

- 68.** Na temelju odredbi članka 110. Zakona o proračunu («Narodne novine» br. (N.N. broj 87/08,136/12 i 15/15), članka 82. stavak 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu («Narodne novine» br.124/14,115/15,87/16, 3/18) i članka 29. Statuta Grada Opatije («Službene novine Primorsko-goranske županije» br. 25/09, 30/09-ispravak, 7/13, 3/18, 5/18-ispravak), Gradsko vijeće Grada Opatije, na sjednici održanoj dana 24. lipnja 2020.godine donijelo je

### O D L U K U

#### o raspodjeli rezultata poslovanja po Godišnjem obračunu Proračuna za 2019. godinu i sukcesivnom pokriću manjka u periodu 2020.-2022.g.

##### Članak 1.

Ovom se odlukom utvrđuje namjena i preraspodjeljuje razlika ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka po Godišnjem obračunu Proračuna Grada Opatije za 2019. godinu u konsolidiranom iznosu od 14.654.373 kuna te pokriće manjka prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 18.469.330 kuna.

##### Članak 2.

Konsolidirana razlika ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka 3.814.957 kuna sastoji se iz manje ostvarenih tekućih prihoda i primitaka u odnosu na plan od 30.773.969 kuna i te manje ostvarenih rashoda i izdataka u odnosu na plan od 26.959.012 kuna, a prema izvorima financiranja kako slijedi:

OPIS	IZNOS
<b>VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA</b>	
prihodi od komunalnog doprinosa	5.735.419
prihodi od sufinanciranja investitora	1.464.606
prihodi od komunalne naknade	3.702.962
prihodi od prodaje imovine (obročna otplata stanova)	805.683
prihodi od boravišne pristojbe	52.087
prihodi od pomoći	446.193
prihodi od spomeničke rente	655.061
prihodi od donacija	157.997
namjenski prihodi OŠ R.K.Jeretova, Opatija	1.249.740
vlastiti prihodi Festivala Opatija	384.625
<b>Ukupno višak ostvarenih prihoda nad rashodima</b>	<b>14.654.373</b>
<b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA</b>	
prihodi od prodaje imovine	14.956.529
opći prihodi i primici	1.305.955
prihodi od pomoći iz EU	1.815.106
prihodi J V P Opatija	35.429
prihodi Gradske knjižnice i čitaonice V.C.Emina	192.372
prihodi Mjesnih odbora	163.939
<b>Ukupno manjak ostvarenih prihoda i primitaka</b>	<b>18.469.330</b>
<b>KONSOLIDIRANA RAZLIKA OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA</b>	<b>-3.814.957</b>

##### Članak 3.

Razlika više ostvarenih prihoda nad rashodima 14.654.373 kune raspoređuje se u Proračun za 2020. godinu za sljedeće namjene:

VIŠAK PRIHODA U DIJELU GRADSKIH PRIHODA			13.020.008
918	1.	Prihodi od prodaje stanova nad kojima postoji stanarsko pravo	805.683
<b>PROGRAM</b>	<b>3060</b>	<b>KAPITALNA ULAGANJA U IMOVINU</b>	<b>805.683</b>
Kapit.proj.	K306008	Rješavanje stambenih potreba socijalno ugroženih osoba	805.683

912	2.	<b>Prihodi od spomeničke rente</b>	<b>655.061</b>
<b>PROGRAM</b>	<b>3071</b>	<b>PROGRAM OBNOVE FASADA I KROVOVA</b>	<b>655.061</b>
Kapit.proj.	K307101	Obnova fasada i krovova	655.061
913	3.	<b>Prihodi od komunalne naknade</b>	<b>3.702.962</b>
<b>PROGRAM</b>	<b>3030</b>	<b>PROGRAM ODRŽ. KOMUNALNE INFRASTRUKTURE-REDOVNI</b>	<b>3.702.962</b>
Aktivnost	A303011	Održavanje parkova i drvodora (Parkovi d.o.o.)	3.081.760
Aktivnost	A303011	Održavanje parkova i drvodora (Libukom d.o.o.)	360.000
Aktivnost	A303014	Orezivanje raslinja uz komunikaciju i sječa suhih stabala	261.202
914	4.	<b>Prihodi od komunalnog doprinosa</b>	<b>5.735.419</b>
<b>PROGRAM</b>	<b>3010</b>	<b>PROGRAM GRADNJE OBJEKATA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE</b>	<b>5.735.419</b>
Kapit.proj.	K301020	Sufinanciranje radova na lučkom području uz investiciju Lučke uprave	300.000
Kapit.proj.	K301021	Ograda obalnog puta	50.000
Kapit.proj.	K301023	Uređenje plaže Črnikovica	995.500
Kapit.proj.	K301052	Interpolacija stupova javne rasvjete	100.000
Kapit.proj.	K301054	Uređenje i dohrana neuređenih plaža	200.000
Kapit.proj.	K301088	Financiranje izgradnje prometnica po zahtjevu investitora	1.350.400
Kapit.proj.	K301107	Popravak potpornih zidova i uređenje obalne šetnice	303.294
Kapit.proj.	K301109	Rekonstrukcija ulice Put za Plahuti	1.800.000
Kapit.proj.	K301141	Izrada projekta led rasvjete i javne rasvjete	79.125
Kapit.proj.	K301149	Nabava i postava lifta za osobe s invaliditetom na plaži Ičići	172.500
Kapit.proj.	K301157	Izgradnja kolno-pješačkog prilaza ispod Vodospreme Ičići	325.000
Kapit.proj.	K301143	Sufinanciranje rekonstrukcije dijela Ž5051-Investicija ŽUC-a	59.600
916	5.	<b>Prihodi od sufinanciranja</b>	<b>1.464.606</b>
<b>PROGRAM</b>	<b>3010</b>	<b>PROGRAM GRADNJE OBJEKATA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE</b>	<b>1.464.606</b>
Kapit.proj.	K301061	Pripreme aktivnosti na izgradnji treće ceste- Novi rotor-Matuljska cesta	1.419.606
Kapit.proj.	K301157	Izgradnja kolno-pješačkog prilaza ispod Vodospreme Ičići	45.000
920	6.	<b>Prihodi od pomoći</b>	<b>446.193</b>
<b>PROGRAM</b>	<b>2000</b>	<b>JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA</b>	<b>6.193</b>
Aktivnost	A202001	Redovna djelatnost	6.193
<b>PROGRAM</b>	<b>3010</b>	<b>PROGRAM GRADNJE OBJEKATA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE</b>	<b>200.000</b>
Kapit.proj.	K301023	Uređenje plaže Črnikovica	200.000
<b>PROGRAM</b>	<b>3060</b>	<b>KAPITALNA ULAGANJA U IMOVINU</b>	<b>240.000</b>
Kapit.proj.	K306035	Uređenje društvenog doma u Voloskom-MOHO (Interreg Hrvatska-Slovenija)	240.000
921	7.	<b>Prihodi od boravišne pristojbe</b>	<b>52.087</b>
<b>PROGRAM</b>	<b>3030</b>	<b>PROGRAM ODRŽ. KOMUNALNE INFRASTRUKTURE-REDOVNI</b>	<b>52.087</b>
Aktivnost	A303034	Održavanje kupališta i neuređenih plaža	52.087
9200	8.	<b>Prihodi od donacija</b>	<b>157.997</b>
<b>PROGRAM</b>	<b>3010</b>	<b>PROGRAM GRADNJE OBJEKATA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE</b>	<b>157.997</b>
Kapit.proj.	K301088	Financiranje izgradnje prometnica po zahtjevu investitora	130.497
Kapit.proj.	K301149	Nabava i postava lifta za osobe s invaliditetom na plaži Ičići	27.500
<b>VIŠAK PRIHODA PRORAČUNSKIH KORISNIKA</b>			<b>1.634.365</b>
	<b>1.</b>	<b>FESTIVAL OPATIJA</b>	<b>384.625</b>
9313	1.1.	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>384.625</b>
<b>PROGRAM</b>	<b>2040</b>	<b>JAVNE POTREBE U KULTURI</b>	<b>384.625</b>
Aktivnost	A204007	Glazbeno scenska i izložbena djelatnost	229.345
Aktivnost	A204014	Ledena čarolija s dočekom Nove godine	155.280
	<b>2.</b>	<b>OSNOVNA ŠKOLA R.KATALINIĆ JERETOV</b>	<b>1.249.740</b>

9171	2.1.	<b>Prihodi od prodaje imovne</b>	1.233.334
<b>PROGRAM</b>	<b>2020</b>	<b>JAVNE POTREBE U OSNOVNOŠKOLSKOM OBRAZOVANJU</b>	<b>1.233.334</b>
Kapit.proj.	K202031	Kapitalna ulaganja u osnovnoškolsko obrazovanje (iznad minimalnih standarda)	1.233.334
9201	2.2.	<b>Prihodi od pomoći</b>	16.406
<b>PROGRAM</b>	<b>2020</b>	<b>JAVNE POTREBE U OSNOVNOŠKOLSKOM OBRAZOVANJU</b>	<b>16.406</b>
Kapit.proj.	K202031	Kapitalna ulaganja u osnovnoškolsko obrazovanje (iznad minimalnih standarda)	16.406

## Članak 4.

Iznosi iz članka 3. ove Odluke rasporedit će se prilikom prvih Izmjena i dopuna Proračuna za 2020. godinu.

## Članak 5.

Manjak ostvarenih prihoda i primitaka iz članka 2. u iznosu od 18.469.330 kuna planira se pokriti prema slijedećoj dinamici:

Vrsta prihoda	IZNOS	2020.	2021.	2022.	Izvori financiranja
prihodi od prodaje imovine	14.956.529	2.956.529	6.000.000	6.000.000	iz prihoda od prodaje imovine
opći prihodi i primici	1.305.955	1.305.955	0	0	iz općih prihoda i primitaka
prihodi od pomoći iz EU fondova	1.815.106	1.815.106	0	0	iz prihoda od pomoći iz EU fondova
prihodi J V P Opatija	35.429	35.429	0	0	iz općih prihoda i primitaka i prihoda od pomoći
prihodi Gradske knjižnice i čitaonice V.C.Emin	192.372	192.372	0	0	iz općih prihoda i primitaka
prihodi Mjesnih odbora	163.939	163.939	0	0	iz općih prihoda i primitaka
<b>Ukupno manjak ostvarenih prihoda i primitaka</b>	<b>18.469.330</b>	<b>6.469.330</b>	<b>6.000.000</b>	<b>6.000.000</b>	

Pokriće manjka prihoda od prodaje imovine planirano je Projekcijama Proračuna za 2021.godinu 6.000.000 kuna i 2022.godinu 6.000.000 kuna. Proračun Grada Opatije za 2020. i Projekcije za 2021. – 2022. godine usvojene su na sjednici Gradskog vijeća 11. prosinca 2019. godine.

## Članak 5.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u «Službenim novinama Primorsko-goranske županije».

KLASA: 400-08/20-01/4  
UR.BROJ: 2156/01-01-20-3  
Opatija, 24. lipnja 2020. godine

**GRADSKO VIJEĆE GRADA OPATIJE**  
Predsjednik  
Gradskog vijeća  
**Fernando Kirigin, v.r.**

**Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja s prijedlogom  
mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja,  
mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera**

U skladu s Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2020.-2022. godine, izrađena je analiza financijskog stanja Grada Opatije te izrade plana njegova pokrića. Na temelju pokazatelja sastavljen je prijedlog mjera za pokriće planiranog manjka i akcijski plan za njihovu provedbu. U analizi financijskog stanja Grada Opatije korišteni su podaci iz Financijskih izvještaja Grada Opatije.

U srpnju 2019.g. Vlada RH usvojila je Smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2020.-2022. godine. Prema tim smjernicama u domaćem gospodarstvu u srednjoročnom razdoblju trebao se nastaviti oporavak ekonomske aktivnosti, rast BDPa u rasponu od 2,4-2,8%, smanjenje planiranog manjka, smanjenje udjela javnog duga u BDPu ispod 70%. Međutim, pandemija uzrokovana virusom COVID-19 ima značajan utjecaj na gospodarstvo i posljedice toga biti će zasigurno prisutne u narednom razdoblju. Stoga je, protivno važećim Smjernicama, zaustavljen nastavak pozitivnog trenda oporavka ekonomske aktivnosti i očekuje se da će pokazatelji u narednom kraćem razdoblju biti negativni. Vlada RH za sada nije donijela nove Smjernice.

Grad Opatija za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga ima ustrojena 4 upravna odjela i ima 5 proračunskih korisnika.

Analiza financijskog poslovanja Grada Opatije dana je u nastavku.

**I. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA**

**Tablica 1: Bilanca stanja na dan 31.12.2019. - konsolidirana**

	<i>OPIS</i>	<i>Stanje 1. siječnja 2019.</i>	<i>Stanje 31. prosinca 2019.</i>	<i>Indeks (2/1)</i>
<b>AKTIVA</b>				
	<b>IMOVINA</b>	<b>930.810.232</b>	<b>948.249.006</b>	<b>101,9</b>
	<b>Nefinancijska imovina</b>	<b>625.878.015</b>	<b>650.616.323</b>	<b>104,0</b>
	<i>Materijalna imovina - prirodna bogatstva</i>	145.063.076	159.892.892	110,2
	<i>Građevinski objekti</i>	459.233.770	470.888.345	102,5
	<i>Postrojenja i oprema</i>	10.415.518	8.536.156	82,0
	<i>Prijevozna sredstva</i>	1.313.195	1.091.098	83,1
	<i>Nematerijalna proizvedena imovina</i>	7.175.013	7.008.694	97,7
	<i>Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi</i>	0	0	-
	<b>Financijska imovina</b>	<b>304.932.217</b>	<b>297.632.683</b>	<b>97,6</b>
	<i>Novac u banci i blagajni</i>	4.393.655	5.169.165	117,7
	<i>Depoziti, jamčevni polozi i ostala potraživanja</i>	772.077	810.183	104,9
	<i>Dionice i udjeli u glavnici</i>	266.303.717	272.458.074	102,3
	<i>Potraživanja za prihode poslovanja</i>	30.136.231	16.796.210	55,7
	<i>Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine</i>	1.663.801	1.136.255	68,3
<b>PASIVA</b>				
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>	<b>930.810.232</b>	<b>948.249.006</b>	<b>101,9</b>
	<b>Obveze</b>	<b>69.700.684</b>	<b>57.752.653</b>	<b>82,9</b>
	<i>Obveze za rashode poslovanja</i>	25.531.173	22.867.276	80,1
	<i>Obveze za nabavu nefinancijske imovine</i>	4.682.331	1.026.487	21,9
	<i>Obveze za kredite i zajmove</i>	36.215.134	33.335.046	92,0
	<b>Vlastiti izvori</b>	<b>861.109.548</b>	<b>890.496.354</b>	<b>103,4</b>

Prema podacima iz Bilance, ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2019. godine iznosila je 948.249.006,00 kuna i veća je u odnosu na prethodnu godinu 1,9%. Od navedenog iznosa nefinancijska imovina iznosi 650.616.323,00 kuna, a financijska imovina iznosi 297.632.683,00 kuna.

Potraživanja krajem godine iznose 16.796.210,00 kuna i manja su za 44,3% u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno radi ispravka vrijednosti potraživanja koje je izvršeno temeljem članka 37a. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („NN“ 124/14, 115/15, 87/196, 3/18).

Obveze koncem godine iznose 57.752.653,00 kuna, što je za 17,1% manje u odnosu na prethodnu godinu i nedospjele su na dan bilanciranja, od čega se iznos od 33.335.046,00 kuna odnosi na vrijednost glavnice po dugoročnim kreditima (Grad+JVP), iznos od 3.219.521,00 kuna na kamate po dugoročnom kreditu, iznos od 6.008.086,00 kuna odnosi se na obveze po jamstvima za vodoopskrbu, iznos od 4.013.324,00 kuna jamstvo za nabavu autobusa iz namjenskom povećanja cijene prijevoza, a ostatak u iznosu 10.975.932,00 kuna odnosi se na: obveze za rashode poslovanja 7.054.830,00 kuna, obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.026.487,00 kuna te ostale obveze 2.894.615,00 kuna (subvencije, naknade građanima i kućanstvima, kapitalne pomoći). Odnos stanja novčanih sredstava i tekućih obveza ukazuje na nedostatak novčanih sredstava za pokriće svih obveza pa je potrebno i dalje ulagati maksimalne napore u naplatu potraživanja s osnove prihoda poslovanja.

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

**Tablica 2:** Izvršenje prihoda i primitaka

PRIHODI / PRIMICI PO VRSTI	IZVRŠENJE 2018.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS
<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>127.261.918</b>	<b>135.569.818</b>	<b>106,5</b>
Prihodi od poreza	51.935.792	51.786.093	99,7
Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	18.592.408	19.719.767	106,1
Prihodi od imovine	17.515.480	17.671.179	100,9
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	33.516.640	39.571.693	118,1
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	5.290.109	6.319.646	119,5
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	411.489	501.440	121,9
<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>12.439.167</b>	<b>14.938.880</b>	<b>120,1</b>
Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	9.904.887	13.394.904	135,2
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	2.534.280	1.543.976	60,9
<b>Primici od financijske imovine i zaduživanja</b>	<b>38.483.048</b>	<b>0</b>	<b>/</b>
Primljeni povrati glavnice danih zajmova i depozita	0	0	-
Primici od zaduživanja	38.483.048	0	-
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>178.184.133</b>	<b>150.508.698</b>	<b>84,5</b>

U 2019. godini ostvaren je pad ukupnih prihoda i primitaka -15,5% iz razloga što su u 2018. godini ostvareni primici od zaduživanja u iznosu od 38.483.048,00 kuna (reprogram kredita za izgradnju „Gervaisa“). Kada se isključe primici od zaduživanja rast prihoda iznosi +7,7%. Gledajući osnovne vrste prihoda, u odnosu na 2018. godinu prihodi poslovanja bili su viši 6,5%. U strukturi ovih prihoda ostvareno je manje prihoda od poreza za -0,3% na što je utjecalo manje ostvarenje prihoda na promet nekretninama -20,4%, a istovremeno su bili viši prihodi od poreza i prireza na dohodak 6,5%. Prihodi od pomoći viši su +6,1% prvenstveno iz više doznačenih namjenskih sredstava MOZS za djelatnost OŠ Opatija i namjenskih sredstava za provođenje projekta „Suvremeni vrtić za suvremenu obitelj“ (DV Opatija). Neznatno su viši prihodi od imovine (0,9%). Najveći rast zabilježen je kod prihoda od administrativnih i upravnih pristojbi (+18,1%) prvenstveno za više ostvarene prihode od komunalnog doprinosa i komunalne naknade (+22,9%), kod prihoda od prodaje proizvoda i usluga (+19,5%) za više naplaćene prihode od prodaje ulaznica prilikom održavanja manifestacija (Festival Opatija) te prihodi od kazni i upravnih mjera (+21,9%) čiju naplatu vrši komunalno redarstvo. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine viši su +20,1% u odnosu na prethodnu godinu iako je u odnosu na plan ostvarenje niže -54,9% i ima utjecaja na ostvareni manjak prihoda iskazan u rezultatu poslovanja (-14.956.529,00 kuna).

**Tablica 3:** Izvršenje rashoda i izdataka

RASHODI / IZDACI PO VRSTI	IZVRŠENJE 2018.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS
<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>125.107.163</b>	<b>128.668.667</b>	<b>102,8</b>
Rashodi za zaposlene	39.255.515	42.212.034	107,5
Materijalni rashodi	51.328.923	54.514.617	106,2
Financijski rashodi	925.007	825.499	89,2
Subvencije	3.821.909	4.394.963	115,0
Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	2.079.310	2.010.354	96,7
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	6.133.430	5.257.052	85,7
Ostali rashodi	21.563.060	19.454.148	90,2
<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>45.360.671</b>	<b>9.583.553</b>	<b>21,1</b>
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	40.000	514.894	1.287,2
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	43.403.536	6.718.671	15,5
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.917.135	2.349.988	122,6
<b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>	<b>40.431.037</b>	<b>2.880.087</b>	<b>7,1</b>
Izdaci dionice i udjele u glavnici	160.000	0	-
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	40.271.037	2.880.087	7,2
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>210.898.871</b>	<b>141.132.307</b>	<b>66,9</b>

U 2019. godini u odnosu na 2018. bilježi se smanjenje rashoda i izdataka -33,1% na što su utjecal značajno niži izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova radi u 2018. godine jednokratne otplate obveze po zaključenom Ugovoru o kreditu za refinanciranje postojećeg duga. Rashodi poslovanja bili su viši +2,8% ukupno, te se rast bilježi gotovo po svim vrstama izdataka osim u dijelu koji se odnosi na financijske rashode koji su bili niži -10,8% iz razloga što su refinanciranjem postojećeg kredita značajno smanjeni izdaci po osnovi kamata. Povećanje ostvareno na rashodima poslovanja 2,8% je rezultata povećanja izdataka za zaposlene koji su viši 7,5% radi početka rada novoizgrađenog objekta Dječjeg vrtića (rujan 2018). Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države niže su -3,3% a sve sukladno planu Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su 78,9% na što su utjecali troškovi gradnje Dječjeg vrtića prethodne godine. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini viši su 22,6% u odnosu na prethodnu godinu radi izvršenih ulaganja u Interpretacijski centar Moho u Voloskom.

**Tablica 5:** Rezultat poslovanja

PRIHODI / PRIMICI PO VRSTI	IZVRŠENJE 2018.	IZVRŠENJE 2019.
Prihodi poslovanja	127.261.918	135.569.818
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	12.439.167	14.938.880
Primici od financijske imovine i zaduživanja	38.483.048	0
<b>SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>178.184.133</b>	<b>150.508.698</b>
Rashodi poslovanja	125.107.163	128.668.667
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	45.360.671	9.583.553
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	40.431.037	2.880.087
<b>SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI</b>	<b>210.898.871</b>	<b>141.132.307</b>
<b>FINANCIJSKI REZULTAT</b>	<b>-32.714.738</b>	<b>9.376.391</b>
<b>PRENESENI VIŠAK/ IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>19.523.391</b>	<b>0</b>
<b>PRENESENI MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>0</b>	<b>-13.191.347</b>
<b>VIŠAK ZA PRIJENOS U NAREDNU GODINU</b>	<b>19.523.391</b>	<b>0</b>
<b>MANJAK ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU</b>	<b>-13.191.347</b>	<b>-3.814.956</b>

Ukupno ostvareni manjak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u 2019.g. iznosi 18.469.330 kuna, a najveći dio manjka (81%) rezultat je neostvarenih prihoda od prodaje imovine.

Planirani prihodi od prodaje dugotrajne imovine u 2019.g. uključivali su i planiranu prodaju zgrade bivšeg dječjeg vrtića (14.892 tis kuna), ali ista nije realizirana budući da Gradsko vijeće nije donijelo odluku o prodaji. Prodaja ove nekretnine bila je jasno naznačena u obrazloženju Plana Proračuna za 2019.g., kojega je Gradsko vijeće usvojilo u prosincu 2018.g. U prosincu 2019.g. Gradskom vijeću nije donijelo ni odluku od prodaji suvlasničkog dijela zemljišta vrijednosti 1.300 tis kuna. Dodatno, tijekom 2019.g. Grad je oglasio prodaju objekta u Iki vrijednosti 10.876 tis kuna, ali ista nije realizirana iz razloga što nije bilo ponuda na natječaj. Ukupna vrijednost navedene tri nekretnine iznosi 27 milijuna kuna, što predstavlja značajan iznos neostvarenih prihoda i kao takvo ima utjecaj na ostvarenje Proračuna u cjelini.

Uz ove prihode na konačni iznos manjka za 2019.godinu utjecali su i manje ostvareni u odnosu na plan prihodi od poreza na promet nekretninama te pomoći iz EU fondova.

Ukupni iznos manjka kojega je potrebno pokriti u narednom razdoblju iznosi **18.469.330,00 kuna** po izvorima financiranja kako je to iskazano u Odluci o rasporedu.

Slijedom navedenog, zbog očekivano manjeg ostvarenja prihoda od prodaje imovine do kraja 2019. godine i dinamike ostvarenja planiranih kapitalnih ulaganja, prilikom donošenja Proračuna za 2020.godinu te Projekcija za 2021. i 2022. godinu planiran je manjak od **17.239.998,00 kuna** za 2019.godinu koji se planira pokriti u 2020. godini 5.239.998,00 kuna te u 2020. i 2021. godini po 6.000.000,00 kuna godišnje. Nakon konačnih financijskih izvješća za 2019.g., utvrđen je ukupan manjak u iznosu od 18.469.330 kuna, što je za 1.229.332 kuna više od inicijalno planiranog, te se stoga pokriće ove razlike mora planirati u I izmjenama Proračuna za 2020.g., odnosno ukupni manjak za pokriće u 2020.g. iznosi 6.469.330 kuna.

Unatoč postojećoj ekonomskoj situaciji prioritet je bio da se u Proračunu Grada Opatije zadrži postignuta razina standarda u području predškolskog odgoja, socijalne skrbi, školstva, kulture, sporta i komunalne infrastrukture.

## II. PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UZROKA NEGATIVNOG POSLOVANJA I MJERA ZA STABILNO POSLOVANJE

1. Proračunom te izmjenama i dopunama planirati pokriće manjka
2. Kod planiranja i izvršavanja proračuna prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze
3. Kontinuirano praćenje naplate prihoda i preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarenjem
4. Pravovremeno poduzimanje mjera naplate potraživanja sukladno zakonskim propisima
5. Učinkovito upravljanje gradskom imovinom
6. Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz tekućih i kapitalnih pomoći
7. Poboljšanje uvjeta za razvoj poduzetništva
8. Smanjenje materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga građanima.

## III. AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA

Naziv mjere	Opis/Način provedbe	Rok provedbe
<b>1. Proračunom te izmjenama i dopunama planirati pokriće manjka</b>	Proračun koji uključuje rezultat poslovanja pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja.	15. studeni (Prijedlog prema Gradskom vijeću)
<b>2. Kod planiranja i izvršavanja Proračuna prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze</b>	Mjera podrazumijeva prioritarno podmirivanje već preuzetih obveza, odnosno zakonskih obveza (financiranje redovne djelatnosti gradske uprave, predškolski odgoj, vatrogastvo, civilna zaštita, prihodi po posebnim propisima – određena namjena).	Kontinuirano
<b>3. Praćenje naplate prihoda i preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarenjem</b>	Mjera uključuje preuzimanje obveza u skladu s dinamikom ostvarenja izvora financiranja kako je definirano u planu Proračuna.	Kontinuirano

<b>4. Pravovremeno poduzimanje mjera za naplatu potraživanja</b>	Postupanje prema Proceduri za naplatu gradskih prihoda, sukladno zakonskim propisima	Kontinuirano
<b>5. Upravljanje gradskom imovinom</b>	Aktiviranje neiskorištenih nekretnina u vlasništvu Grada Opatije i učinkovito raspolaganje nekretninama (zakup, najam), ili prodaja imovine koja se ne koristi permanentnim raspisivanjem natječaja. Donošenje Strategije za upravljanje imovinom.	<u>Kontinuirano</u>
<b>6. Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz tekućih i kapitalnih pomoći (EU I državna sredstva)</b>	Mjera uključuje oslobađanje sredstava iz izvora opći prihodi i primici (porezni prihodi) i financiranje što više aktivnosti i projekata iz drugih izvora (nacionalni i međunarodni natječaji i dr.).	Kontinuirano
<b>7. Poboljšanje uvjeta za razvoj poduzetništva</b>	Poticanjem razvoja gospodarskih aktivnosti utječe se na ostvarenje proračunskih prihoda.	Kontinuirano
<b>8. Smanjenje materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga građanima</b>	Maksimalna racionalizacija materijalnih rashoda.	Kontinuirano

Odgovorna osoba za provedbu akcijskog plana je gradonačelnik. Planirani financijski učinak predloženih mjera je suficit u 2020. godini od 6.469.330,00 kuna, 2021. i 2022. godini u iznosu od 6.000.000,00 kuna odnosno pokriće planiranog manjka prihoda od 2020. do 2022. godine.