



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA



GRAD OPATIJA
GRADONAČELNIK



KLASA: 400-08/19-01/9
UR.BROJ: 2156/01-05/01-19-3
Opatija, 10. rujna 2019. godine

GRADSKO VIJEĆE
n/p Predsjednika
gosp. Fernando Kirigin

PREDMET: Polugodišnje izvješće o izvršenju Proračuna za 2019.godinu

Temeljem Članka 110. stavak 1. Zakona o proračunu (N.N. broj 87/08,136/12 i 15/15) te članka 11. Odluke o izvršavanju proračuna Grada Opatije za 2019. godinu ("Službene novine" br. 43/18) dostavljam **Polugodišnje Izvješće o izvršenju Proračuna Grada Opatije za 2019. godinu.**

Sadržaj polugodišnjeg izvješća određen je Zakonom o proračunu i **Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna** (Narodne novine 24/13, 102/17). U odnosu na dosadašnja izvješća, sadržaj općeg i posebnog dijela proračuna djelomično je izmijenjen temeljem izmjena Pravilnika koji je na snazi od ove godine, a sastoji se od:

1. **Općeg dijela proračuna** koji čini:

- a. Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji
- b. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji sa Analitičkim prikazom ostvarenih primitaka i izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru

2. **Posebnog dijela proračuna** po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije, sa izvorima financiranja na razini Glave organizacijske klasifikacije

3. **Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka** koje sadrži:

- a. obrazloženje izvršenja općeg dijela Proračuna
- b. obrazloženje izvršenja programa na razini Razdjela/upravnih odjela
- c. obrazloženje izvršenja financijskih planova proračunskih korisnika

4. **Izvještaja o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala sa iznosima otplata obveza raspoređenih prema dospijeću u narednim godinama.**

5. **Izvještaja o korištenju proračunske zalihe,**

6. **Izvještaja o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima,**

7. **Izvješća o odobrenim preraspodjelama**

GRADONAČELNIK:
Ivo Dujmić, ing.v.r.

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I
IZDATAKA PRORAČUNA GRADA OPATIJE
ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-LIPANJ 2019.GODINE**

Ovo izvješće obuhvaća podatke o ostvarenim prihodima i primicima te rashodima i izdacima Proračuna Grada Opatije za razdoblje siječanj-lipanj 2019. godine u odnosu na Proračun Grada Opatije za 2019. godinu. **Važeći Proračun za 2019.godinu (Službene novine broj 43/18) uključujući i I izmjene Proračuna za 2019.godinu (Službene novine broj 16/19) planiran je u iznosu od 158.129.980 kuna.**

Uzimajući u obzir podatke o planiranim i ostvarenim prihodima i primicima te rashodima i izdacima Proračuna 2019.godinu **ukupno je u razdoblju siječanj-lipanj 2019.godine ostvarena negativna razlika prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u iznosu od -7.942.395,82 kuna.** Rezultat poslovanja Općeg dijela Proračuna za izvještajno razdoblje u odnosu na plan te u odnosu na isto razdoblje 2018.godine sastoji se u slijedećem:

OPIS	Plan 2019.	Izvršenje 01.-06.2019.	%	Izvršenje 01.- 06.2018.	%
1	2	3	4	5	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
A.1. Ukupno prihodi	171,321,327	69,191,934	40.4%	67,658,962	
A.1.1. Prihodi poslovanja	136,698,958	63,282,149	46.3%	60.890.050	41%
A.1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	34,622,369	5,909,786	17.1%	6.768.912	24%
A.2. Ukupno rashodi	155,244,180	62,504,076	40.3%	71.824.791	
A.2.1. Rashodi poslovanja	127,260,582	57,883,700	45.5%	54.638.690	37%
A.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	27,983,598	4,620,376	16.5%	17.186.102	69%
RAZLIKA (A.1-A.2)	16,077,147	6,687,858	41.6%	30.932.938	
B.1. Primici od financijske imovine i zaduživanja	0			37.322.284	97%
B.2. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	2,885,800	1,438,907	49.9%	38.841.710	94%
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (A.1.+B.1)	171,321,327	69,191,934	35.4%	104,981,246	49%
UKUPNO RASHODI I IZDACI (A.2.+B.2.)	158,129,980	63,942,983	40.4%	110,666,501	52%
RAZLIKA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA	13.191.347	5.248.951		-5.685.255	
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETH. GODINA	-13,191,347	-13,191,347	100.0%	19.523.391	100%
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (A.1.+B.1+C)	158,129,980	56,000,587	35.4%	124,504,637	58%
UKUPNO RASHODI I IZDACI (A.2.+B.2.)	158,129,980	63,942,983	40.4%	110,666,501	49%
SVEUKUPNO REZULTAT POSLOVANJA U RAZDOBLJU SIJEČANJ-LIPANJ 2019.	0	-7,942,396		13.838.135	

Iz navedenih podataka razvidno je da je negativan rezultat u izvještajnom razdoblju prvenstveno posljedica manjka prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke prenesen iz 2018.godine (po završnom obračunu) koji je ugrađen u Proračun za 2019.godinu. Kada bi se podaci o izvršenju Proračuna Grada Opatije analizirali ne uzimajući u obzir preneseni manjak, tada u izvještajnom razdoblju Grad bilježi pozitivan rezultat odnosno višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od 5.248.951 kuna.

Navedeni podaci ukazuju da je poslovanje Grada u 2018. godini imalo, a i nadalje ima značajan utjecaj na Proračun za 2019.godinu. U slučaju da se manjak iz 2018.godine ne uspije pokriti u 2019. kako je planirano Proračunom, isti će nažalost imati utjecaja i na iduće proračunske godine.

Ističemo da se radi o podacima na razini konsolidarnog Proračuna dakle sa rezultatima poslovanja Grada i proračunskih korisnika Grada. Kada se analiziraju podaci na razini svakoga proračunskog korisnika tada su isti ostvarili slijedeći rezultat poslovanja:

PRORAČUNSKI KORISNICI	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA
GRAD OPATIJA	-6,970,274 kn
DJEČJI VRTIĆ OPATIJA	- 795.222 kn
OŠ.R.K.JERETOV	269,437 kn
KNJIŽNICA V.C.EMIN	-117,608 kn
JVP OPATIJA	13,543 kn
FESTIVAL OPATIJA	-342,272 kn
<i>SVEUKUPNO REZULTAT POSLOVANJA ZA KONSOLIDIRANI PRORAČUN U RAZDOBLJU SIJEČANJ-LIPANJ 2019.</i>	-7.942.396 kn

Kod svih Proračunskih korisnika koji su iskazali manjak radi se o tehničkom manjku odnosno računima za mjesec lipanj te plaćama za lipanj za koje su sredstva proračuna doznačena u srpnju (prihod se knjižio u mjesecu srpnju, a rashod u lipnju). Višak koji je iskazala OŠ R.K.Jeretov odnosi se na vlastite prihode, JVP je ostvario planirane donacije od strane PVZ namijenjene rashodima koji još nisu izvršeni.

U izvještajnom razdoblju Grad je izvršavao redovito svoje obveze. Tekući prihodi i primici ostvarivani su u bitnome u skladu sa planom, a rashodi i izdaci u okviru raspoloživih prihoda. Nažalost kako smo u uvodu već istaknuli, poslovanje Grada u izvještajnom razdoblju u mnogome je bilo opterećeno podmirenjem obveza nastalih u 2018.godini za što ostvareni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju nisu bili dostatni. Stoga se, sukladno Zakonu o proračunu i Odluci o izvršavanju proračuna za 2019.godinu, Grad kratkoročno zadužio kod poslovne banke što je omogućilo tekuću likvidnost i stabilnost Proračuna u izvještajnom razdoblju.

Proračun je na dan 30.06.2019. raspolagao novčanim sredstvima u iznosu od 4.933.307 kn od čega na računu Grada 3.483.536 kuna, 989.659 kuna na računu DV Opatija te 460.112 kuna na računu Festivala Opatija.

I. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PLANIRANIH PRIHODA I PRIMITAKA

Ukupno su prihodi i primici proračuna (bez prenesenog rezultata poslovanja iz 2018.) u odnosu na ukupno planirane prihode i primitke ostvareni sa 40,9%. Usporedbe radi u istom razdoblju 2018.godine ostvarenje prihoda i primitaka iznosilo je 49%. Navedena usporedba ne odražava realnu sliku budući su u 2018. ostvareni primici od zaduživanja u 100% iznosu od 37.mil kuna dok ostvarenje u 2019. ne obuhvaća primitke jer isti nisu niti planirani. Dakle ukupno planirani i ostvareni prihodi i primici Proračuna u izvještajnom razdoblju obuhvaćaju prihode poslovanja i prihode od prodaje imovine.

1. PRIHODI POSLOVANJA

Iz prikazanih podataka razvidno je da su prihodi poslovanja u odnosu na planirana sredstva ostvareni sa 46,3% u odnosu na plan, dok su u odnosu na isto razdoblje 2018.godine viši za 4% odnosno za 2.392.099 kn. Ako uspoređujemo postotak izvršenja u odnosu na plan tada je postotak izvršenja prihoda poslovanja u 2019. za 5,3% viši u odnosu na % ostvarenja u istom razdoblju 2018.godine. Prihodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji ostvareni su kako slijedi:

VRSTA PRIHODA	PLAN 2019	IZVRŠENJE 01.-06.19.	%
1. PRIHODI POSLOVANJA	136,698,958	63,282,148	46.29%
1.a. prihodi od poreza	56,480,000	27,130,629	48.04%
1.b prihodi od komunalnih davanja , pristojbi te ostali prihodi za posebne namjene	35,739,077	18,488,731	51.73%
1.c prihodi od imovine	18,049,333	8,886,686	49.24%
1.d. prihodi od pomoći	21,154,159	5,755,672	27.21%
1.e. prihodi od prodaje proizvoda i usluga te donacija	4,785,134	2,797,710	58.47%
1.f. kazne upravne mjere i ostali prihodi	491,255	222,720	45.34%

Unutar prihoda poslovanja **prihodi od poreza** u odnosu na plan izvršeni su sa 48%, što je bolje ostvarenje nego u istom razdoblju prošle godine kada je isto iznosilo 45,4%, dok je visina ostvarenih prihoda poslovanja u prvom polugodištu 2019. na razini istog razdoblja 2018.godine. Kod većine poreza bilježi se u povećanje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Tako je porez i prirez na dohodak ostvaren sa 53,7% , a u odnosu na isto razdoblje prošle godine viši je za 1,6%. Podatak je to koji ukazuje na nastavak trenda rasta poreza i prireza na dohodak. Povećanje u odnosu na 2018.godinu bilježi se kod poreza na kuće za odmor (+23,4%) koji su u odnosu na plan ostvareni sa 61,55%, a isto je rezultat ranijeg obavljenog postupka utvrđivanja poreza i dostave poreznih rješenja u odnosu na isto razdoblje prošle godine. I kod poreza na korištenje javnih površina vidljivo je povećanje u odnosu na isto razdoblje prošle godine (+6%) što je u mnogome posljedica većeg broja odobrenja za korištenje javnih površina posebno u pogledu izvođenja građevinskih radova. U odnosu na ukupno planirana sredstva, ostvarenje poreza na korištenje javnih površina je 51,7%. Iako je postotak ostvarenja Poreza na promet nekretnina u odnosu na plan (34%) bolji nego u 2018.godini (27,8%) ostvarenje ove skupine prihoda niže je nego 2018.godine za 11%. Činjenica je da je teško je procijeniti moguće ostvarenje ove skupine prihoda budući isto u mnogome ovise o tržištu nekretnina kao i učinkovitosti rada Porezne uprave, a Grad nema mogućnosti raspolagati podacima kojima bi se olakšalo planiranje. Stoga će biti nužno pratiti ostvarenje ove vrste prihoda te u slučaju da se plan ne ostvaruje korigirati ga izmjenama Proračuna.

Prihodi od upravnih pristojbi i administrativnih pristojbi te ostali prihodi po posebnim namjenama ostvareni sa 51,7% u odnosu na plan, a viši su odnosu na prethodnu godinu za 3,1%. Kod ovih vrsta prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine bilježi se povećanje prihoda od komunalnog doprinosa (+24,7%), te prihoda od upravnih pristojbi (+74,1%). Komunalni doprinos ostvaren je sa 70,8% u odnosu na plan što potvrđuje da se investicijski zamah u Gradu nastavlja, iako su na ukupno ostvareni iznos utjecale i mjere usmjerene na naplatu potraživanja. Prihodi od komunalne naknade ostvareni su u odnosu na plan sa 41,26%, a niži su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 8,5%. Međutim potrebno je istaknuti da je od ove godine u primjeni nova Odluka o komunalnoj naknadi kojom su definirani nešto drugačiji rokovi plaćanja u odnosu na ranije godine, te se očekuje da na godišnjoj razini neće biti odstupanja prihoda od komunalne naknade u odnosu na plan. Slična situacija bilježi se i kod boravišne pristojbe koja je ostvarena u odnosu na plan sa 19,24%, dok je postotak ostvarenja u 2018.godini bio 26,7%, a ukupno je boravišna pristojba ostvarena za 12,6% niže u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U okviru Ostalih prihoda ostvarenje je na razini prošle godine, a u odnosu na plan isto iznosi 52,7%. Unutar ovih prihoda najveći dio se odnosi na prihode koje ostvaruju proračunski korisnici (OŠ, Vrtić i Knjižnica) koji su od ukupno planiranih 3.9 mil kuna ostvareni su 2.2 mil kuna ili 58,5% što se odnosi na naplatu cijene od roditelja za smještaj djece u vrtiće, produženi boravak i marendu te članarine. Ostali prihodi unutar ove skupine koji pripadaju Gradu ostvareni su sa 27,45% u odnosu na ukupan plan.

Prihodi od imovine ostvareni su u visini 49,24% plana i 6,26% su viši u odnosu na proteklu godinu u istom razdoblju. Unutar ovih prihoda prihodi od koncesija su ostvareni sa čak 81,62% u odnosu na ukupan plan, a istovremeno su za 39,7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Dobro ostvarenje rezultat je prvenstveno postupanja Vijeća za dodjelu koncesijskih odobrenja koje je za ovu godinu tražilo da prije izdavanja odobrenja svaki podnositelj zahtjeva najprije uplati iznos naknade, a što je u mnogome poboljšalo naplatu. Prihodi od zakupa ostvareni su sa 45,18% u odnosu na plan, a viši su za 2,1% u odnosu na prošlu godinu. Isto je posljedica

činjenice da se u 2019.godini svim zakupcima koji su u sustavu PDV-a više ne odobrava popust. Prihodi od parkirnih mjesta ostvareni su sa 43,86% iz razloga što je Opatijom 21 d.o.o. uplatila razliku naknade za 2018. tijekom izvještajnog razdoblja. Prihodi od spomeničke rente ostvareni su sa 23,45% u odnosu na plan, za razliku od 2018.godine kada je taj postotak iznosio 48,5%. Isti su prihodi također niži nego u istom razdoblju prošle godine za gotovo 50% sve iz razloga što ove godine nije izvršena godišnja obrada sa donošenjem rješenja za 2019.godinu što se očekuje u drugom polugodištu. Ostali prihodi (pravo građenja, naknada za uporabu cesta, naknada za legalizaciju) od nefinancijske imovine ostvareni su sa 50,51% što je na razini 2018.godine i u skladu sa planiranom dinamikom. Kod **financijskih prihoda** (kamate na štednju i zatezne kamate) bilježi se ostvarenje u odnosu na ukupna plan od 33,42%, a ukupan ostvareni iznos znatno je niži nego onaj koji je ostvaren u istom razdoblju lani radi činjenice da su prošle godine naplaćene zatezne kamata u sudskim postupcima vezanim uz nekretnine Grada. Unutar financijskih prihoda, ostvarenje zatezних kamata u odnosu na plan iznosi 39,4% što je u skladu sa planiranom dinamikom, dok je ostvarenje kamata na depozite 15,9% u odnosu na plan.

U okviru Prihoda od pomoći, od ukupno ostvarenih prihoda, iznos od 1.786.694,23 kuna odnosi se na tekuće pomoći iz drugih proračuna koje se u odnosu na plan ostvarene sa 50,2%. Iste se odnose u najvećem dijelu odnose na obveze osnivača JVP za tekuće rashode ustanove, a ostvarenje je u skladu sa planom. Planirane kapitalne pomoći iz drugih proračuna ostvarene su sa 4,8% u odnosu na plan, a ukupno ostvareni iznos također se odnosi na uplate osnivača JVP za kapitalne rashode dok se ostatak planiranih kapitalnih pomoći koje se odnose na investicije prvenstveno u komunalnom sustavu očekuje realizirati u drugom dijelu godine sukladno zaključenim ugovorima i po okončanju investicija. Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije (OŠ i JVP) ostvarene su sa 44,3% u odnosu na plan sve sukladno planiranoj dinamici i visini. Takuće pomoći proračunskim korisnicima iz drugih proračuna kao i Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz drugih proračuna ostvarene su u skladu sa planom. Iste se uglavnom odnose na obveze Općine Lovran u dijelu troškova vrtića te Općine Matulji za troškove Gradske knjižnice. Planirane tekuće i kapitalne pomoći od međunarodnih organizacija i EU ostvarene su u izvještajnom razdoblju sa 6,8% unutar kojih se gotovo cjelokupno ostvareni iznos (694.900,90 kn) odnosi na tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. Najveći se dio ostvarenih pomoći EU odnosi na EU projekt korisnika Dječji vrtić Opatija (578.676,73 kn).

Kod **prihoda od prodaje proizvoda i usluga te donacija** planirani prihodi od pruženih usluga (prihodi koje ostvaruje Grad) ostvareni su sa 47,64% u odnosu na ukupan plan i sukladno očekivanoj dinamici. Istodobno su prihodi od pruženih usluga koje utvrđuju proračunski korisnici ostvareni sa 67,54% u odnosu na ukupan plan.

Prihodi od donacija ostvareni su više nego što su uopće planirani (+4,8%) na što je najviše utjecala činjenica da je Grad ostvario donaciju od strane Opatije 21 d.o.o. što se odnosi na tržišnu vrijednost pruženih usluga za održane Dane HRT-a. Ostatak donacija odnosi se na tekuće donacije koje su ostvarili proračunski korisnici Festival Opatija (150.000 kn) te JVP Opatija. Kod kapitalnih donacija ostvarenje iznosi 18,1% u odnosu na plan a odnosi se u najvećem dijelu na namjenski dio cijene putne karte u javnom prijevozu za nabavku autobusa, na donaciju Rotary kluba za nabavku rampe na plaži Ičići te donaciju koju je ostavrio Proračunski korisnik Festival Opatija.

Prihodi od kazni i upravnih mjera i ostali prihodi) ostvareni su sa 45,3% što je znatno bolje nego u istom razdoblju lani kada je ostvarenje iznosilo 30,98%. U apsolutnom iznosu ostvareni prihodi u izvještajnom su razdoblju za 46,8% više nego u istom razdoblju 2018.godine. na razini su istog razdoblja prošle godine. Činjenica je da ostvarenje ovih prihoda dijelom ovisi i o postupcima koje se vode kod prekršajnih sudova povodom kazni i drugih mjera komunalnog i prometnog redarstva kao i o broju utvrđenih prekršaja tako da se očekuje da će do kraja godine ostvarenje biti u skladu sa ukupnim planom.

2. PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su ispod ostvarenja u istom razdoblju prošle godine (-12,7%) te samo 17% u odnosu na ukupno planirana sredstva za 2019.godinu. U odnosu na 2018.godinu niži je i % ostvarenja (2018.=23,9%/ 2019.=17,07%). Od ukupnog ostvarenja ovih prihoda 96% odnosi se na prihode od prodaje zemljišta, a 3,8% na prihode od prodaje stambenih objekata. Uzimajući u obzir ostvarenje ove skupine prihoda u odnosu na ukupan plan odnosno da bi se izvršilo planirano nužnost je prodaja nekretnina u visini od

28.7 mil.kuna. U slučaju da Gradsko vijeće i nadalje ne donese Odluku o prodaju stare zgrade vrtića tada je izvjesno da se planirani prihodi neće izvršiti, te će biti nužno izmjenama Proračuna za 2019. uravnotežiti prihode i rashode. U protivnom ponovno se može očekivati proračunski manjak koji će u mnogome utjecati na Proračun za 2020.godinu.

3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Proračunom za 2019.godinu nisu planirani primici od finacijske imovine i zaduživanja.

4. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNOG RAZDOBLJA

Raspoloživa sredstva iz prethodnog razdoblja odnose se na negativnu razliku prihoda i primitaka te rashoda i izdataka koju je ostvario Proračun Grada u 2018. godini kao razlika više ostvarenih prihoda nad rashodima u iznosu od 4.269.647,00 kune te manjka prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima od 17.460.994,00 kuna. Odlukom Gradskog vijeća o rasporedu rezultata poslovanja za 2018. višak ostvarenih prihoda raspoređen je u Proračun za 2019.godinu po namjenama, a pokriva manjka je planirano pokriti u cijelosti iz tekućih prihoda i primitaka Proračuna.

5. OSTVARENJE PRIHODA PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Proračunski korisnici ostvarili su u izvještajnom razdoblju prihode kako slijedi:

PRORAČUNSKI KORISNIK	DJEČJI VRTIĆ OPATIJA (11)		OŠ RIKARD KATALINIĆ JERETOV (76)		KNJIŽNICA I ČITAONICA V.C.EMIN (24)		FESTIVAL OPATIJA (19)		JAVNA VATROGASNA POSTROJBA OPATIJA (33)	
	plan	izvršenje	plan	izvršenje	plan	izvršenje	plan	izvršenje	plan	izvršenje
sufinac.cijene (boravak, marena, članarine...)	2,002,615	1,120,947	1,749,814	1,095,733	149,000	67,532	0	0	0	0
PRIHODI OD POMOĆI (drugi proračuni)	3,124,600	1,617,717	95,043	85,100	1,224,840	630,320	0	12,000	3,521,007	1,761,194
donacije	0		104	504			190,600	172,111	130,000	65,000
pomoći EU	1,695,500	578,677	0	16,401	0	0	0	0	0	0
vlastiti prihodi (pružanje usluga)	325,000	199,333	113,849	69,437	1,000	482	2,649,400	1,802,698	7,000	14,550
Ukupno	7,147,715	3,516,674	1,958,810	1,267,175	1,374,840	698,334	2.840.000	1,986,809	3,658,007	1,840,744
Indeks	49%		65%		51%		70%		50%	
Ukupno fin.plan	17,930,429	8,179,457	4,831,767	2,210,647	3,008,980	1,373,735	10,962,900	6,359,926	8,327,474	4,158,572

Iz navedenog je razvidno da su prihodi proračunskih korisnika ostvareni u skladu sa planiranom dinamikom i da nema većih odstupanja. Dok se kod svih ostalih korisnika planirani prihodi ostvaruju u istoj dinamici svako mjeseca, Festival Opatija značajnije ostvaruje prihode od tijekom ljetnih mjeseci odnosno u drugom polugodištu. Detaljnije obrazloženje ostvarenja planiranih prihoda sastavljeno od strane Proračunskih korisnika priloženo je u nastavku materijala.

II. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PLANIRANIH RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci Proračuna Grada Opatije na razini konsolidiranog Proračuna u izvještajnom su razdoblju, kako smo istaknuli na početku, ostvareni sa 40,44% u odnosu na ukupno planirane rashode i izdatke. Usporedbe radi u istom razdoblju 2018.godine ostvarenje prihoda i primitaka iznosilo je 52%. Ukupno planirani i ostvareni rashodi Proračuna u izvještajnom razdoblju obuhvaćaju rashode poslovanja, rashode za nabavku dugotrajne imovine te izdatke za otplate zajmova. Podaci o izvršenju rashoda i izdataka Proračuna uključuju rashode i

izdatke koji su planirani i ugovoreni u 2018., a koji su se izvršavali tijekom izvještajnog razdoblja u 2019. godini i koji su prvim izmjenama Proračuna preneseni u Proračun za 2019. godinu.

1. RASHODI POSLOVANJA

Iz iskazanih podataka razvidno je da su **rashodi poslovanja, u odnosu na ukupno planirane na razini proračunske godine, izvršeni sa 45,48%**. Rashodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji ostvareni su kako slijedi:

VRSTA RASHODA	PRORAČUN 2019.	IZVRŠENJE 01.-06.	%
RASHODI POSLOVANJA	127,260,582	57,883,700	45.48%
1.a. rashodi za zaposlene	35,684,897	17,150,981	48.06%
1.b. materijalni rashodi	56,985,352	24,616,168	43.20%
1.c. financijski rashodi	819,100	404,303	49.36%
1.d. subvencije	4,209,000	2,010,354	47.76%
1.e. pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	2,058,900	1,156,637	56.18%
1.f. naknade građanima i kućanstvima	5,604,000	2,242,063	40.01%
1.g. ostali rashodi	21,899,333	10,303,194	47.05%

Uspoređujući dosadašnje ostvarenje rashoda poslovanja u odnosu na ukupno planirane rashode za 2019. godinu možemo reći da su isti ostvareni u skladu sa planom i da pri tome, u izvještajnom razdoblju nije bilo većih odstupanja.

Uočena odstupanja u odnosu na plan korigirana su I Izmjenama Proračuna za 2019. godinu.

2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su sa 16,51% u odnosu na ukupno planirane. Razlozi za loš postotak realizacije leži u činjenici da se dio investicijskih projekata još priprema, a dio je privremeno bio usporen iz razloga što se nisu ostvarili niti planirani prihodi za realizaciju istih, u prvom redu prihodi od prodaje imovine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine prema ekonomskoj klasifikaciji ostvareni su kako slijedi:

VRSTA RASHODA	PRORAČUN 2018.	IZVRŠENJE 01.-06.	%
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	27,983,598	4,620,376	16.51%
1. rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	547,000	447,000	81.72%
2. rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	25,231,640	2,810,622	11.14%
2.a. građevinski objekti	20,983,229	1,806,005	8.61%
2.b. postrojenja i oprema	910,466	268,654	29.51%
2.c. knjige i umjetnička djela	370,000	147,375	39.83%
2.d. višegodišnji nasadi	50,000	0	0.00%
2.e. nematerijalna proizvedena imovina	2,917,945	588,588	20.17%
3. rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2,204,958	1,362,754	61.80%

Iz navednog je razvidno da izvršenje rashoda za nabavu nefinancijske (dugotrajne) imovine u izvještajnom razdoblju bilježi slabiji postotak izvršenja u odnosu na plan.

1. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine bilježe najviši postotak izvršenja u odnosu na plan, a radi se o kupnji odnosno stjecanju zemljišta.

2. rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvarili su najlošiji postotak izvršenja od samo 11,1%. Najveći udio u ostvarenju ovih rashoda imaju **rashodi za nabavu građevinskih objekata** koji čine gotovo 75% od ukupno planiranih te gotovo 40% od ukupno ostvarenih rashoda za nabavu dugotrajne imovine, a čije je ostvarenje samo 8,6%. Unutar ovih rashoda, u izvještajnom razdoblju nisu izvršeni **rashodi za nabavu poslovnih objekata** (planirano 7.864.000 kn) što se odnosi na planirano proširenje dječjeg vrtića u Veprincu te rekreacijskog centra Dobreć, međutim realizacija istih planirane je u drugoj polovici godine. Također nisu

izvršeni rashodi za nabavu stambenih objekata (planirano 860.932 kn). Nadalje rashodi za Ceste i ostale prometne objekte su ostvareni sa 11,3% u odnosu na plan (7.183.547 kn), dok su rashodi za ostale građevinske objekte izvršeni sa 19.6% u odnosu na ukupno planirane (5.074.750 kn). Razlozi za lošije izvršenje leži u činjenici da se dio planiranih investicija tek priprema za nadmetanje dok se dio investicija usporio iz razloga što se još nisu ostvarili planirani prihodi za realizaciju istih.

Unutar **rashoda za nabavu Postrojenja i opreme**, rashodi za Uredsku opremu i namještaj ostvareni su sa 15,6% u odnosu na plan, a odnose se za planiranu nabavu opreme i namještaja za potrebe gradske uprave i svih proračunskih korisnika Grada dok su rashodi za Opremu za održavanje i zaštitu ostvareni sa 51,9% u odnosu na plan i uglavnom se odnose na nabavu opreme za potrebe JVP i Festivala Opatija. Planirani **Rashodi za Višegodišnje nasade** (50.000 kn) nisu izvršeni u izvještajnom razdoblju, a isti su planirani u sklopu Programa gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture za obnovu vrijednog drveća u parkovima i ostalim zelenim površinama. **Rashodi za nabavu nematerijalne proizvedene imovine** se gotovo u cijelosti odnosi na rashode izrade prostorno planske ili druge projektne dokumentacije, a izvršenje obuhvaća i rashode ugovorene u 2018.godini koji su realizirani u izvještajnom razdoblju.

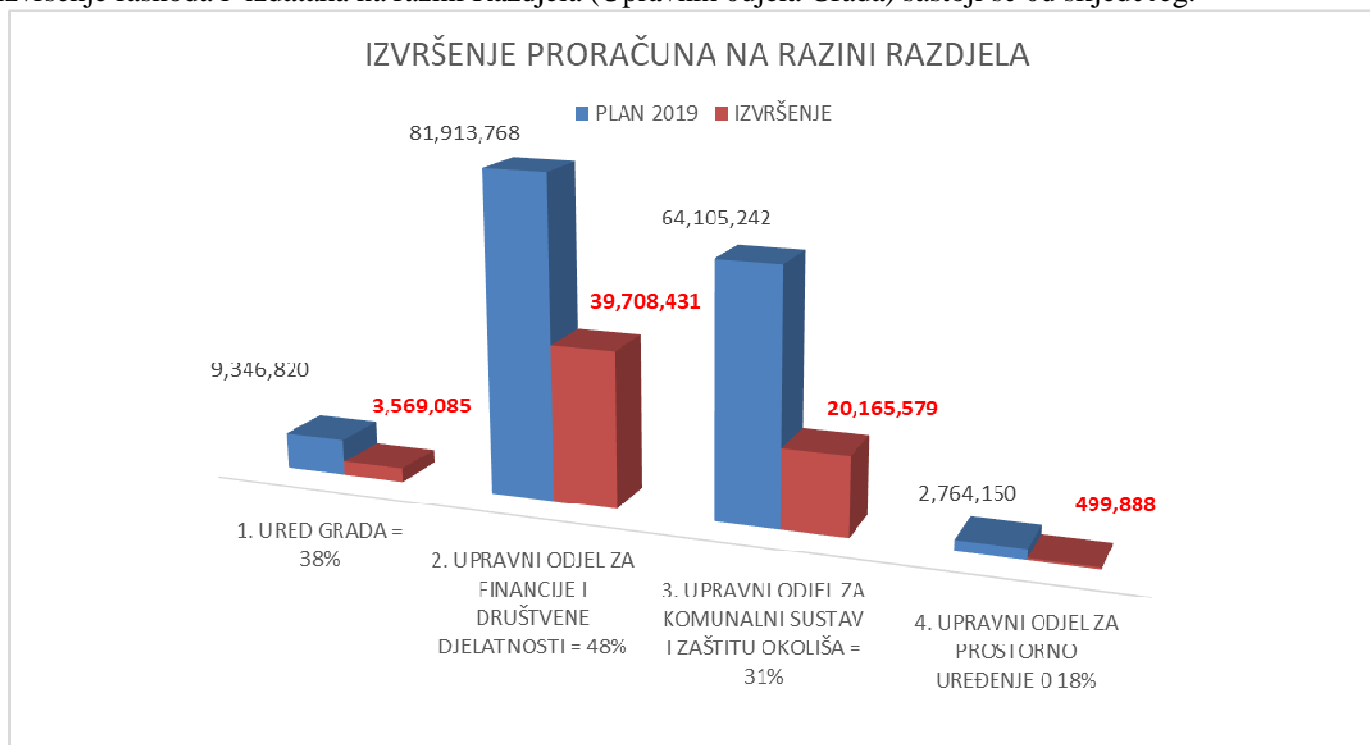
3. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini obuhvaćaju u najvećem dijelu rashode planirane u sklopu Programa kapitalnih ulaganja na objektima u vlasništvu Grada i to za uređenje Doma Veprincu te Doma Liburnija – centar Moho) koji se izvršavaju sukaldno planiranoj dinamici.

3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u izvještajnom su razdoblju izvršeni sa 49,9% u odnosu na ukupno planirane. Izvršenje se u cijelosti odnosi na izdatke za otplatu kredita za gradnju centra Gervais

III IZVRŠENJE PRORAČUNA NA RAZINI RAZDJELA

Izvršenje rashoda i izdataka na razini Razdjela (Upravnih odjela Grada) sastoji se od slijedećeg:

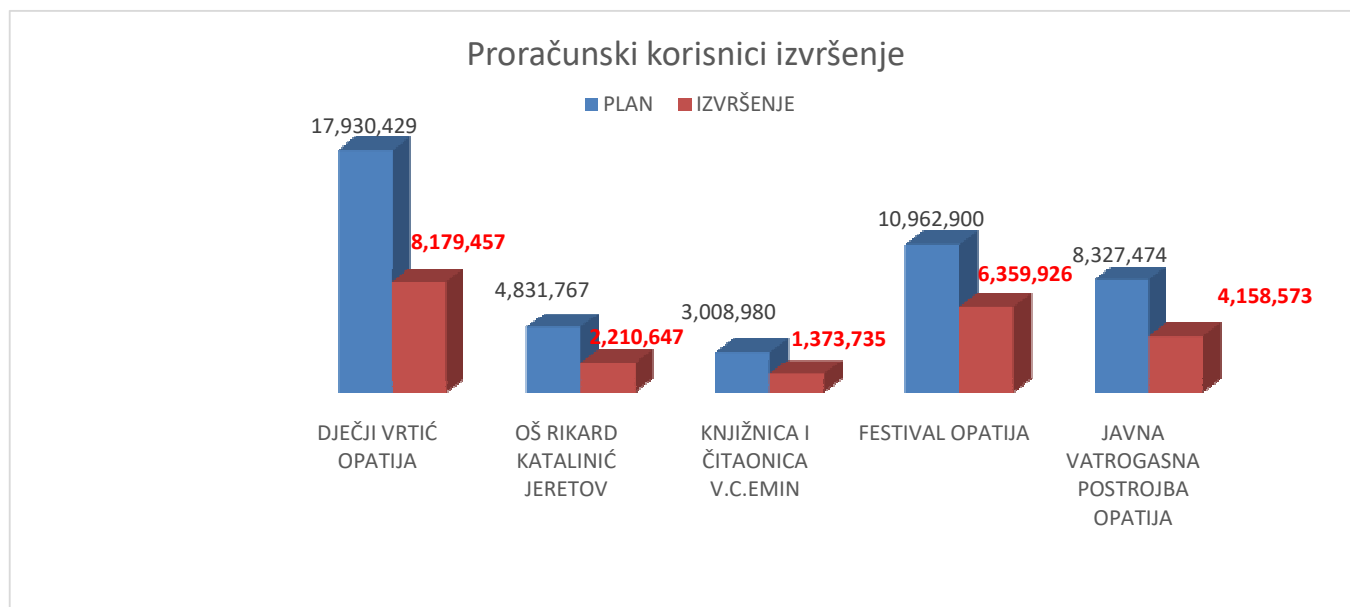


Možemo reći da su se u izvještajnom razdoblju u rashodi i izdaci bitnom izvršavali u skladu sa planiranim iznosima te unutar ciljeva Programa i aktivnosti za čiju su realizaciju sredstva planirana. Potrebno je istaknuti

da podaci o izvršenju projekata, programa i aktivnosti na razini Razdjela također sadrže dio rashoda planiranih u 2018.godini koji su se izvršavali tijekom 2019.godine. To se prvenstveno odnosi na Upravni odjel za komunalni sustav i zaštitu okoliša gdje su se preneseni rashodi iz 2018. izvršavali unutar Programa kapitalnih ulaganja u imovinu te unutar Programa gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture.

Detaljno obrazloženje izvršenja programa na razini Upravnih odjela daje se u nastavku.

Rashodi i izdaci na razini proračunskih korisnika Grada u izvještajnom su razdoblju izvršeni kako slijedi:



Detaljno obrazloženje izvršenja financijskih planova od strane proračunskih korisnika daje se u nastavku.

IV KORIŠTENJE PRORAČUNSKE ZALIHE

Člankom 56. Zakona o Proračunu (NN br. 87/08, 136/12 i 15/15) propisano je da se u proračunu utvrđuju sredstva za proračunsku zalihu. Sredstva proračunske zalihe mogu iznositi najviše 0,50% proračunskih prihoda bez primitaka, a visina sredstava proračunske zalihe utvrđuje se Odlukom o izvršavanju Proračuna. Sukladno Zakonu sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva, ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dostatna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće planirati. Također, navedenim Zakonom je propisano da se sredstva proračunske zalihe ne mogu koristiti za pozajmljivanje. O korištenju proračunske zalihe odlučuje Gradonačelnik koji je obavezan svaki mjesec izvijestiti Gradsko vijeće o korištenju iste te uz polugodišnje i godišnje izvješće.

Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Opatije za 2019.godinu utvrđena su ukupna sredstva proračunske zalihe u iznosu od **200.000,00 kn** od čega je od 01.01. do 30.06.2019. godine utrošeno **97.375,00 kuna**.

Izvješće o utrošku proračunske zalihe za razdoblje siječanj-lipanj donosi se u nastavku.

Temeljem navedenog, predlaže se Gradskom vijeću prihvaćanje Polugodišnjeg izvješća o izvršenju Proračuna Grada Opatije za 2019. godinu.

Gradonačelnik
Ivo Dujmić, ing.v.r.



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA



GRAD OPATIJA
GRADONAČELNIK

U Opatiji, 04.rujan 2019.

GRADSKO VIJEĆE
- O V D J E -

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA ZA SIJEČANJ-LIPANJ 2019.GODINE

Grad Opatija nije se u izvještajnom razdoblju dugoročno zaduživao za kapitalne investicije.

Trenutno Grad otplaćuje kredit podignut kod Zagrebačke banke d.d. u visini od 37.322.283,55 kuna namijenjen za refinanciranje dotadašnjeg kredita Erste banke d.d. za izgradnju centra Gervais. Kredit se iskoristio dana 20.04.2018.godine. Stanje kredita na dan 30.06.2019.godine iznosi kako slijedi:

opis	Glavnica	Kamata
	Kuna	Kuna
Stanje zaduženja na dan stavljanja kredita u otplatu	37.322.283,55	3.888.876,43
Stanje zaduženja na dan 01.01.2019.	35.286.522,64	3.640.039,52
Izvršene otplate do od 01.01.- 30.06.2019.	1.357.173,94	266.294,25
Stanje zaduženja na dan 30.06.2019.	33.929.348,70	3.373.745,27

Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanju jamstva i suglasnosti JLPS (NN 55/09, 139/10) propisano je da ukupna godišnja obaveza Grada može iznositi najviše 20% ostvarenih prihodi u godini koja prethodi godini u kojoj se zadužuje, umanjenih za prihode iz čl. 88. stavka 4. Zakona, a iznos ukupne godišnje obaveze, osim zaduženja Grada, uključena su dana jamstva i suglasnosti iz članka 90. stavka 2, te dospjele nepodmirene obaveze iz prethodnih godina. Sukladno navedenom, **stanje zaduženosti Grada Opatije za izvještajno razdoblje iznosi 5,88% (kreditno zaduženje i dana jamstva) odnosno uzimajući u obzir i obaveze po danim suglasnostima 12,22%.**

U izvještajnom razdoblju Grad se kratkoročno zadužio uzimanjem kredita kod Zagrebačke banke na rok do 12 mjeseci. Kredit je podignut sukladno Zakonu o proračunu (Narodne novine 87/08, 136/12, 15/15) te članku 29. Odluke o izvršavanju Proračuna za 2019.godinu (Službene novine PGŽ 43/18), a za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospjeća obveza prvesntevno radi podmirenja obveza ugovorenih u 2018.godini kao posljedica manjka prihoda i primitaka.

Kredit je ugovoren u iznosu od 15.000.000 kuna, sa kamatom po stopi od 1,50% (godišnja fiksna) te naknadom za obradu kredita po stopi od 0,10% od visine kredita. Kredit se počeo se koristiti u siječnju 2019.godine. U izvještajnom razdoblju ukupno je povučeno 13.000.000 kuna, a do 30.06.2019.godine je vraćeno ukupno 5.000.000 kuna, tako da stanje kratkoročnog zaduženja iznosi 8.000.000 kuna.

GRADONAČELNIK:
Ivo Dujmić, ing.v.r.



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA



GRAD OPATIJA
GRADONAČELNIK

U Opatiji, 04.rujan 2019.

GRADSKO VIJEĆE

- O V D J E -

**IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DANIM JAMSTVIMA
ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-LIPANJ 2019.GODINE**

Redni broj	1.
Datum Odluke Vlade RH	-
Datum sklapanja ugovora o jamstvu s korisnikom kredita	25.07.2007.
Naziv financijske institucije u čiju korist se daje jamstvo	H B O R ZAGREB
Naziv korisnika kredita odnosno dužnika i namjena kredita	KOMUNALAC d.o.o. Opatija Izgradnja vodoopskrbe Buzdonka
Valutna jedinica	EUR-a
Iznos jamstva u valuti	4.608.098
Iznos jamstva u kunama	36.000.741
Posljednja godina dospijeća	2021.
Stanje duga po jamstvima 01.01.2019.	9.087.515,17
Istekla jamstva - plaćeno u razdoblju siječanj-lipanj 2019.	1.559.003,51
Stanje duga po jamstvima 30.06.2019.	7.528.511,66

GRADONAČELNIK:

Ivo Dujmić, ing.v.r.



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA



GRAD OPATIJA
GRADONAČELNIK

U Opatiji, 04.rujan 2019.

GRADSKO VIJEĆE

O V D J E -

**IZVJEŠTAJ O DANIM SUGLASNOSTIMA ZA ZADUŽENJE
ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-LIPANJ 2019.GODINE**

Redni broj	1.	2.	3.
Datum Odluke Gradonačelnika	15.02.2011.	15.02.2011.	28.01.2011.
Datum sklapanja ugovora o kreditu s korisnikom kredita	12.07.2011.	21.06.2011.	07.03.2011.
Naziv financijske institucije u čiju korist se daje jamstvo	ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d.	ZAGREBAČKA BANKA d.d.	ZAGREBAČKA BANKA d.d.
Naziv korisnika kredita odnosno dužnika i namjena kredita	OPATIJA 21 d.o.o. Opatija Izgradnja Sportske dvorane "Marino Cvetković"	OPATIJA 21 d.o.o. Opatija Izgradnja Sportske dvorane "Marino Cvetković"	Komunalac d.o.o. Jurdani kupnja zemljišta za potrebe preseljenja
Valutna jedinica	EUR-a	EUR-a	EUR-a
Iznos suglasnosti u valuti	3.714.195	5.454.893	3.200.255
<i>glavnica</i>	<i>2.980.634</i>	<i>4.915.534</i>	<i>2.419.043</i>
<i>kamata</i>	<i>733.560</i>	<i>542.610</i>	<i>781.212</i>
Iznos suglasnosti u kunama	28.037.448	41.308.994	23.614.524
Posljednja godina dospijeca	2028.	2027.	2021.
Stanje duga po suglasnostima 01.01.2019.	17.504.969,49	24.079.691,31	9.595.073,79
Istekla suglasnost - plaćeno siječanj-lipanj 2019.	933.930,25	1.400.712,57	992.994,69
Stanje duga po suglasnostima 30.06.2019.	16.571.039,24	22.678.978,74	8.602.079,10

GRADONAČELNIK:

Ivo Dujmić, ing.v.r.



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD OPATIJA

GRADONAČELNIK



KLASA: 400-08/19-01/2

UR.BROJ: 2156/01-03-01-19-14

Opatija, 04. rujan 2019.

GRADSKO VIJEĆE

O V D J E -

PREDMET: UTROŠAK SREDSTAVA IZ TEKUĆE PRORAČUNSKE REZERVE – IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2019. GODINE

Temeljem čl. 57. Zakona o Proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i čl. 9. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Opatije za 2019. godinu (SN PGŽ 43/18), u nastavku izvještavam Gradsko vijeće o utrošku sredstava iz tekuće proračunske rezerve u razdoblju od 01.01. do 30.06.2019. godine.

Člankom 56. Zakona o Proračunu (NN br. 87/08, 136/12, 15/15) propisano je da se u proračunu utvrđuju sredstva za proračunsku zalihu. Sredstva proračunske zalihe mogu iznositi najviše 0,5% proračunskih prihoda bez primitaka, a visina sredstava proračunske zalihe utvrđuje se Odlukom o izvršavanju Proračuna. Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Opatije za 2019.godinu utvrđena su sredstva u iznosu od **200.000,00** kuna. Sukladno Zakonu sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva, ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dostatna sredstva, a pri planiranju proračuna nije ih bilo moguće planirati. Sredstva proračunske rezerve ne mogu se koristiti za pozajmljivanje. Sukladno odredbama Zakona i Odluke, o korištenju proračunske zalihe odlučuje Gradonačelnik o čemu je obavezan izvještavati Gradsko vijeće mjesečno kao **i uz polugodišnje** i godišnje izvješće o izvršavanju Proračuna.

U razdoblju siječanj-lipanj 2019.godine Gradsko vijeće redovito je izvješćivano o utrošku tekuće proračunske rezerve. U izvještajnom razdoblju siječanj-lipanj 2019.godine sredstva proračunske rezerve iskorištena su u ukupnom iznosu 97.375 kuna za slijedeće namjene:

KORISNIK	OPIS	Iznos	Datum odluke
Ekonomski fakultet u Rijeci	Financijska potpora održavanju konferencije „Pametne države, regije i gradovi“	10.000	11.02.
Udruga Cijeli svijet je pozornica	Financijska potpora održavanju plesnog natjecanja „Mammas Show“ kroz pokriće troškova najma dvorane u KTC Gervais	5.000	19.02.
Prime time film j.d.o.o.	otkup dva primjerka filma Hrvatska moja domovina snimljenog uz potporu Predsjednice RH, te Ministarstava hrvatskih branitelja, kulture i unutarnjih poslova.	2.500	05.03.
Marin Rončević	pomoć za liječenje Mile Rončević	10.000	01.04.

Područna vatrogasna zajednica PGŽ	pokroviteljstvo nad 15.stručnim skupom vatrogasaca	5.000	01.04.
Udruga Lumber klub Opatija	financijska potpora za troškove sudjelovanja na međunarodnom turističkom budvanskom karnevalu 2019	9.375	18.4.
Udruga Igre mladih	financijska potpora za troškove organizacije sportskih igara mladih Opatija	5.000	03.05.
FMTU	financijska potpora – sponzorstvo održavanju konferencije ToSEE-Tourism in South East Europe 2019.	3.000	03.05.
Hotelijsko turistička škola	financijska potpora povodom 90-e obljetnice škole	20.000	16.04. Plaćeno 23.05.
Lions klub Opatija	sufinanciranje nabavke defibrilatora	20.000	23.05.
Hrvatsko gastroenterološko društvo	financijske potpora – sponzorstvo za održavanje stručnog skupa na kojemu će učestvovati 60 najuglednijih gastroenterologa iz SAD-a	10.000	28.05.
UKUPNO 01.01. DO 30.06.		97.375	/
PLAN 2019.		200.000	
PREOSTALO OD PLANIRANIH SREDSTAVA		102.625	

GRADONAČELNIK:
Ivo Dujmić, ing.v.r.