



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
GRAD VARAŽDINSKE TOPLICE
KLASA: 400-01/21-01/8
URBROJ: 2186/026-03/22-15
Varaždinske Toplice, 18. veljače 2022
OIB 54177232254
MB 02653273
RKP 31325
RAZINA 23

BILJEŠKE
UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
01.01.2021. DO 31.12.2021.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 1.

Konsolidacijom su obuhvaćeni Proračun Grada Varaždinske Toplice, te proračunski korisnici istog: Dječji vrtić „Tratinčica“ Varaždinske Toplice i Zavičajni muzej Varaždinske Toplice. Konsolidacijom su eliminirani prihodi u ukupnom iznosu 2.224.235 kn koje proračunski korisnici ostvare iz gradskog proračuna, te ih evidentiraju na računima 671, a u rashodima su eliminirani rashodi gradskog proračuna na računima 367 u istom iznosu.

Bilješka 2.

Prihodi i primici (AOP 632) ostvareni u razdoblju 1-12/2021. godine iznose ukupno 17.750.100 kn, a manji su nego prethodne godine zbog manjeg ostvarenja poreza na dohodak.

Bilješka 3..

Prihodi od poreza na dohodak (AOP 003) ostvareni su u iznosu 9.179.593 kn što je 23% manje nego u istom periodu prošle godine, a sve zbog većeg povrata poreza na dohodak po godišnjoj prijavi, za što su sredstva namirena iz državnog proračuna, a razlika namirenja iskazana je kao primitak od zaduživanja odnosno obveza prema Državnom proračunu, a isto tako u prethodnoj godini ostvarena je kompenzacijska mjera fiskalnog izravnjanja koja se ove godine iskazuje kao pomoć iz proračuna. Prihod od poreza na promet nekretnina ostvaren je više nego prethodne godine, zbog većeg prometa prodaje nekretnina, pa su prihodi od poreza na imovinu veći za 10%%.

Bilješka 4.

Prihodi od pomoći iz proračuna na AOP 055 odnosi se na ostvarenu pomoć iz Državnog proračuna odnosno kompenzacijsku mjeru fiskalnog izravnjanja u iznosu 3.448.713 kn. Prošle godine u istom razdoblju ostvarena je kompenzacijska mjera u drugačijem obliku i iznosu, što je bilo manje nego ove godine. Ostale ostvarene tekuće pomoći odnose se na pomoć iz Županije za izbore u iznosu 122.097 kn, i pomoć za isplatu naknade za drva u iznosu 43.050 kn. Također je isplaćena i pomoć iz državnog proračuna za naknadu štete poljoprivrednicima za mraz u iznosu 5.108 kn, što je i isplaćeno korisnicima.

Ostvarena kapitalna pomoć na AOP 056 odnosi se na isplaćenu nadoknadu sredstava po ugovorima i za troškove iz prethodnih godina i to iz Ministarstva regionalnog razvoja za reciklažno dvorište i za projektnu dokumentaciju Perivoja M.R. Strozzi (dio za troškove ove godine) te pomoć iz proračuna Općine Jalžabet za ovogodišnju modernizaciju NC-a na području Martinkovca). Ostvarena je kapitalna pomoć Hrvatskih voda na AOP 059 za sanaciju klizišta na NC Vrtlinovec.

Prethodne godine u istom razdoblju nije bilo ostvarenih kapitalnih pomoći.

Pomoć temeljem prijenosa EU sredstava na AOP 071 ostvarena je prema ugovoru iz prethodnih godina za izradu Izmjena i dopuna Strategije razvoja te nadoknada sredstava za izgradnju dječjeg igrališta u Varaždinskim Toplicama koja je realizirana ove godine. Prethodne godine ostvareni su veći iznosi zbog doznačenih pomoći za provođenje većih kapitalnih projekata financiranih iz EU (reciklažno dvorište, NC u Hrastovcu).

Bilješka 5.

Na AOP 063 iskazane su pomoći koje je Dječji vrtić „Tratinčica“ ostvario iz Državnog proračuna za djecu s teškoćama i program predškole, te prihodi iz proračuna drugih JLS za sufinanciranje boravka djece s njihovog područja. Ostvareni su u iznosu manjem nego prošle godine zbog manjeg broja djece na koju se odnose uplate navedenih pomoći.

Bilješka 6.

Ostali nespomenuti prihodi na AOP 112 odnose se na prihode koje Dječji vrtić ostvari od uplata roditelja za boravak djece u vrtiću (704.981 kn) i prihode koje Zavičajni muzej ostvari od prodaje ulaznica (6.565 kn), te prihodi koje je Grad ostvario za refundaciju štete (3.915 kn). Proračunski korisnici ostvarili su veće prihode nego prethodne godine jer su prošle godine isti bili smanjeni zbog epidemije COVID-a.

Bilješka 7.

Prihodi od komunalne naknade (AOP 117) ostvareni su u iznosu 1.371.478 kn, a to je više nego prethodne godine, zbog naplate na temelju poduzetih mjere i većeg iznosa zaduženja.

Bilješka 8.

Prihodi od pruženih usluga (AOP 122) odnose se na naknadu za obavljanje poslova naplate slivne vodne naknade (10% od prenijetih sredstava Hrvatskim vodama), ostvareni su više nego prethodne godine zbog veće naplate i prijenosa sredstava.

Proračunski korisnici ostvarili su vlastite prihode od najma (Dječji vrtić), a Zavičajni muzej od obavljanja usluga arheološkog nadzora, a isti su zbog normalizacije rada ostvareni više nego prethodne godine.

Bilješka 9..

Prihodi od tekućih donacija (AOP 124) ostvareni su u iznosu 61.526 kn, a odnose se na sufinanciranje građana za izgradnju (modernizaciju) dviju nerazvrstanih cesta u Martinkovcu po potpisanim ugovorima, dok u prethodnoj godini se radilo samo o naplati potraživanja iz ranijih godina.

Bilješka 10.

Prihodi od ostalih kazni (AOP 144) ostvareni su u iznosu 4.300,00 kn, a odnose se na kazne koje propisuje komunalni redar, dok u prethodnoj godini nije bilo takvih prihoda, jer nismo imali zaposlenog komunalnog redara.

Bilješka 11.

Ukupni rashodi poslovanja (AOP 146) su izvršeni su u iznosu 17.205.340 kn, a izvršeni su više nego u istom razdoblju prethodne godine, a povećanje je zbog više izvršenih usluga tekućeg i investicijskog održavanja (naročito popravaka poslije provedene aglomeracije), jer u istom razdoblju prethodne godine zbog epidemije COVID-19 nisu provedeni svi programi i aktivnosti. Isto tako i proračunski korisnici imaju povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog normalizacije rada i obavljanje redovne djelatnosti.

Bilješka 12.

Rashodi na zaposlene na AOP 147 povećani su u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja zaposlenih u Dječjem vrtiću.

Bilješka 13.

Materijalni rashodi na AOP 158 povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog izvršenih usluga tekućeg i investicijskog održavanja (popravak nakon aglomeracije), povećanih naknada za rad predstavničkih i izvršenih tijela, povjerenstva i drugo zbog održanih lokalnih izbora, a materijalni troškovi povećani su i kod proračunskih korisnika (materijal i sirovine- prehrana djece u vrtiću) zbog normalizacije obavljanja djelatnosti.

Bilješka 14.

Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima na AOP 214 izvršeni su u iznosu 567.712 kn što je više nego prethodne godine, a zbog isplate subvencija ugostiteljima prema Odluci o mjerama pomoći u okolnostima epidemije bolesti COVID-19. (153.241 kn) kojih prošle godine nije bilo, dok su subvencije pčelarima i za umjetno osjemenjivanje goveda i krmača, isplaćene redovito. Isto tako tu su evidentirane subvencije kojima se sufinancira boravak djece u privatnim dječjim vrtićima (354.047 kn) koje su se prethodne godine iskazivale kao donacije.

Bilješka 15.

Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna (AOP 228) odnose se na sufinanciranje radova po Sporazumu koje provodi Županijska uprava za ceste (manje nego prethodne godine), te nabavu spremnika za odvojeno prikupljanje otpada za što je sklopljen ugovor sa Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (više nego prethodne godine).

Bilješka 16.

Pomoći proračunskih korisnicima drugih proračuna (AOP 231) odnosi se na isplate osnovnim školama na području grada za sufinanciranje produženog boravka i izvannastavnih aktivnosti. Ukupan iznos manji je nego prethodne godine jer je u istom razdoblju prethodne godine isplaćena kapitalna donacija Općoj bolnici Varaždin za nabavu opreme.

Bilješka 17.

Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (AOP 254) veći se nego prethodne godine, a uz redovne pomoći koje uključuju stipendije studentima i naknade za novorođenčad, ove godine je financirana nabava radnih bilježnica i ostalog radnog materijala za sve učenike osnovnih škola, te knjižena kao pomoć u naravi.

Bilješka 18.

Tekuće donacije u novcu (AOP 260) odnose se na financiranje udruga s područja grada i to Zajednice sportskih udruga, Vatrogasnu zajednicu, KUD i Crveni križ, te donacije Udrugama na temelju provedenog javnog poziva za sufinanciranje projekta i programa, kapitalna donacija neprofitnim organizacija odnosi se na pomoć Župi sv. Martina za obnovu crkve, dok se kapitalna donacija građanima i kućanstvima na AOP 265 odnosi na pomoć u obnovi obiteljske kuće za obitelj stradalou u potresu na području Gline.

Bilješka 19.

Rashodi za kapitalne pomoći na AOP 275 u iznosu 1.862.123 kn odnose se na sufinanciranje aglomeracije Varaždinske Toplice, a prema zahtjevima izvođača radova Varkom Varaždin i Hrvatskih voda, a ove godine izvedeno je više radova nego prethodne godine.,

Bilješka 20.

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine (AOP 344), odnose se na radove na izgradnji kapitalnih objekata: izgradnja ulice K. Zvonimira i izgradnju Trga R. Hrvatske (nastavak radova iz prethodne godine), asfaltiranje ulice u Čurilovcu, asfaltiranje u Martinkovcu, izgradnju dječjeg igrališta u V.Toplicama i nabavljenu opremu, I. fazu izgradnje nogostupa u Dugoj ulici, te dodatne radove na uređenju društvenih domova, proširenje javne rasvjete, te otkup zemljišta za proširenje JZ obilaznice, a sve u ukupnom iznosu 4.897.403 kn. Veći su nego prethodne godine a radi se o nastavku radova na investicijama započetih prethodne godine i investicije planirane proračunom, dok u istom razdoblju prethodne godine nije bilo moguće izvoditi radove. Proračunski korisnici za nabavu opreme i računalnih programa utrošili su ukupno 44.871 kn.

Bilješka 21.

Na AOP 501 primljeni zajam iz državnog proračuna iskazan je iznos namirenja sredstava Državnog proračuna za povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi stanje 31.12.2021. godine, te je istovremeno iskazana obveza za povrat u Državni proračun prema Uputi Ministarstva financija o evidentiranju prihoda o poreza na dohodak kod jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Bilješka 22.

U tekućem razdoblju ostvaren je manjak prihoda u iznosu 4.397.514 kn, a zajedno sa prenijetim viškom iz prethodne godine u iznosu 4.016.142 kn, u sljedeće razdoblje prenosi se za ukupno 381.372 kn manjka prihoda i primitaka. Manjak prihoda odnosi se na Višak prihoda Dječjeg vrtića u iznosu 16.898 kn, Višak Zavičajnog muzeja u iznosu 9.507 kn, te manjak prihoda i primitaka Grada u iznosu 407.777 kn.

BILANCA SA STANJEM NA DAN 31.12.2021.

Bilješka 23.

U Bilanci je iskazano stanje imovine i obveza te izvora i potraživanja na dan 31.12.2021. godine za Grad Varaždinske Toplice i njegove proračunske korisnike. Za 2021. godinu izvršen je izračun ispravka vrijednosti po propisanim stopama.

Bilješka 24.

Vrijednost neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 003) povećana je u odnosu na prethodnu godinu zbog upisa u imovinu zemljišta darovanog od Republike Hrvatske, Ministarstva prostornog uređenja graditeljstva i državne imovine vrijednosti 2.660.000 kn za provođenje programa demografskih mjera za poticanje rješavanje stambenog pitanja mladih obitelji na području Grada Varaždinske Toplice, te kupovine zemljišta za potrebe izgradnje obilaznice i prilaza budućem autobusnom kolodvoru, te upisa zemljišta koje je u vlasništvu grada.

Bilješka 25.

Vrijednost građevinskih objekata povećana je u odnosu na prethodnu godinu (AOP 008) zbog završetka izgradnje objekata te prijenosa iz pripreme u upotrebu (, završetka izgradnje cesta i modernizacije ulica, (Ulica k. Zvonimira, Trg Republike Hrvatske, ulice u Čurilovcu, Martinkovcu i Vrtlinovcu) te zbog prijenosa iz pripreme proširenja javne rasvjete.

Bilješka 26.

Povećanje vrijednosti postrojenja i opreme odnosi se na preuzimanje i upis u poslovne knjige vrijednosti spremnika za odvojeno prikupljanje otpada (508.101kn) prema Sporazumu i Ugovoru sa Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost), te nabavu opreme za video nadzor upravne zgrade i nabavu računala (30.423).

Bilješka 27.

Stanje novčanih sredstava (AOP 064) iznosi 179.437 kn, a odstupanje u odnosu na prošlu godinu je u skladu sa manjkom koji je Grad iskazao tekuće godine. Novčana sredstva se odnose na: Grad Varaždinske Toplice 98.486 kn, Dječji vrtić „Tratinčica“ 58.993 i Zavičajni muzej Varaždinske Toplice 21.958 kn.

Bilješka 28.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) iznose 804.251 (Grad 798.901 kn i Dječji vrtić 5.350 kn) smanjena su odnosu na prethodnu godinu, zbog veće naplate prihoda i provođenja mjera naplate, kako kod Grada tako i kod Dječjeg vrtića, a Zavičajni muzej nema iskazanih potraživanja.

Ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 158) proveden je sukladno Pravilniku te je za kašnjenje u naplati između jedne i tri godine vrijednost potraživanja ispravljena za 50%, a za kašnjenje iznad tri godine izvršen je ispravak 100%, za dužnike nad kojim je pokrenut stečajni i /ili likvidacijski postupak ispravljeno je 75% potraživanja, a manji je nego prethodne godine zbog naplate potraživanja.

Bilješka 29.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (AOP 168) u iznosu 349.325 odnose se na Grad Varaždinske Toplice 165.625 kn za plaću za prosinac 2021., rashode za električnu energiju i usluge telefona za prosinac 2021. godine, Dječji vrtić 155.822 kn i Zavičajni muzej 27.878 kn za plaću za prosinac 2021. godine.

Bilješka 30.

Obveze (AOP 170) veće su nego prethodne godinu i iznose ukupno 1.633.903 kn, a odnose se na obveze Grada za usluge i radove izvršene u prosincu koji dopijevaju u siječnju 2022. godine u iznosu 675.507, te na obvezu povrata u Državni proračuna namirenja sredstava za povrat po godišnjoj prijavi u iznosu 715.635 kn, zatim na obveze Dječjeg vrtića u iznosu 202.432 kn i obveze Zavičajnog muzeja u iznosu 40.330 kn.

Bilješka 31.

Podaci u Bilanci za manjak prihoda poslovanja (AOP 245) u iznosu 121.579 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 246) u iznosu 975.428 kn iskazani su nakon korekcije rezultata Grada Varaždinske Toplice i proračunskih korisnika. Temeljem navedenog postoji odstupanje u odnosu na PR RAS i to: Kod Grada je preneseni višak poslovanja po Odluci o raspodjeli rezultata za 2020. godinu u iznosu 3.972.808 kn umanjen je za utrošeno za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 3.721.669 kn, a manjak prihoda poslovanja tekućeg razdoblja u iznosu 214.307 umanjen je za iznos kapitalne pomoći koji je utrošen za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 213.187 kn, te uvećan za ostatak prenesenog viška poslovanja iz prethodne godine u iznosu 251.140 što iznosi manjak prihoda Grada u iznosu 176.355 kn. Dječji vrtić je ostvario zajedno sa prenesenim, višak prihoda poslovanja u iznosu 51.269 kn, a isti je korigiran za iznos 6.000 kn koje je primio od Grada za nabavu imovine pa višak prihoda iznosi 45.269 kn. Zavičajni muzej ima ukupni višak prihoda poslovanja u iznosu 9.507 kn. Za viškove poslovanja proračunskih korisnika korigiran je manjak Grada, pa konačno manjak prihoda poslovanja iznosi 121.579 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine u kod Grada Varaždinske Toplice u iznosu 4.881.914 kn korigiran je za prije navedeni iznos prenesenog viška 3.721.669 kn i

iznos kapitalnih pomoći u iznosu 213.187 kn, te je iskazan manjak u iznosu 947.057 kn.

Dječji vrtić je iskazao manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 34.371 kn, te je isti korigirao za 6.000 kn koje je od Grada primio za nabavu opreme tako da manjak prihoda od nefinancijske imovine Dječjeg vrtića iznosi 28.371 kn.

Konačni manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 975.428 kn i tako je iskazan u Bilanci.

U PR-RAS-u i Bilanci (AOP 243) iskazan je višak prihoda od financijske imovine za iznos primitaka od zaduživanja kod Državnog proračuna u iznosu 715.635 kn.

Manjak prihoda (razlika između manjka prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine te viška primitaka od financijske imovine) u iznosu 381.702 kn (AOP 239) odnosi se na manjak prihoda Grada Varaždinske Toplice u iznosu 407.777 kn, višak prihoda Dječjeg vrtića „Tratinčica“ u iznosu 16.898 kn i višak prihoda Zavičajnog muzeja u iznosu 9.507 kn. Prenijeti će se u iduću godinu i rasporediti Odlukama o raspodjeli rezultata i načinu pokrivanja manjka Gradskog vijeća, odnosno Odlukama o raspodjeli rezultata i korištenju viška prihoda upravnih tijela proračunskih korisnika.

Manjak prihoda i primitaka nastao je zbog manjeg priljeva sredstava poreza na dohodak, odnosno većeg iznosa povrata po godišnjoj prijavi, te potrebe velikog ulaganja u popravak cesta nakon izvršene aglomeracije, a što je nastavak radova iz prethodne godine, a isto je trebalo sanirati. Manjak će se pokriti iz prihoda sljedeće godine.

Višak prihoda kod proračunskih korisnika nastao je zbog dobre naplate vlastitih i namjenskih prihoda, te će se iskoristiti u sljedećoj godini.

Bilješka 32.

Izvanbilančni zapisi u iznosu 4.585.711 kn (AOP 253) odnose se na izdane zadužnice, primljene zadužnice i bankovne garancije, izdanu zadužnicu za jamstvo za kredit trgovačkom društvu Forum Toplice i potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku, a iskazani su u obaveznim bilješkama uz Bilancu. Manji su nego prethodne godine zbog izvršenog povrata primljenih zadužnica i manjeg broja primljenih zadužnica.

Bilješka 33.

Obavezne Bilješke uz Bilancu propisane pravilnikom koje sadrže popis ugovornih odnosa i slično, koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovine i popis sudskih sporova u tijeku pripremljene su kao poseban dokumenat u prilogu. Proračunski korisnici nemaju sudske sporove u tijeku.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOG KLASIFIKACIJI

Bilješka 34.

U izvještaju su iskazani rashodi Proračuna i proračunskih korisnika prema funkcijskoj klasifikaciji.

U odnosu na prošlu godinu utrošeno je manje: za usluge protupožarne zaštite (AOP 026), zbog manje zakonske obveze, za poljoprivredu (AOP 036) jer su prošle godine bile subvencije za plasteničku proizvodnju i turizam (AOP 060) zbog manjeg broja turističkih manifestacija, dok je više utrošeno za cestovni promet (AOP 051) zbog

većeg ulaganja u rekonstrukciju i gradnju cesta, te održavanje cesta nakon aglomeracije, te je više utrošeno za unapređenje stanovanja i zajednice (AOP 078) zbog uređenja domova, izgradnje Trga i dječjeg igrališta.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA za razdoblje 01. siječanj 2021. do 31. prosinac 2021.

Bilješka 35.

U izvještaju su iskazane promjene u obujmu i vrijednosti imovine nastale tijekom godine.

Povećanje imovine odnosi se na:

upis i evidentiranje darovanog i neupisanog zemljišta (ugovor o darovanju, zaključak, izvadak o vlasništvu) u iznosu 2.660.600 kn, zatim na upis građevinskih objekata (kuća i dvor, ošasna imovina) u iznosu 77.571 kn, te upis opreme (spremnici nabavljeni putem Fonda zaštite okoliša) u iznosu 508.101 kn.

Smanjenje imovine odnosi se na:

darovanje proizvedene dugotrajne imovine (sportska oprema) Osnovnoj školi Svibovec i smanjenje potraživanja za prihode poslovanja (komunalnu naknadu i komunalni doprinos) zbog Rješenja o oslobađanju plaćanja komunalnog doprinosa (9.332 kn), Rješenja o oslobađanju plaćanja dijela komunalne naknade kao mjere pomoći gospodarstvu u uvjetima epidemije COVID-a (7.132 kn) Rješenja o oslobađanju plaćanja komunalne naknade za operativne vatrogasce (15.306 kn), otpis neispravljenog potraživanja za komunalnu naknadu, naknadu za uređenje voda i kazne (zastara po službenoj dužnosti, nemogućnost naplate, osobni stečaj) (16.810 kn).

Proračunski korisnici nisu imali promjene u vrijednosti i obujmu imovine.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka 36.

U izvještaju su navedene sve obveze koje na dan 31.12.2021. godine iznose 1.633.904 kn (AOP 038) i to: obveze Grada Varaždinske Toplice 1.391.142 kn obveze Dječjeg vrtića u iznosu 202.432 kn i obveze Zavičajnog muzeja u iznosu 40.330 kn. Ukupno je 75.639 kn dospjelih obveza (Grad Varaždinske Toplice za rashode poslovanja) i 1.558.265 kn nedospjelih obveza: Grad Varaždinske Toplice 1.315.503 kn ((120.266 kn obveza prema Hrvatskim vodama za naplaćenu naknadu za uređenje voda, 479.602 kn obveza za rashode poslovanja i 715.635 kn obveza za financijsku imovinu (povrat namirenja u Državni proračun)), Dječji vrtić „Tratinčica“ 202.432 kn (rashodi poslovanja 195.032 kn i nabava opreme 7.400 kn), te Zavičajni muzej Varaždinske Toplice 40.330 kn (29.830 kn za rashode poslovanja i 10.500 za nabavu nefinancijske imovine).

REPUBLICA
GRADONAČELNICA
Dragica Ratković

