga ova investicija nije prikazana u Proračunu Grada. Ukupna procijenjena vrijednost iznosi 4,9 milijuna EUR, za koju je Gradsko vijeće u srpnju ove godine dalo suglasnost za izdavanje jamstva za kreditno zaduženje u istom iznosu. Uskoro će se objaviti javna nabava, a gradnja bi trebala započeti 2024. godine.
4. U gornjem prikazu investicija nisu prikazane **tri strateške investicije Grada**, budući da u ovom trenutku nije moguće procijeniti ukupan trošak investicije niti definirati modalitet financiranja. Za ove investicije su u proračunu planirana sredstva za izradu projektne dokumentacije, a iste će biti uvrštene u proračunu Grada kada budu poznati gore navedeni uvjeti. Radi se o sljedećim investicijama:

**-Uređenje Trga Slatina** - izrađeno je idejno rješenje temeljem provedenog urbanističko-arhitektonskog natječaja; planirana je izrada projektne dokumentacije – glavnog projekta za Trg Slatina za što je osigurano 250.000 EUR, temeljem koje će biti procijenjen trošak investicije.

**-Garaža Črnikovica** - u 2023. godini izrađeno je idejno rješenje. Planirana sredstva u Proračunu 2024. godine za izradu glavnog i izvedbenog projekta u iznosu 250 tisuća EUR

**-Stanogradnja** – u 2023. godini pokrenuta izrada idejnih rješenja na lokacijama Tošina i Nova cesta. Planirana sredstva u Proračunu 2024. godine za izradu glavnog projekta, za lokaciju Tošina u iznosu 150 tisuća EUR

Proračunom i projekcijom ***nisu planirana povećanja javnih davanja u nadležnosti Grada*** (gradski porezi, komunalna naknada, komunalni doprinos, spomenička renta), ***osim poreza na kuće za odmor***. Ostali prihodi planirani su na osnovi važećih zakonskih propisa koji reguliraju visinu i raspodjelu zajedničkih prihoda proračuna (porez na dohodak i koncesije). U dijelu poreza na kuće za odmor, napominjemo da je nedavnom izmjenom Zakona o lokalnim porezima povećan raspon visine poreza na kuće za odmor sa 0,66 do 1,99 EUR/m<sup>2</sup> na raspon od 0,60 do 5,00 EUR/m<sup>2</sup> korisne površine kuće za odmor. Grad Opatija od uvođenja istoga poreza, kao oblika poreznog davanja u Republici Hrvatskoj (1993. godine) koji je prihod jedinica lokalne samouprave, svojim odlukama ima propisanu maksimalnu stopu poreza na kuće za odmor (1,99 EUR/m<sup>2</sup>), osim za područje naselja Vela i Mala Učka (0,66 EUR/m<sup>2</sup>). Maksimalna visina poreza na kuće za odmor, koje su jedinice lokalne samouprave mogle propisati praktički od samog uvođenja poreza iznosi 1,99 EUR/m<sup>2</sup> (15 HRK). Činjenica je da Grad Opatija dugi niz godina kontinuirano ulaže značajna sredstva u komunalni standard i standarde javnih potreba u infrastrukturi. Uzimajući u obzir i značaj Grada Opatije kao turističke destinacije, smatramo da je opravdano da Grad Opatija propiše i nadalje maksimalnu visinu poreza. Stoga je na javno savjetovanje upućen prijedlog izmjene Odluke o porezima Grada Opatije kojom se predlaže povećanje poreza na kuće za odmor sa 1,99 EUR/m<sup>2</sup> na 5 EUR/m<sup>2</sup> (osim za područje Vele i Male Učke za koje porez ostaje nepromijenjen u visini od 0,66 EUR/m<sup>2</sup>). Dodatna novina koja je uvedena nedavno izmjenom Zakona o lokalnim porezima jest ukidanje prireza porezu na dohodak, međutim ova izmjena ne utječe na prihode Grada Opatije budući da je odlukom Gradskog vijeća prirez ukinut u travnju 2021. godine.

Dodatno, izmjenama Zakona o porezu na dohodak koji se primjenjuje od 1.1.2024., povećava se iznos osobnog odbitka za +5,5%, što ima utjecaj na smanjenje prihoda od poreza na dohodak od nesamostalnog rada (plaće zaposlenika). Međutim, istovremeno se povećava porez na najamnine, kamate, dividendu, udio u dobiti na temelju udjela u kapitalu sa 10% na 12% (povećanje +20%), s koje osnove bi planirani veći prihodi trebali kompenzirati manje prihode od poreza na dohodak od nesamostalnog rada zbog povećanja osobnog odbitka (izračun na bazi dostupnih podataka o prihodima od poreza na dohodak za Grad Opatiju).

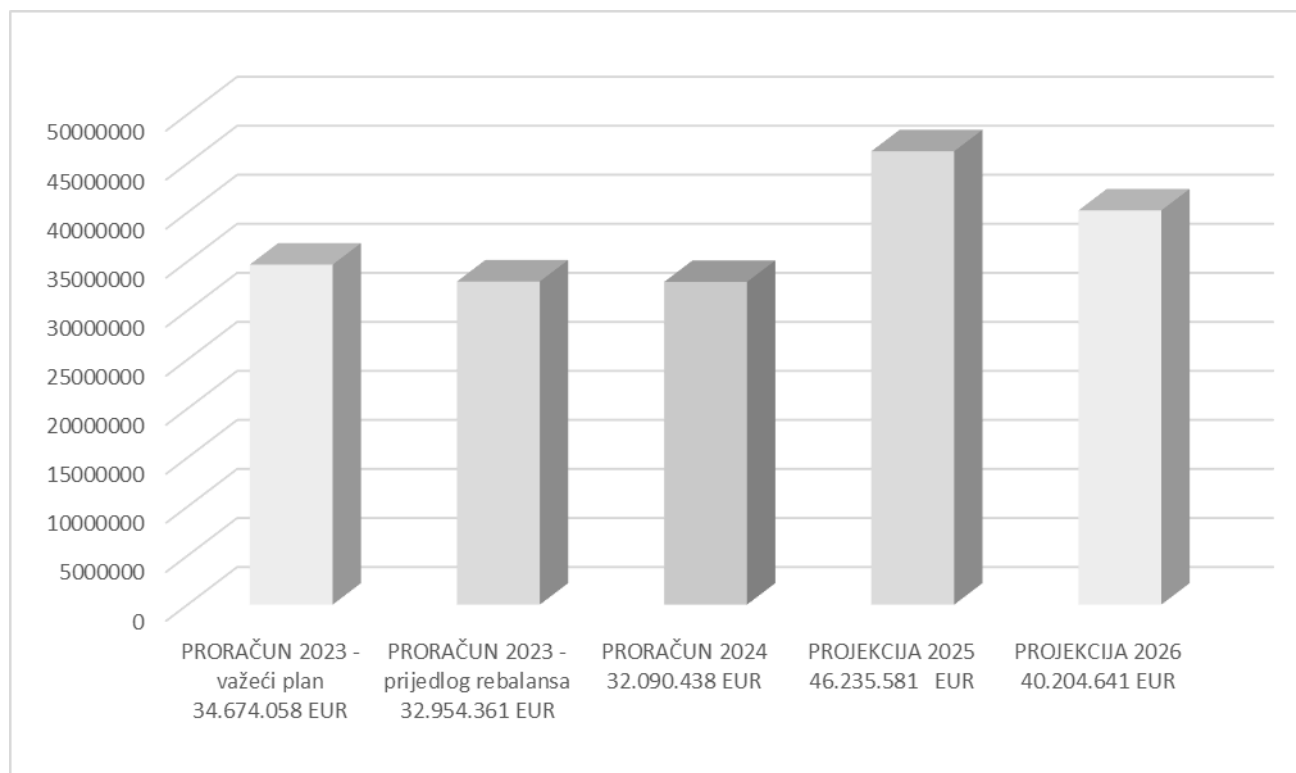
Također je bitno istaknuti da su u Proračunu Grada ***u cijelosti uključeni financijski planovi Proračunskih korisnika Grada Opatije*** (Dječji vrtić, OŠ R.K.Jeretov, Gradska knjižnica, JVP Opatija, Festival Opatija i mjesni odbori) odnosno u Proračunu su prikazani vlastiti prihodi proračunskih korisnika te rashodi proračunskih korisnika koji se financiraju iz tih prihoda.

## 2.2. Usporedni prikaz Proračuna po godinama

### Prikaz Proračuna kroz period 2022.-2026. godine

PRIKAZ PRORAČUNA ZA PERIOD 2022.-2026.											
	2022. - IZVRŠENJE		2023.- važeći plan EUR	2023. - prijedlog rebalansa EUR	2024 - PRORAČUN EUR	2025 - PROJEKCIJA EUR	2026 - PROJEKCIJA EUR	index 2024/ 2023 (važeći plan)	index 2024/ 2023 (prijedlog rebalansa)	index 2025/ 2024	index 2026/ 2025
	HRK	EUR									
<b>A) RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>											
PRIHODI POSLOVANJA	190.150.368	25.237.291	23.960.381	22.290.684	26.643.610	34.380.360	32.097.361	111,2	119,5	129,0	93,4
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	10.307.801	1.368.080	1.700.000	1.650.000	2.566.744	4.004.617	4.107.280	151,0	155,6	156,0	102,6
RASHODI POSLOVANJA	143.578.197	19.056.102	23.406.962	23.867.103	24.444.078	27.780.594	29.936.791	104,4	102,4	113,6	107,8
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	17.261.010	2.290.930	10.878.616	8.698.678	8.051.360	17.988.655	9.060.041	74,0	92,6	223,4	50,4
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>39.618.962</b>	<b>5.258.340</b>	<b>-8.625.197</b>	<b>-8.625.097</b>	<b>-3.285.084</b>	<b>-7.384.272</b>	<b>-2.792.191</b>				
<b>B) RAČUN FINANCIRANJA</b>											
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	1.061.782	1.061.782	2.699.084	7.850.604	4.000.000	254,2	254,2	290,9	51,0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	3.009.746	399.462	388.480	388.580	414.000	466.332	1.207.809	106,6	106,5	112,6	259,0
<b>NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE</b>	<b>-3.009.746</b>	<b>-399.462</b>	<b>673.302</b>	<b>673.202</b>	<b>2.285.084</b>	<b>7.384.272</b>	<b>2.792.191</b>				
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	200.458.169	26.605.371	26.722.163	25.002.466	31.909.438	46.235.581	40.204.641	119,4	127,6	144,9	87,0
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	23.304.336	3.093.017	7.951.895	7.951.895	1.000.000	0	0	12,6	12,6		
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE+ RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>59.913.552</b>	<b>7.951.895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>UKUPAN PRORAČUN</b>		Uk.prihodi i primici 29.698.388 eur Uk. rashodi i izdaci 21.746.493 EUR	<b>34.674.058</b>	<b>32.954.361</b>	<b>32.909.438</b>	<b>46.235.581</b>	<b>40.204.641</b>	<b>94,9</b>	<b>99,9</b>	<b>140,5</b>	<b>87,0</b>

### Prikaz Proračuna kroz period 2023. - 2026 . godine





Uzimajući u obzir ukupno planiranu visinu **Proračuna za 2024. godinu (32.909.438 EUR)**, isti je u odnosu na važeći Proračun 2023. godine (34.674.058 EUR) niži za -5%, ali je u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine (II Izmjene koje su upućene na sjednicu Gradskog vijeća u studenom 2023. godine) gotovo na istoj razini (-0,1%, odnosno -44.923 EUR). Na prihodovnoj strani Proračuna povećanje je planirano kod prihoda poslovanja za +4 milijuna 353 tisuće EUR, u odnosu na predloženi rebalans Proračuna za 2023. godinu (+2 milijuna 683 tisuće EUR u odnosu na važeći plan), i to od poreza (kuće za odmor, porezi na promet nekretnina, od dohotka), pomoći od EU fondova, prihodi od koncesija, komunalnog doprinosa. Također, planirano je povećanje prihoda od prodaje imovine za +917 tisuće EUR, u odnosu na predloženi rebalans Proračuna za 2023. godinu (+867 tisuća EUR u odnosu na važeći plan). Planirano je i povećanje primitaka od zaduženja za (+1.637 tisuća EUR). Istovremeno planirano je smanjenje s osnova prenesenog viška prihoda iz prethodne godine. U Proračunu 2023. godine višak iz 2022. godine iznosio je 7 milijuna 952 tisuće, dok je u Proračunu 2024. planiran višak iz 2023. godine u iznosu 1 milijun EUR (taj iznos planiran je na bazi dosadašnjeg ostvarenja općih prihoda, a konačan višak prihoda nad rashodima utvrdit će se po Godišnjem obračunu Proračuna za 2023. godinu). Na rashodovnoj strani Proračuna planirano je povećanje rashoda poslovanja u iznosu od +576 tisuća EUR u odnosu na predloženi rebalans Proračuna za 2023. godinu (+1 milijun 37 tisuća u odnosu na važeći plan), te smanjenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za -647 tisuća EUR u odnosu na predloženi rebalans Proračuna za 2023. godinu (-2 milijuna 827 tisuća EUR u odnosu na važeći plan).

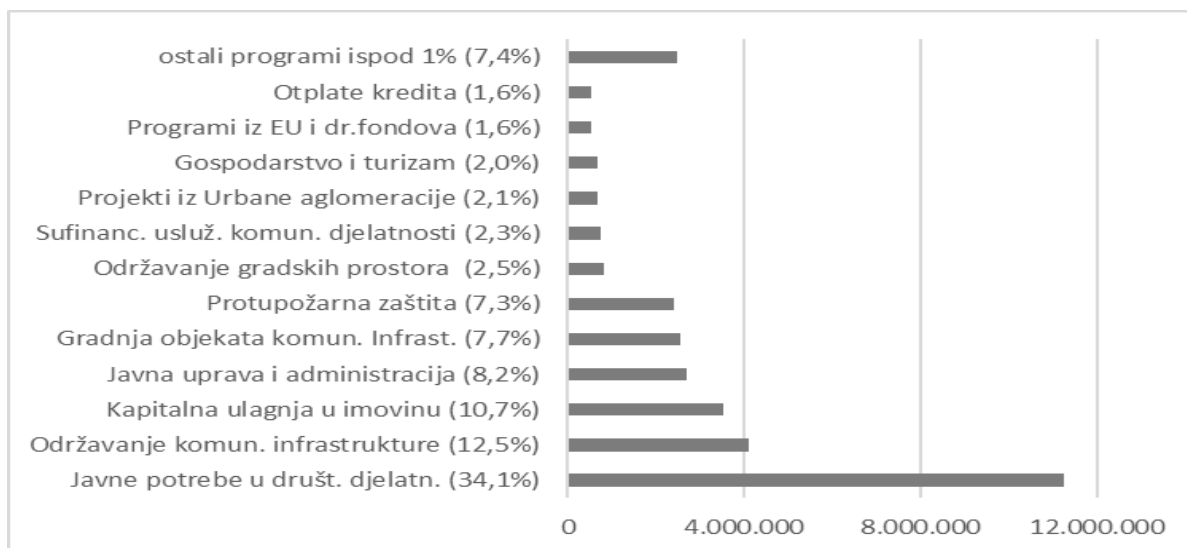
**Projekcija za 2025. i 2026. godinu** planira se u okvirima raspoloživih prihoda za financiranje onih programa, aktivnosti i projekata koji su značajni za Grad. Budući se Proračun donosi za trogodišnje razdoblje, neki od Projekcijom planiranih kapitalnih projekata koji su dio ciljeva i prioriteta Grada, nije planiran u ukupnoj vrijednosti unutar iste proračunske godine već u skladu sa očekivanim početkom i trajanjem radova kroz dvije ili više proračunskih godina.

Treba istaknuti da se Proračunom 2023. godine i projekcijom 2024. i 2025. godine ulaganja u dugotrajnu imovinu u bitnom planiraju financirati iz **kredita**, djelomično iz **sredstava EU i nacionalnih fondova** (izgradnja vatrogasnog doma, uređenje centra Veprinca, nastavak uređenja Vile Angiolina, nastavak uređenja MO-HO centra, dječje igralište Pobri), iz prihoda od prodaje imovine te iz prihoda od komunalnog doprinosa i komunalne naknade. Što se kreditnog zaduženja tiče valja naglasiti da bi se planirani krediti počeli otplaćivati nakon završetaka planiranih investicija. Međutim, potrebno je također napomenuti da se radi o projekciji na postojećim spoznajama tako da je moguće da za iste namjene u konačnici budu prihvaćeni drugačiji modeli financiranja. S tim u vezi ističemo da je za gradnju vatrogasnog doma planirano da nositelj investicije bude JVP Opatija (sukladno izrađenoj studiji) koja bi se kreditno zadužila, a kredit bi vraćali svi osnivači u svojim omjerima.

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

### **2.3. Raspodjela sredstva Proračuna po programima za 2024. godinu**

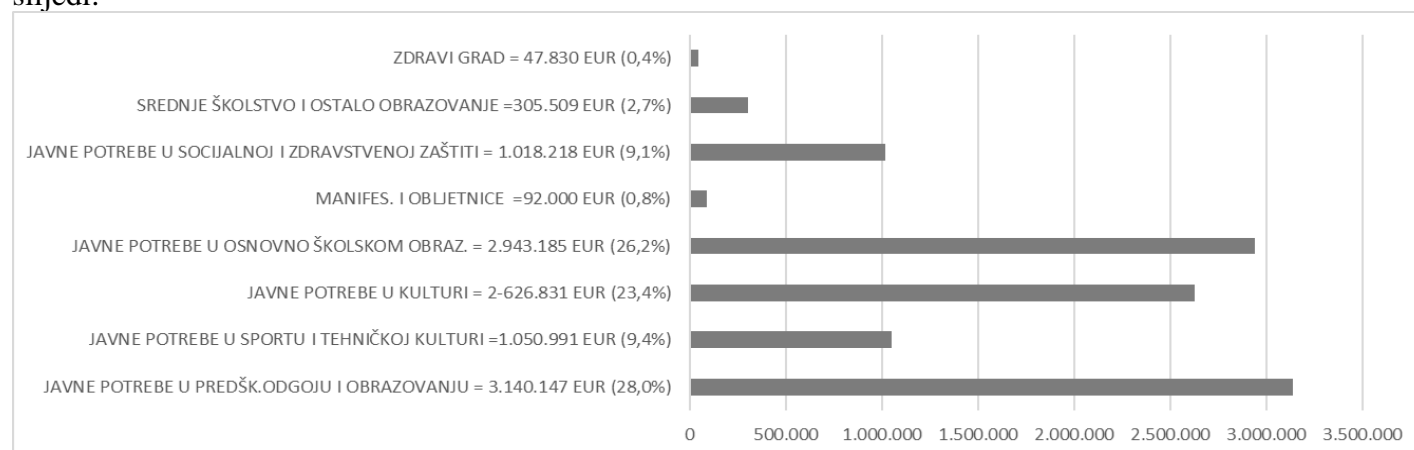
Podaci o planiranim sredstvima na razini pojedinih Programa za 2024. godinu prikazani su u nastavku (u % i EUR):



Iz navedenih podataka vidljivo je da **najveći dio Proračuna za 2023. godinu otpada na javne potrebe u društvenim djelatnostima (34,1%)** koje uključuju izdavanja za predškolski odgoj i obrazovanje, osnovnoškolsko, srednje školsko i ostalo obrazovanje, potpore mladima, kulturu, sport, socijalnu i zdravstvenu zaštitu te zdravi grad, a uključuju i sredstva za rad većine proračunskih korisnika (uključujući i rashode za zaposlene u tim ustanovama). Na **održavanje objekata komunalne infrastrukture otpada 12,5%** Proračuna. **Priprema i provođenje projekata i kapitalnih investicija bitnih za daljnji razvoj Grada** planirani su unutar različitih Programa Proračuna, a u zbroju čine **20,5% Proračuna**.

**Slijedom navedenoga, zaključujemo da je Proračun 2024. godine usmjeren na zadržavanje dostignutog standarda i kvalitete života u Gradu Opatiji, zadržavanje postignute razine komunalnog standarda kao i na poticanje razvojne strategije Grada.**

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



Kao i kod proračuna za 2023. godinu, prema ovom prijedlogu u 2024. godini najveći dio sredstava planira se utrošiti na Javne potrebe u predškolskom odgoju i obrazovanju i Javne potrebe u osnovno školskom obrazovanju te Javne potrebe u kulturi. Grad Opatija izdvaja značajna sredstva za Javne potrebe u socijalnoj i zdravstvenoj zaštiti (1 milijun EUR).

**Bitno je naglasiti da su zadržani dostignuti standardi posebice u pravima i oblicima pomoći u okviru socijalne i zdravstvene zaštite, predškolskog odgoja i obrazovanja te osnovnoškolskog obrazovanja, po čemu je Grad Opatija prepoznat i na nacionalnoj razini.**

### 3. UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I RASPOLOŽIVA SREDSTVA PRETHODNIH GODINA

Prihodi i primici Proračuna prema ekonomskoj klasifikaciji obuhvaćaju prihode poslovanja, prihode od prodaje nefinancijske imovine te primitke od financijske imovine i zaduživanja. Raspoloživa sredstva prethodnih godina predstavljaju višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima koji se prenosi u tekuću godinu. Plan je dan u nastavku:

PRIHODI I PRIMICI	2022. - IZVRŠENJE		2023.- važeći plan	2023. - prijedlog rebalansa	2024 - PRORAČUN	2025 - PROJEKCIJA	2026 - PROJEKCIJA	index 2024/2023 (važeći plan)	index 2024/2023 (prijedlog rebalansa)	index 2025/2024	index 2026/2025
	HRK	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
PRIHODI POSLOVANJA	190.150.368	25.237.291	23.960.381	22.290.684	26.643.610	34.380.360	32.097.361	111,2	119,5	129,0	93,4
Prihodi od poreza	78.343.315	10.397.945	9.676.935	10.040.935	11.225.000	13.172.500	13.172.500	116,0	111,8	117,3	100,0
Pomoći iz inozemstva i od subjekata općeg proračuna	26.897.523	3.569.915	5.050.856	4.548.907	5.575.672	8.888.453	7.286.646	110,4	122,6	159,4	82,0
Prihodi od imovine	20.093.668	2.666.888	2.447.302	2.527.716	3.051.442	3.223.924	3.123.652	124,7	120,7	105,7	96,9
Prihodi od upravnih i administrativnih prostojbi, pristojbi po posebnim propisima i nadnada	56.429.150	7.489.435	5.903.325	3.946.917	5.888.751	8.186.500	7.609.580	99,8	149,2	139,0	93,0
Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	7.801.849	1.035.483	800.984	1.080.230	752.745	758.983	754.983	94,0	69,7	100,8	99,5
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	584.863	77.625	80.979	145.979	150.000	150.000	150.000	185,2	102,8	100,0	100,0
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	10.307.801	1.368.080	1.700.000	1.650.000	2.566.744	4.004.617	4.107.280	151,0	155,6	156,0	102,6
Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	9.234.790	1.225.667	900.000	1.645.000	2.561.744	3.999.617	4.102.280	284,6	155,7	156,1	102,6
Prihodi od prodaje proizvedene imovine	1.073.011	142.413	800.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0,6	100,0	100,0	100,0
									#DIV/0!		
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	1.061.782	1.061.782	2.699.084	7.850.604	4.000.000	254,2	254,2	290,9	51,0
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	200.458.169	26.605.371	26.722.163	25.002.466	31.909.438	46.235.581	40.204.641	119,4	127,6	144,9	87,0
VIŠAK/MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA	23.304.336	3.093.017	7.951.895	7.951.895	1.000.000	0	0	12,6	12,6	0,0	0,0
SVEUKUPNO PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK/MANJAK PRIHODA	223.762.505	29.698.388	34.674.058	32.954.361	32.909.438	46.235.581	40.204.641	94,9	99,9	140,5	87,0

Pretežiti prihoda Proračuna 2024. godine čine prihodi poslovanja (81%). Prihodi od prodaje dugotrajne imovine čine 8% Proračuna, dok primici od zaduživanja čine 8% Proračuna (zaduživanje se odnosi na početak izgradnje vatrogasnog doma i na rekonstrukciju nogometnog igrališta Opatija). Ostatak Proračuna odnosi se na višak prihoda iz 2023. godine (3% Proračuna).

Prihodi od poslovanja kreću se u rasponu od 26,6 milijuna EUR (u 2024. godini) do 34,4 milijuna EUR (u 2025. godini). Ovakvo kretanje je najvećim dijelom posljedica različitih iznosa prihoda od pomoći iz sredstava EU i drugih fondova (dio investicija planiran iz bespovratnih sredstava). Učešće prihoda poslovanja u ukupnim prihodima i primicima kreće se u rasponu od 74% do 81%, ovisno o učešću primitaka od zaduživanja za kapitalne investicije koje se planiraju realizirati u narednom razdoblju. Naime, u želji da se zadrži razina financiranja javnih potreba, raspoloživi prihodi poslovanja ne omogućavaju da se iz istih izvora financiraju i kapitalna ulaganja odnosno rashodi za nabavku dugotrajne imovine.

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

### 3.1. Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja obuhvaćaju slijedeće vrste prihoda:

**a) Prihodi od poreza** obuhvaćaju poreze koji su isključivi prihod Grada Opatije propisani Odlukom o porezima i to: porez na korištenje javnih površina, porez na kuću za odmor, porez na potrošnju, porez na nekretnine koji je sukladno posebnom Zakonu isključivi prihod Grada od 01.01.2018.godine. Prihodi obuhvaćaju i zajedničke poreze proračuna Grada i Županije (porez na dohodak 74%).

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

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

**d) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima**, u koje se ubrajaju prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa, upravne pristojbe i turistička pristojba, te ostali prihodi po posebnim propisima (doprinos za šume, vodni doprinos, sufinanciranje gradnje od strane privatnih investitora, sufinanciranja cijene vrtića, sufinanciranje produženog boravka u OŠ od strane roditelja).

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

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

**Prihodi poslovanja za 2024. godinu** planirani su kako slijedi:

PRIHODI POSLOVANJA	2024.g. (EUR)	učešće (%)
Prihodi od poreza	11.225.000	42,13%
Pomoći iz inozemstva i od subjekata općeg proračuna	5.575.672	20,93%
Prihodi od imovine	3.051.442	11,45%
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nadnada	5.888.751	22,10%
Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	752.745	2,83%
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	150.000	0,56%
Ukupno prihodi poslovanja	26.643.610	100,00%

Iz prikazanog je razvidno da unutar prihoda poslovanja najveći udio čine prihodi od poreza (42,1%), unutar kojih 64% čine prihodi od poreza na dohodak. Značajan udio u prihodima poslovanja čine i prihodi po posebnim namjenama (22,1%), unutar kojih prihodi od komunalne naknade čine udio od 44%, a prihodi od komunalnog doprinosa 40%. Također značajan je i udio prihoda od pomoći (20,9%). Ove tri vrste prihoda zajedno čine 85% ukupnih prihoda poslovanja.

**Planirani prihodi od poslovanja u 2024. godini iznose 26.643.610 EUR** (+19,5% ili + 4 milijuna 353 tisuće EUR u odnosu na prijedlog rebalansa za 2023. godinu; +11,2% ili +2 milijuna 683 tisuće EUR u odnosu na važeći plan za 2023. godinu). Najveće povećanje planirano je kod prihoda od komunalnog doprinosa.

**3.1.a) Prihodi od poreza** u 2024. planirani su u iznosu 11.255.000 EUR (+11,8% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine; +16% u odnosu na važeći plan). Povećanje je planirano temeljem projekcije koja uključuje inflaciju, rast osobnih primanja, rast osobne potrošnje, turističkih usluga što sve indirektno utječe na ostvarenu masu plaća, a time i na visinu prihoda od poreza.

Unutar ove skupine, prihodi od poreza na dohodak planirani su u iznosu 7 milijuna 200 tisuća EUR, što je za +6,2% više nego u 2023. godini (temeljem prijedloga rebalansa Proračuna). Povećanje je bazirano na dosadašnjem ostvarenju ove vrste prihoda u 2023. godini (6,5 milijuna EUR) te projiciranog ostvarenja do kraja godine. Izmjenama Zakona o lokalnim porezima koji stupa na snagu od 1.1.2024. ukinut je prizor što ne utječe na prihode Grada Opatije (budući da je odlukom Gradskog vijeća isti ukinut u travnju 2021. godine). Izmjenama Zakona o porezu na dohodak povećava se iznos osobnog odbitka za +5,5%, što ima utjecaj na smanjenje prihoda od poreza na dohodak od nesamostalnog rada. Međutim, istovremeno se povećava porez na najamnine, kamate, dividendu, udio u dobiti na temelju udjela u kapitalu sa 10% na 12% (povećanje +20%), s koje osnove bi planirani veći prihodi trebali kompenzirati manje prihode od poreza na dohodak od nesamostalnog rada zbog povećanja osobnog odbitka (izračun na bazi dostupnih podataka o prihodima od poreza na dohodak za Grad Opatiju).

Prihod od poreza na promet nekretnina u 2024. godini planiran je u iznosu 3.100.000 EUR (+15,6% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine, +27,5% u odnosu na važeći plan). Ovo povećanje bazirano je na dobrom ostvarenju u posljednje dvije godine (u 2023. godini dosadašnje ostvarenje je 2,9 milijuna EUR te se očekuje da će ostvareni prihod biti iznad plana za 2023. godinu; u 2022. godini je ostvaren viši prihod u odnosu na planirani za 2024. godinu – ostvaren je u iznosu 3 milijuna 780 tisuća EUR što je za +18% više).

Prihod od poreza na potrošnju planiran je u iznosu 270.000 EUR (+9,9% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna za 2023. godinu, +19,7% u odnosu na važeći plan). U nominalnom iznosu se porez ne povećava u značajnom iznosu (+25 tisuća EUR), a povećanje je planirano temeljem dosadašnje realizacije u 2023. godini i rasta osobne potrošnje i turističkih usluga.

Prihod od poreza za korištenje javnih površina planiran je u iznosu 125.000 EUR (+3,4% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna za 2023. godinu i u odnosu na važeći plan).

Prihod od poreza na kuće za odmor planiran je u iznosu od 530.000 EUR što je značajno više nego u 2023. godini (+150% u odnosu na Proračun 2023. godine). Ovo povećanje temeljeno je na predloženom povećanju poreza na kuće za odmor sa 1,99 EUR/m<sup>2</sup> na 5 EUR/m<sup>2</sup> (povećanje za 150%); napomena: Odluka o izmjeni odluke o lokalnim porezima je na javnom savjetovanju, predlaže se temeljem Zakona o izmjenama i dopuni Zakona o lokalnim porezima („Narodne novine“, broj 114/23).

**3.1.b) Prihodi od pomoći** u 2024. godini planirani su u iznosu od 5.575.672 EUR (+22,6% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine; +10,4% u odnosu na važeći plan).

Najveći udio se odnosi na pomoći proračunskim korisnicima iz drugih proračuna u iznosu 2.720.995 EUR što predstavlja povećanje za +16,4% (pomoći iz Državnog proračuna za OŠ, pomoć iz Proračuna drugih JLS-a za Gradsku knjižnicu i Dječji vrtić – povećanje pomoći uslijed povećanja rashoda poslovanja proračunskih korisnika).

Nadalje, ovi prihodi uključuju i pomoći od EU fondova u iznosu od 1.606.515 EUR, što predstavlja povećanje za +86,7% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine (+24% u odnosu na važeći plan). Pomoći iz EU fondova se odnose na sljedeće: **(A)** pomoći za projekte koji su potpuno realizirani, a naplatu očekujemo u 2024. godini u iznosu 399 tisuća EUR (Grad je osigurao predfinanciranje projekata iz vlastitih izvora, sukladno Zakonu o proračunu), **(B)** projekti koji su tijekom ili su odobrena sredstva – projekt Pomoćnici u nastavi 51 tisuće EUR; **(C)** projekti koji su prijavljeni na natječaje, očekujemo odluku o financiranju 2024. godini – uređenje igrališta u Pobrimska 64 tisuće EUR, projekt zaštite od sunca na terasi DV u Veprincu 21,5 tisuća EUR, Strategija zelene obnove Grada Opatije 28 tisuća EUR; **(D)** projekti koji će se prijaviti na natječaje koje očekujemo u 2024.g. - izgradnja vatrogasnog doma 465 tisuća EUR, nastavak uređenja Vile Angiolina 320 tisuća EUR, III faza uređenja MOHO centra 258 tisuće EUR

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije školstva i vatrogastva planirane su u iznosu 218.700 EUR što je na istoj razini kao i u 2023. godine (temeljem prijedloga rebalansa Proračuna 2023 godine).

Pomoći iz drugih Proračuna planirane su u iznosu 1.005.402 EUR što predstavlja povećanje za +8,8% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine (+3,7% u odnosu na važeći plan 2023. godine). Ove pomoći se sastoje od sufinanciranja poslovanja JVPa- od strane drugih osnivača (696 tisuće EUR), pomoći MF za funkcionalno spajanje JLS-a dodijeljeno Gradu Opatiji za Dječji vrtić, Gradsku knjižnicu V.C. Emin i Autotrolej u ukupnom iznosu 193 tisuće EUR i od pomoći MF za fiskalnu održivost DV u iznosu 104.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika planirane su u iznosu 24.060 EUR, a odnose se na pomoć FZZOIEU (za posude za odvojeno prikupljanje otpada).

**3.1.c) Prihodi od imovine** u 2024. godini planirani su u iznosu 3.051.562 EUR (+20,7% odnosno +524 tisuće EUR u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine, +24,7% u odnosu na važeći plan). Najveće povećanje odnosi se na prihode od koncesija (+458 tisuća EUR, u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine) zbog očekivanog većeg prihoda od koncesijskih odobrenja na pomorskom dobru budući da je na snagu stupio novi zakon (povećanje sa 442 tisuće EUR na 900 tisuća EUR). Planirano je povećanje prihoda od kamata od oročenih sredstava (+47 tisuća EUR, odnosno sa 100 tisuća EUR na 148 tisuća EUR) s obzirom na rast kamatnih stopa na tržištu. Također, planirano je povećanje prihoda od naknada za ceste (+17 tisuća EUR, odnosno sa 233 tisuće EUR (prema prijedlogu rebalansa Proračuna 2023. godine) na 250 tisuća EUR), s obzirom na dobro ostvarenje u ovoj godini. Najznačajniji prihodi od imovine su prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine koji su planirani u iznosu 1 milijun 437 tisuća EUR (čine 47% udjela). Prihod od spomeničke rente i prihodi od prava građenja planirani su u iznosu 314 tisuća EUR. Prihodi od zakupa i spomeničke rente planirani su na razini 2023. godine, uz neznatna odstupanja

**3.1.d) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** u 2024. godini planirani su u iznosu od 5.888.631 EUR (+49,2% u odnosu na prijedlog rebalansa proračuna 2023. godine, +32,2% u odnosu na važeći plan).

Najveće povećanje odnosi se na prihode od komunalnog doprinosa koji su planirani u iznosu 2 milijuna 274 tisuće EUR, što je značajno više nego u 2023. godini (u prijedlogu rebalansa Proračuna 2023. planirano 700 tisuća EUR). Naime, u 2023. godini su prihodi od komunalnog doprinosa značajno niži u odnosu na prethodne godine (u periodu od 2018. do 2022. godine prihodi su se kretali u rasponu od 1 milijun 350 tisuća EUR do 3 milijuna 876 tisuća EUR, s izuzetkom 2020. godine kada je zbog COVID-19 ovaj prihod, kao i ostali prihodi bili ispod prosjeka ostvarenja). S obzirom na najavu većeg broja investicija u idućim godinama, planirani su viši prihodi od komunalnog doprinosa.

Prihodi od komunalne naknade planirani su u iznosu od 2.571.536 EUR (+10,7% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine, +21,1% u odnosu na važeći plan); sukladno procjeni realizacije u 2023. godini očekujemo povećanje ostvarenja ove vrste prihoda.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi u 2024. godini planirani su u iznosu 370.300 EUR (+10,4% u odnosu na prijedlog rebalansa, +11,9% u odnosu na važeći plan); ovi se prihodi gotovo u potpunosti odnose na turističku pristojbu za koju je planirano povećanje s obzirom na dosadašnju realizaciju te očekivanog većeg broja dolazaka turista u sljedećoj godini.

Prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu 554.240 EUR (-3,2% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine; -70% u odnosu na važeći plan). Ovaj prihod se gotovo u potpunosti odnosi na sufinanciranje roditelja u plaćanju boravka djece u vrtiću i plaćanju produženog boravka u školi. U važećem Proračunu 2023. godine bila su planirana značajna sredstva od sufinanciranja investitora koja se neće ostvariti 2023. godine, pa je stoga u prijedlogu rebalansa Proračuna 2023. godine značajno smanjen plan za ovu skupinu prihoda.

**3.1.e) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga te pruženih usluga i prihodi od donacija** u 2024. godini planirani su u iznosu 752.745 EUR (-30%, odnosno -327 tisuća EUR u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine, -6% u odnosu na važeći plan). Ovo smanjenje je rezultat smanjenja očekivanih prihoda s osnova donacija (-250 tisuća EUR), iz razloga što su u 2023. godini planirane donacije zemljišta (od HEP-a i dr.). Također, planirano je smanjenje prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (-136 tisuća EUR) što se odnosi na Festival Opatija. Naime, Festival je 2023. godine ostvario značajne vlastite prihode od prodaje ulaznica jer je ljetna sezona bila izuzetno dobra. Prilikom planiranja za iduću godinu prihodi su ipak opreznije planirani.

**3.1.f) Prihodi od kazni i upravnih mjera** u 2024. godini planirani su u iznosu 150.000 EUR (+2,8% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine, +85% u odnosu na važeći plan). Povećanje je bazirano na dosadašnjem ostvarenju prihoda u 2023. godini. Isti imaju učešće u ukupnim prihodima poslovanja od svega 0,6%, tako da je njihov utjecaj minimalan.

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

Ova skupina prihoda obuhvaća prihode od prodaje zemljišta, stambenih ili poslovnih objekata, prijevoznih sredstava i drugih oblika nefinancijske imovine. **Planirani prihod od prodaje nefinancijske imovine u 2024. godini iznosi 2.566.744 EUR**, što je više u odnosu na 2023. godinu (povećanje za +55,6%, odnosno +917 tisuća EUR u odnosu na predloženi rebalans; povećanje za +51%, odnosno +867 tisuća EUR u odnosu na važeći plan).

Bitno je naglasiti da se planira prodaja imovine koja nije vezana uz funkcioniranje Grada i zadovoljavanje drugih javnih potreba. Planira se prodaja građevinskih zemljišta koja prostornim planom nisu namijenjena za javnu namjenu.

Planira se prodaja sljedećih nekretnina:

-k.č. 1380- dvorište od 184 m<sup>2</sup>, k.o. Opatija , k.č. 1508/1- dvorište od 566 m<sup>2</sup>, k.o. Volosko (n.i.) (dio ranije k.č. 777/1 k.o. Volosko), k.č. 1508/3- dvorište od 31 m<sup>2</sup>, k.o. Volosko (n.i.) (dio ranije k.č. 777/1 k.o. Volosko), k.č. 1508/4- dvorište od 50 m<sup>2</sup>, k.o. Volosko (n.i.) (dio ranije k.č. 777/1 k.o. Volosko), k.č. 427/7- pašnjak od 272 m<sup>2</sup>, k.o. Ika- Oprić, k.č. 427/8- pašnjak od 18 m<sup>2</sup>, k.o. Ika- Oprić, k.č. 427/5- dvorište od 110 m<sup>2</sup>, k.o. Ika- Oprić, k.č. 504/4- pašnjak od 60 m<sup>2</sup>, k.o. Poljane, k.č. 362/2- dvorište, nadstrešnica od 46 m<sup>2</sup>, k.o. Ičići, k.č. 867/1 – šuma od 752 m<sup>2</sup>, k.o. Ika- Oprić, k.č. 301- pašnjak od 358 m<sup>2</sup>, k.o. Ika- Oprić, ½ dijela k.č. 1727- parkiralište od 86 m<sup>2</sup>, k.o. Opatija, k.č. 633- pašnjak od 197 m<sup>2</sup>, k.o. Ičići, k.č. 718- vrt od 761 m<sup>2</sup>, k.o. Ika- Oprić, k.č. 120/4 – šuma od 1875 m<sup>2</sup>, k.o. Volosko, k.č. 62/2- šuma od 2539 m<sup>2</sup>, k.o. Volosko, k.č. 161- k.o. Volosko (n.i.) (ranija k.č. 1027 k.o. Volosko), dio k.č. 23/1-pašnjak od 24 673 m<sup>2</sup>, k.o. Volosko (planirana prodaja dijela zemljišta za koji je prema UPU Opatija planirana izgradnja benzinske postaje), k.č. 1138/1 - Stubište Baredi, deponij, šuma od 2563 m<sup>2</sup>, k.o. Opatija, k.č. 816- šuma od 115 m<sup>2</sup>, k.o. Opatija, k.č. 1868/10- put od 32 m<sup>2</sup>, k.o. Opatija, 4806/6000 dijela k.č. 809/9- šuma od 87 m<sup>2</sup>, k.o. Opatija, 4806/6000 dijela k.č. 809/10- šuma od 72 m<sup>2</sup>, k.o. Opatija, 3/6 dijela k.č. 173/5- šuma od 2146 m<sup>2</sup>, k.o. Volosko

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

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

### 3.3. Primici od financijske imovine i zaduživanja

Planom Proračuna za 2024. godinu, odnosno projekcijama za 2025. i 2026. godinu planirana su sljedeća kreditna zaduženja za kapitalna ulaganja:

<b>KREDITI (iznosi u EUR)</b>						
namjena kredita	Ukupan iznos investicije	ukupan iznos kredita	korištenje kredita po godinama			napomena
			2024.g.	2025.g.	2026.g.	
izgradnja vatrogasnog doma - nositelj kredita JVP	7.697.923	1.154.688	199.084	955.604	0	početak otplate kredita u 2026.g., u otplati učestvuju 4 JLS
nadogradnja OŠ Opatija	8.000.000	8.000.000		4.000.000	4.000.000	početak otplate kredita u 2027.g.
rekonstrukcija nogometnog igrališta	5.000.000	5.000.000	2.500.000	2.500.000		početak otplate kredita u 2026.g. Kredit je planiran u Proračunu, ali postoji mogućnosti da korisnik kredita bude trgovačko društvo u vlasništvu Grada Opatije
nabava vatrogasnog vozila - korisnik JVP	395.000	395.000		395.000		početak otplate kredita (ili leasinga) u 2026.g., u otplati učestvuju 4 JLS
<b>ukupno korištenje po godinama</b>			<b>2.699.084</b>	<b>7.850.604</b>	<b>4.000.000</b>	

Za investiciju izgradnje vatrogasnog doma planirano je djelomično financiranje iz kredita (15%), a ostatak iz EU pomoći. U tijeku je izrada novelacije projekta.



Za nadogradnju škole je inicijalno u Proračunu za 2023. godinu bilo planirano financiranje iz EU fondova i iz kredita, međutim sukladno natječaju Ministarstva znanosti i obrazovanja za izgradnju i rekonstrukciju škola, sredstva su namijenjena za prelazak škola na jednosmjenski rad odnosno cjelodnevnu nastavu. Budući da opatijska osnovna škola već radi u jednoj smjeni, nije moguće apliciranje na natječaj. Stoga se financiranje rekonstrukcije zgrade škole u Opatiji planira financirati iz kreditnih sredstava. U tijeku je izrada novog projektnog rješenja rekonstrukcije i nadogradnje škole čime će se omogućiti preseljenje područne škole Volosko u matičnu školu i stvoriti prostorni uvjeti u skladu s Državnim pedagoškim standardom.

Za rekonstrukciju nogometnog igrališta će do kraja 2023. godine biti izrađen glavni projekt i biti će predan zahtjev za izdavanje građevinske dozvole. Iako je financiranje prikazano u Proračunu kao kredit Grada, u ovom trenutku još nije donesena konačna odluka o nositelju investicije. Ukoliko nositelj bude trgovačko društvo u vlasništvu Grada, tada će i korisnik kredita biti TD, uz jamstvo Grada. U tom slučaju biti će potrebno na Gradskom vijeću donijeti takvu odluku, a naknadno će se u rebalansu Proračun za 2024. godinu, a i Proračun 2025. godine smanjiti za iznos investicije (smanjiti će se istovremeno i rashodi za kapitalna ulaganja i primici od kredita; jamstvo Grada se ne evidentira kao rashod).

U 2025. godini Javna vatrogasna postrojba Opatija planira zaduženje (u vidu financijskog leasinga) za nabavu novog vatrogasnog vozila. U otplati financijske obveze sudjeluje 4 liburnijske jedinice lokalne samouprave (Opatija, Lovran, Mošćenička draga, Matulji)

Početak otplata kredita planiran je nakon završetaka planiranih investicija, ali je potrebno istaknuti da se radi o projekciji na postojećim spoznajama tako da je moguće da za iste namjene u konačnici budu prihvaćeni drugačiji modeli financiranja.

U Proračunu 2024. godine i projekcijama 2025. i 2026. godine iskazani su troškovi s osnove kamata po kreditima, kao i otplata glavnice svih kredita osim kredita za nadogradnju škole (početak otplate u 2027. godine).

### 3.4. Prihodi proračunskih korisnika

Kod proračunskih korisnika se dio rashoda za provedbu programa, aktivnosti i projekata financira iz njihovih vlastitih prihoda koji obuhvaćaju prihode od pruženih usluga, sufinanciranje cijene (vrtić, produženi boravak, članarina) i donacije.

Prema financijskim planovima proračunskih korisnika u 2024. godini proračunski korisnici planirali su sljedeće:

VRSTA PRIHODA	PRORAČUNSKI KORISNIK					
	DV Opatija	Osnovna škola	Knjižnica	JVP	Festival Opatija	ukupno
Sufinanciranje cijene od strane korisnika (cijena vrtića, marenda, produženi boravak...)	297.624	185.872	14.944	0	0	<b>498.440</b>
PRIHODI OD POMOĆI (prihodi iz drugih nenadležnih proračuna)	778.042	1.730.885	212.068	695.998	0	<b>3.416.993</b>
Donacije	0	0	0	0	19.920	<b>19.920</b>
Pomoći EU/zaduživanje	0	51.000	0	663.614	0	<b>714.614</b>
Vlastiti prihodi (pružanje usluga, prihodi od prodaje imovine)	41.762	7.607	0	9.000	387.000	<b>445.369</b>

u EUR-ima

<b>Ukupno prihodi PK bez gradskih prihoda</b>	<i>1.117.428</i>	<i>1.975.364</i>	<i>227.012</i>	<i>1.368.612</i>	<i>406.920</i>	<i>5.095.336</i>
<b>Udio Grada Opatije u financiranju PK</b>	<b>2.014.819</b>	<b>800.360</b>	<b>267.980</b>	<b>922.602</b>	<b>1.551.950</b>	<b>5.557.711</b>
<b>Ukupno financijski plan PK</b>	<b>3.132.247</b>	<b>2.775.724</b>	<b>494.992</b>	<b>2.291.214</b>	<b>1.958.870</b>	<b>10.653.047</b>
Udio Grada Opatije u financiranju PK	64%*	30%	54%	40%	79%	52%
Udio vlastitih i namjenskih prihoda u ukupnom financijskom planu	36%	70%	46%	60%	21%	48%
Udio vlastitih prihoda u ukupnom planu	1%	0%	0%	0%	20%	4%

\*napomena: Grad Opatija sudjeluje u financiranju rada Dječjeg vrtića Opatija s iznosom od **2.014.819 EUR**, od čega se iznos od 243.373 EUR odnosi na financiranje besplatnog boravka drugog i svakog sljedećeg djeteta iz obitelji.

### **3.5. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA)**

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina planirana u Proračunu 2024. godine iznose 1.000.000 EUR. Navedeni iznos se odnosi na planirani višak prihoda iz prethodne godine (2023. godine), a sastoji se od viška općih prihoda Grada Opatije, i to:

- viška prihoda od poreza na promet nekretnina
- viška prihoda od poreza na dohodak

Višak prihoda planiran je na bazi dosadašnjih ostvarenja navedenih vrsta prihoda i projiciranom realizacijom do kraja 2023. godine.

Konačni višak prihoda utvrdit će se po Godišnjem obračunu Proračuna za 2023. godinu, te će se razlike u odnosu na planirani višak utvrditi i rasporediti temeljem Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja za 2023. godinu.

#### 4. UKUPNI RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci Proračuna prema ekonomskoj klasifikaciji obuhvaćaju rashode poslovanja, rashode za nabavu nefinancijske imovine te prihode od prodaje nefinancijske imovine te izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova, a isti su planirani kako slijedi:

RASHODI I IZDACI	2022. - IZVRŠENJE		2023.- važeći plan	2023. - prijedlog rebalansa	2024 - PRORAČUN	2025 - PROJEKCIJA	2026 - PROJEKCIJA	index 2024/2023 (važeći plan)	index 2024/2023 (prijedlog rebalansa)	index 2025/2024	index 2026/2025
	HRK	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
RASHODI POSLOVANJA	143.578.197	19.056.102	23.406.962	23.867.103	24.444.078	27.780.594	29.936.791	104,4	102,4	113,6	107,8
Rashodi za zaposlene	48.775.745	6.473.654	7.623.623	7.629.704	8.715.774	8.816.613	8.835.867	114,3	114,2	101,2	100,2
Materijalni rashodi	59.715.091	7.925.555	10.226.537	10.852.311	10.991.900	10.269.516	10.265.316	107,5	101,3	93,4	100,0
Financijski rashodi	672.377	89.240	116.472	114.172	137.461	340.291	548.171	118,0	120,4	247,6	161,1
Subvencije	7.293.199	967.974	1.194.965	1.040.679	1.037.056	1.037.056	1.037.056	86,8	99,7	100,0	100,0
Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	4.634.217	615.066	187.585	200.093	244.377	197.669	197.669	130,3	122,1	80,9	100,0
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	6.383.613	847.251	1.060.840	1.052.323	1.111.494	1.111.494	1.111.494	104,8	105,6	100,0	100,0
Ostali rashodi - donacije, kapitalne pomoći, kazne, penali i nak. štete	16.103.955	2.137.362	2.996.940	2.977.821	2.206.016	6.007.955	7.941.218	73,6	74,1	272,3	132,2
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	17.261.010	2.290.930	10.878.616	8.698.678	8.051.360	17.988.655	9.060.041	74,0	92,6	223,4	50,4
Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	561.001	74.458	361.626	597.532	300.800	304.743	300.800	83,2	50,3	101,3	98,7
Rashodi za nabavu proizvedene imovine	14.339.392	1.903.164	9.974.090	7.033.100	7.647.260	17.683.912	8.759.241	76,7	108,7	231,2	49,5
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.360.617	313.308	542.900	1.068.046	103.300	0	0	19,0	9,7	0,0	0,0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	3.009.746	399.462	388.480	388.580	414.000	466.332	1.207.809	106,6	106,5	112,6	259,0
UKUPNI RASHODI I IZDACI	163.848.953	21.746.493	34.674.058	32.954.361	32.909.438	46.235.581	40.204.641	94,9	99,9	140,49	86,956

#### Ukupni rashodi i izdaci planirani su u sljedećim iznosima:

- u 2024. godini 32.909.438 EUR
- u 2025. godini 46.235.581 EUR
- u 2026. godini 40.204.641 EUR

Rashodi i izdaci **Proračuna za 2024. godinu** su na razini prijedloga rebalansa Proračuna za 2023. godinu (-0,1%), odnosno za -5% niži u odnosu na važeći plan.

Uzimajući u obzir visinu planiranih sredstava po pojedinim vrstama rashoda u odnosu na ukupan Proračun za 2024. godinu, Rashodi poslovanja sudjeluju sa 74,3%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine sa 24,4%, a ostatak od 1,3% se odnosi na izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova. Proračunom za 2025. godinu planirana su značajna investicijska ulaganja čime se udio rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ukupnim rashodima i izdacima povećava na 38,9% u 2025. godini, dok u 2026. godini taj je postotak 23%.

## 4.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja obuhvaćaju slijedeće vrste rashoda:

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

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

**c) U okviru Financijskih rashoda** planirane su obveze na ime kamata (kreditno zaduženje za kulturno turistički centar, modernizaciju javne rasvjete, a od 2025. godine obuhvaća i kredit za izgradnju vatrogasnog doma, nadogradnju osnovne škole, rekonstrukciju nogometnog igrališta) te rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa Grada i proračunskih korisnika

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

**e) Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** čine tekuće pomoći unutar općeg proračuna i proračunskim korisnicima drugih proračuna (troškovi smještaja djece u drugim vrtićima, stipendija za Grad Vukovar, sufinanciranje produženog boravka, marende i prijevoza opatijske djece koja pohađaju školu u Lovranu, sufinanciranje rada Hrvatskog muzeja turizma).

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

**g) Ostale rashode sačinjavanju:** Kapitalne pomoći (sredstva za otplatu kredita gradskim trgovačkim društvima, sufinanciranje nabavke autobusa Autotroleja, sufinanciranje radova na lučkom području). Tekuće donacije (sredstva za rad udruga i drugih pravnih i fizički osoba u okviru Programa Upravnog odjela za lokalni politički sustav i upravljanje imovinom, Programa osnovnoškolskog obrazovanja, srednje školskog i ostalog obrazovanja, Kulture, Sporta, Tehničke kulture, Socijalnog programa i zdravstvene zaštite te Programa protupožarne zaštite). Kapitalne donacije obuhvaćaju donacije neprofitnim organizacijama te građanima i kućanstvima za kapitalna ulaganja, a Rashodi za penale, kazne i naknade šteta odnose se uglavnom na rezerviranja za obveze Grada po sudskim sporovima kao i za slučaj elementarnih nepogoda.

**Rashodi poslovanja za 2024. godinu** planirani su kako slijedi:

RASHODI POSLOVANJA	2024. (EUR)	učešće
Rashodi za zaposlene	8.715.774	35,66%
Materijalni rashodi	10.991.900	44,97%
Financijski rashodi	137.461	0,56%
Subvencije	1.037.056	4,24%
Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	244.377	1,00%
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	1.111.494	4,55%
Ostali rashodi - donacije, kapitalne pomoći, kazne, penali i nak. štete	2.206.016	9,02%
<b>Ukupni rashodi poslovanja</b>	<b>24.444.078</b>	<b>100,00%</b>

**Planirani rashodi poslovanja u 2024. godini iznose 24.444.078 EUR, EUR** (+2,4% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna za 2023. godinu; +4,4% u odnosu na važeći plan). Unutar ove skupine rashoda najveći udio imaju materijalni rashodi (45%) dok najmanji udio imaju financijski rashodi (0,6%).

**4.1.a) Rashodi za zaposlene** obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaću i ostale rashode za zaposlene u gradskoj upravi i kod proračunskih korisnika, a čine 35,66% rashoda poslovanja. Ovi rashodi planirani su u iznosu 8.715.774 u 2024. godini i viši su za +14,2%, odnosno 1 milijun 86 tisuća EUR u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine (+14,3% u odnosu na važeći plan). Povećanje je rezultat povećanja osnovica plaća sukladno potpisanim kolektivnim ugovorima od 1.7.2023., godine za Grad i proračunske korisnike Dječji vrtić Opatija, Festival Opatija i Gradska knjižnica i čitaonica V. C. Emin. Kod OŠ Opatija također su planirani veći rashodi za zaposlenike, temeljem kolektivnog ugovora koji vrijedi za državne službenike, kojime su povećane plaće od rujna ove godine (ovi rashodi se najvećim dijelom financiraju iz Državnog proračuna, a manjim dijelom iz gradskog Proračuna). Za zaposlenike JVP-a se od 1.11.2023. primjenjuju novi uvećani koeficijenti temeljem novog Pravilnika o klasifikaciji radnih mjesta profesionalnih vatrogasaca, mjerilima za njihovo utvrđivanje i koeficijentima složenosti poslova (ovaj pravilnik ima utjecaj na značajno povećanje rashoda u slijedećoj 2024. godini, propisane su plaće vatrogasaca na državnoj razini). Pored toga povećan je i broj zaposlenika koji su se zaposlili tijekom 2023. godine, što ima veći utjecaj na rashode u 2024. godini. Rashodi se povećaju i s osnove povećanja plaća za 0,5% po osnovi minulog rada koje se primjenjuje za sve djelatnike Grada i proračunskih korisnika.

**4.1.b) Materijalni rashodi** planirani su u iznosu 10.991.900 EUR u 2024. (neznatno su viši u odnosu na prijedlog rebalansa proračuna za 2023. godinu +1,3% odnosno +140 tisuća EUR; u odnosu na tekući plan 2023. godine viši su za +7,5% odnosno +765 tisuća EUR).

Najveći udio u materijalnim rashodima odnosi se na rashode za usluge koje se planiraju u iznosu 8.594.058 EUR (udio 78%); ovi su rashodi na istoj razini kao i 2023. godine (-0,2%, temeljem prijedloga rebalansa 2023. godine; u odnosu na važeći plan viši su za +7,6%). U strukturi rashoda za usluge najveći se dio odnosi na: (A) usluge tekućeg i investicijskog održavanja koji se planiraju u iznosu 4.080.975 EUR (+3,3% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna za 2023. godinu; +18,2% u odnosu na važeći plan 2023. godine); (B) na zakupnine i najamnine u iznosu 1.124.30 EUR (-1,5% u odnosu na prijedlog rebalansa proračuna za 2023. godinu; +4,3% u odnosu na važeći plan) za najam sportskih objekata za potrebe sportskih klubova i najam KTC Gervais; (C) ostale usluge u iznosu 1.031.833 EUR (neznatno povećanje u iznosu od 1,1% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna za 2023. godinu; +25,4% u odnosu na važeći plan) za organizaciju većeg broja manifestacija u organizaciji Grada i proračunskih korisnika; (D) na intelektualne i osobne usluge u iznosu 935.509 EUR (-3,6% u odnosu na prijedlog

rebalansa Proračuna za 2023. godinu; -29,2% u odnosu na važeći plan); najveći dio (cca 35%) se odnosi na usluge za pripremu projekata za EU fondove, a ostatak se odnosi na izradu idejnih projekata na gradskom zemljištu, usluge edukacije u sklopu Hubbazie, te ostalo (pojedinačno manji iznosi).

Značajan iznos materijalnih rashoda se odnosi na rashode za materijal i energiju (udio 13%) koji se planiraju u iznosu 1.425.607 EUR (povećanje za +6% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna za 2023. godinu i u odnosu na važeći plan).

Ostale pozicije materijalnih rashoda zajedno čine udio manji od 10%, a odnose se na: naknade troškova zaposlenicima 303.076 EUR (povećanje za +7% u odnosu na 2023., povećanje naknada za prijevoz)), naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 4.000 EUR (na razini 2023. godine), ostali nespomenuti rashodi 665.159 EUR (+8,9% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna za 2023. godinu; +8,4% u odnosu na važeći plan), odnose se na troškove suradnje sa drugim JLS u zemlji i inozemstvu, javna priznanja, troškovi Komisije za pitanje boraca, troškovi održavanja sjednica, obilježavanje datuma (obilježavanje 180 godina turizma u Opatiji), članarine, premije osiguranja)

**4.1.c) Financijski rashodi** planirani su u iznosu od 137.461 EUR (+20,4% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna za 2023. godinu; +18% u odnosu na važeći plan); povećanje je zbog povećanja kamatnih stopa na kredit. Ovi rashodi imaju neznatan utjecaj na Proračun, imaju udio od svega 0,4% u ukupnim rashodima poslovanja.

**4.1.d) Rashodi za subvencije** planirani su u iznosu 1.037.056 EUR u 2024. godini (na razini prijedloga rebalansa Proračuna za 2023. godinu; -13,2% u odnosu na važeći plan). Subvencije se odnose na javni prijevoz putnika (597 tisuća EUR) odnosno subvencije prema Autotroleju, zatim sufinanciranje troškova održavanja deponija Osojnica (106 tisuća EUR) te subvencije za poduzetnike po programu poticanja poduzetništva i programa poljoprivrede (320 tisuća EUR, što je na razini prijedloga rebalansa Proračuna za 2023. godinu).

**4.1.e) Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** planirane su u iznosu 244.377 EUR (+22,1% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna za 2023. godinu; +30,3% u odnosu na važeći plan). Odnose se na kapitalnu pomoć Općini Matulji u iznosu 47 tisuća EUR za sufinanciranje sanacije prometnice za odlagalište Osojnica (učešće od 48,38%, sufinanciranje od strane 4 liburnijske JLS) i kapitalnu pomoć ŽUC-u za sufinanciranje radova na izgradnji spojne ceste (A8) u iznosu od 11 tisuća EUR. Ostatak pomoći najvećim se dijelom odnosi na financiranje redovne i programske djelatnosti Hrvatskog muzeja turizma (112 tisuća EUR), pomoći za sufinanciranje programa u OŠ Lovran (produženi boravak, dio sufinanciranja za marendu i prijevoz opatijske djece koja pohađaju OŠ Lovran), sufinanciranje Umjetničke škole M. Brajše Rašana (sufinanciranje troška najma u dijelu koji odgovara broju djece s područja Opatije), stipendije za djecu Vukovara, sufinanciranje rada turističke ambulante i drugih zdravstvenih ustanova, sufinanciranje smještaja djece u vrtićima drugih JLSa, sufinanciranje programa Park prirode Učka, pomoći za 4 opatijske srednje škole.

**4.1.f) Naknade građanima i kućanstvima** planirane su u iznosu 1.111.494 EUR (+5,6% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna 2023. godine; +4,8% u odnosu na važeći plan). Povećanje se odnosi na Program stipendiranja (+46 tisuća EUR) zbog povećanja iznosa stipendija (odluka usvojena na GV u srpnju 2023. godine) te zbog povećanja iznosa sredstva planiranih za prijevoz onkoloških bolesnika (+12 tisuća EUR – program je uveden u srpnju ove godine, te je stoga planirani iznos u 2024. godini potrebno uvećati za 100% u odnosu na 2023. godinu). U programu javnih potreba u socijalnoj i zdravstvenoj zaštiti zadržana su sva prava i oblici pomoći, sukladno novoj odluci o socijalnoj skrbi (usvojena na GV u

prosincu 2022. godine) kojom su proširene socijalne mjere, uvedeni novi oblici pomoći, povećani cenzusi temeljem čega je povećan broj korisnika socijalnog programa.

**4.1.g) Ostali rashodi** planirani su u iznosu 2.206.016 EUR u 2024. godini (-26% u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna za 2023. godinu i na važeći plan). Ovi rashodi obuhvaćaju:

Kapitalne pomoći 410 tisuća EUR, i to: Opatija 21 d.o.o. 200 tisuća EUR za izradu projektne dokumentacije za izgradnju bazena, ŽLU Opatija-Lovran-Mošćenička Draga 40 tisuća EUR (za radove na lučkom području), Komunalac d.o.o. 23 tisuća EUR (za otplatu kredita za kupnju zemljišta u Jurdanima), Parkovi d.o.o. 69 tisuća EUR (33 tisuće EUR za otkup nekretnina u Amerikanskim vrtovima i 33 tisuće EUR za projekt „Koncept centra za posjetitelje rasadnika perivoja Angiolina“), Autotrolej d.o.o. 78 tisuća EUR (sufinanciranje nabavke autobusa iz cijene putne karte).

Kapitalne donacije planiraju se u iznosu od 267 tisuća EUR. Za program fasada i krovova planiran je manji iznos u odnosu na 2023. godinu (2024. godini 132 tisuće EUR, u 2023. godini 566 tisuća EUR), iz razloga što su u planiranom iznosu u 2023. godinu uključena i prenesena sredstva iz prethodnih godina te procjenjujemo da će se ista prenijeti u Proračun 2024. godine što će biti dovoljno za realizaciju programa. Planirana je donacija za PVZ Liburnije 59 tisuća EUR (za kapitalna ulaganja, ista kao i u 2023. godini). Za građane su planirana sredstva za sufinanciranje izgradnje kanalizacijskih priključaka 13 tisuća EUR, sufinanciranje izrade projekata za fotonaponske ćelije 7 tisuća EUR te sufinanciranje ugradnje obnovljivih izvora energije u obiteljskim kućama u iznosu 50 tisuća EUR.

Tekuće donacije planirane su u iznosu 1 milijun 452 tisuće EUR (povećanje za +27 tisuća EUR). Najznačajniji programi odnosno korisnici su (iznosi preko 50 tisuća EUR): javne potrebe u sportu 558 tisuća EUR, TZ Opatija 187 tisuća EUR, Crveni križ Opatija 100 tisuća EUR, DND Opatija 60 tisuća EUR, javni pozivi u programima Zdravi grad, Predškolski odgoj, Osnovnoškolsko obrazovanje, Srednjoškolsko obrazovanje, Lokalni program za mlade, Kultura, Manifestacije, Tehnička kultura, Socijalna zaštita 133 tisuće EUR. Preostali iznos namijenjen je za brojne potpore programima u društvenim djelatnostima, financiranje političkih stranaka i potpore ustanovama, organizacijama civilnog društva i udrugama od značaja za Grad, civilna zaštita i dr.

## 4.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju sljedeće vrste rashoda:

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

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

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

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2024. godini** planirani su kako slijedi:

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2024.g. (EUR)	učešće (%)
Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	300.800	3,74%
Rashodi za nabavu proizvedene imovine	7.647.260	94,98%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	103.300	1,28%
Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.051.360	100,00%

**Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2024. godini iznose 8.051.360 EUR** (-7,4% ili -647 tisuća EUR u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna za 2023. godinu; -26% ili -2 milijuna 827 tisuća EUR u odnosu na važeći plan). Unutar ove skupine rashoda znatno najveći udio se odnosi na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

**4.2.a) Rashodi za nabavku neproizvedene dugotrajne imovine** planiraju se u iznosu 300.800 EUR (niži su za -49,7% odnosno -296.732 EUR u odnosu na prijedlog rebalansa Proračuna za 2023. godinu, -16,8% odnosno -61 tisuća EUR u odnosu na važeći plan). Obuhvaćaju sredstva za otkup zemljišta koji se u bitnom odnose na nekretnine koje je potrebno otkupiti radi izgradnje objekata komunalne infrastrukture, a za što se sredstva planiraju u sklopu investicija.

**4.2.b) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** čine najveći udio u ovim rashodima (7.647.260 EUR u 2024. godini), a obuhvaćaju:

1) rashode za nabavu građevinskih objekata 6.650.114 EUR - investicije predviđene Programom gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture u ukupnom iznosu 2.440.000 EUR, Programom kapitalnih ulaganja u imovinu Grada u ukupnom iznosu 2.865.000 EUR, Programom razvojni projekti Grada u iznosu 676.500 EUR te izgradnja vatrogasnog doma u iznosu 663.614 EUR.

Pored izgradnje vatrogasnog doma, od većih investicija izdvajamo: rekonstrukcija nogometnog igrališta 2,5 milijuna EUR (ukupno 5 milijuna u 2 godine), izgradnja dijela 3. ceste 400 tisuća EUR, uređenje plaže Tomaševac 680 tisuća EUR, parkiralište kod zgrade Doma zdravlja 350 tisuća EUR, nastavak uređenja Vile Angiolina 400 tisuća EUR, uređenje centra Veprinca 277 tisuća EUR; uređenje dječjih i sportskih igrališta 235 tisuća EUR, projektna dokumentacija za garažu Črnkovicica 250 tisuća EUR, za nadogradnju OŠ 160 tisuća EUR, za stanogradnju na Tošini 150 tisuća EUR

Napomena: detaljan pregled investicija naveden je u obrazloženju Upravnog odjela za komunalni sustav, prostorno planiranje i zaštitu okoliša

2) rashode za nabavu postrojenja i opreme 469.354 EUR (odnose se na planiranu nabavu namještaja, informatičke i druge opreme za potrebe rada gradskih službi i proračunskih korisnika, zatim nabava urbane opreme); dio opreme nabavlja se u okviru projekata koji se djelomično financiraju iz EU i drugih fondova, kao npr. MO-HO centar 63 tisuće, dječji vrtić u Poljanama 66 tisuća EUR, oprema za terasu DV u Veprincu 27 tisuća EUR (navedeni su ukupni iznosi planiranih rashoda, bez obzira na učešće EU fondova)

3) rashode za nabavu knjiga, umjetničkih dijela i ostalih izložbenih vrijednosti 61.020 EUR (nabava knjižne građe za potrebe knjižnice V.C.Emin i Osnovne škole R.K. Jeretov)

4) rashode za nematerijalnu proizvedenu imovinu 466.772 EUR (obuhvaćaju prvenstveno troškove za izradu prostornih planova te projektne dokumentacije planirane za projekte i aktivnosti unutar UO za komunalni sustav, prostorno planiranje i zaštitu okoliša, i to: prostorno-planska dokumentacija



156 tisuća EUR, idejni, glavni i izvedbeni projekt za Trg Slatina 250 tisuća, pored toga ova skupina rashoda obuhvaća ulaganja u računalne programe 47 tisuća EUR

**4.2.c) Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima** planirani su u iznosu 103.300 EUR u 2024. godini, odnose se na troškove kapitalnih ulaganja u postojeće zgrade ili prostore u vlasništvu Grada ili Proračunskih korisnika. U planu su radovi na uređenju škole u Ičićima (85 tisuća EUR).

### **4.3. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**

**Izdaci za financijski imovinu i otplate zajmova u 2024. godini iznose 414.000 EUR** (neznatno su viši u odnosu na 2023. godinu, +6,5%), obuhvaćaju sredstva za otplatu glavnice po kreditu za izgradnju centra „Gervais“ i sredstva za otplatu glavnice po kreditu za modernizaciju javne rasvjete (kredit HBORA, korištenje kredita je do 31.12.2023., prva rata dopijeva 30.09.2024., tromjesečne rate).

Projekcijom za 2025. godinu planirani su izdaci temeljem otplate istih kredita kao i u 2024. godini.

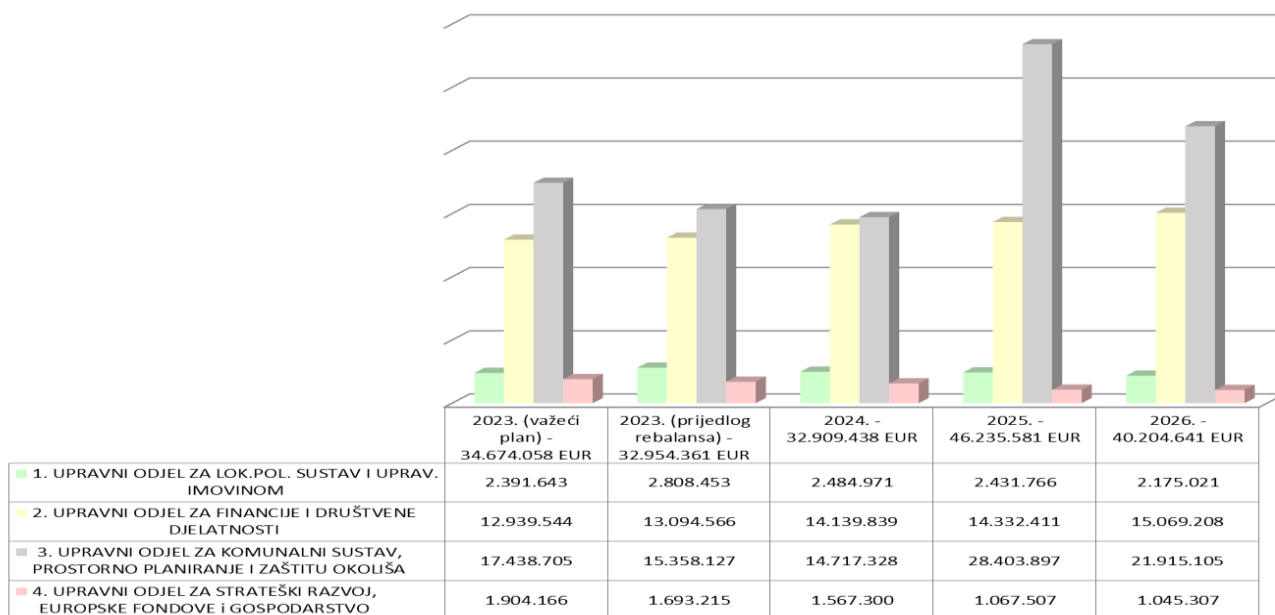
Projekcijom za 2026. godinu izdaci temeljem otplate kredita obuhvaćaju, pored gore navedenih kreditnih obveza, i otplatu glavnice kredita za izgradnju vatrogasnog doma i rekonstrukciju nogometnog igrališta u Opatiji (otplata glavnica započinje po dovršetku investicija). Međutim, potrebno je napomenuti da se za vatrogasni dom radi samo o projekciji budući da natječaj EU još nije objavljen. Za financiranje rekonstrukcije nogometnog igrališta razmatra se mogućnost drugačijeg modela financiranja (promjena nositelja investicije i korisnika kredita), što bi onda utjecalo i na smanjenje izdataka za otplatu glavnice kredita u 2026. godini.

### **4.4. Rashodi i izdaci po razdjelima i programima**

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

Podaci o planiranim sredstvima Proračuna na razini Razdjela za 2024., 2025. i 2026. godinu, te usporedba sa Proračunom 2023. godine (važeći i prema prijedlogu rebalansa) prikazani su u slijedećem grafikonu.

## USPOREDBA PO RAZDJELIMA



Iz navedenih podataka vidljivo je da najveći dio Proračuna otpada na Upravni odjel za komunalni sustav, prostorno planiranje i zaštitu okoliša, s time da je u 2025. godini Proračun značajno veći budući da se u toj godini planiraju značajne investicije (nastavak izgradnje nogometnog igrališta i vatrogasnog doma te početak nadogradnje opatijske škole).

Značajan dio Proračuna se odnosi i na Upravni odjel za financije i društvene djelatnosti koji obuhvaća sredstava za javne potrebe prvenstveno u predškolskom odgoju i obrazovanju te socijalnoj i zdravstvenoj zaštiti uključujući i financijske planove većine proračunskih korisnika kao i materijalne troškove i rashode za zaposlene u gradskoj upravi.

## 5. ZAKLJUČAK

Prijedlog Proračuna za 2024. godinu i Projekcije za 2025. - 2026. i nadalje je je socijalan i razvojan te prati strateške ciljeve Grada Opatije. O tome govore značajna izdvajanja za javne potrebe. Proračun je i razvojan što se očituje u brojnim strateškim projektima priprema kojih je započela u prethodne dvije godine rješavanjem imovinsko-pravnih odnosa i izradom projektne i ostale dokumentacije. U narednom razdoblju planiramo dovršiti započete investicije i pokrenuti nove što će omogućiti brži razvoj našeg Grada. Proračun je također usmjeren na korištenje sredstava EU i nacionalnih fondova, s posebnim naglaskom na one projekte koji će podići kvalitetu društvenog života svih građana Grada Opatije. Daljnjim ulaganjem u komunalnu infrastrukturu na cijelom području Grada Opatije stvaraju se uvjeti za podizanje kvalitete života lokalnog stanovništva, ali i doprinose daljnjem podizanju vrijednosti Opatije kao cjelogodišnje turističke destinacije.

Prioritet Grada Opatije je zadržavanje postignute razine standarda u području predškolskog odgoja, socijalne skrbi, školstva, kulture, sporta i komunalne infrastrukture. U svrhu nastavka pružanja javnih usluga zadovoljavajuće kvalitete, nastaviti će se s poduzimanjem svih mjera za pravodobno prikupljanje i ostvarenje proračunskih prihoda, uz maksimalno poštivanje načela ekonomičnosti i učinkovitosti prilikom trošenja proračunskih sredstava.

GRADONAČELNIK  
Fernando Kirigin, mag. oec., v.r.