



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
GRAD VARAŽDINSKE TOPLICE
KLASA: 400-01/21-01/8
URBROJ: 2186/026-03/22-13
Varaždinske Toplice, 08. veljače 2022
OIB 54177232254
MB 02653273
RKP 31325
RAZINA 22

BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
01.01.2021. DO 31.12.2021.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 1.

Prihodi i primici (AOP 632) ostvareni u razdoblju 1-12/2021. godine iznose ukupno 16.937.882 kn, manji su nego prethodne godine zbog manjeg ostvarenja poreza na dohodak.

Bilješka 2.

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 3.

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 4.

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 5.

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.

Bilješka 6.

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 7.

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 8.

Ukupni rashodi poslovanja su izvršeni su u iznosu 16.421.065 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 više su izvršene i intelektualne i osobne usluge, a zbog izrade idejnih rješenja i dokumentacije za prijave na buduće natječaje za dodjelu potpora i pomoći iz vanjskih izvora.

Bilješka 9.

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 10.

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 11.

Prijenosi proračunskih korisnicima na AOP 236 izvršeni su u iznosu 2.224.235 kn, a odnose se financiranje rashoda poslovanja Dječjeg vrtića i Zavičajnog muzeja, a izvršeni su više nego prethodne godine zbog većeg broja zaposlenih u Dječjem vrtiću (pomagači za djecu s posebnim potrebama.)

Bilješka 12.

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 13.

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 stradalu u potresu na području Gline.

Bilješka 14.

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 15.

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine, 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, 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.

Bilješka 16.

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 17.

U tekućem razdoblju ostvaren je manjak prihoda u iznosu 4.380.583 kn, a zajedno sa prenijetim viškom iz prethodne godine u iznosu 3.972.809 kn, u sljedeće razdoblje prenosi se za ukupno 407.778 kn manjka prihoda i primitaka.

BILANCA SA STANJEM NA DAN 31.12.2021.

Bilješka 18.

U Bilanci je iskazano stanje imovine i obveza te izvora i potraživanja na dan 31.12.2021. godine. Za 2021. godinu izvršen je izračun ispravka vrijednosti po propisanim stopama.

Bilješka 19.

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 20.

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 21.

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 22.

Stanje novčanih sredstava (AOP 064) iznosi 98.486 kn, odstupanje u odnosu na prošlu godinu je u skladu sa ostvarenim manjkom tekuće godine.

Bilješka 23.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) smanjena su odnosu na prethodnu godinu, zbog veće naplate prihoda i provođenja mjera naplate.

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 24.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (AOP 168) u iznosu 165.625 odnose se na plaću za prosinac 2021., rashode za električnu energiju i usluge telefona za prosinac 2021. godine.

Bilješka 25.

Obveze (AOP 170) veće su nego prethodne godinu i iznose 1.391.142 kn, a odnose se na obveze na usluge i radove izvršene u prosincu koji dospijevaju u siječnju 2022. godine., te na obvezu povrata u Državni proračuna namirenja sredstava za povrat po godišnjoj prijavi u iznosu 715.635 kn.

Bilješka 26.

Podaci u Bilanci za manjak prihoda poslovanja (AOP 245) u iznosu 176.355 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 246) u iznosu 947.058 kn iskazani su nakon korekcije rezultata. Temeljem navedenog postoji odstupanje u odnosu na PR RAS i to: 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 iskazani manjak prihoda u Bilanci u iznosu 176.355 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine u PR RAS-u 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 u Bilanci je iskazan manjak u iznosu 947.057 kn.

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 407.778 kn (AOP 239) prenijet će se u iduću godinu i rasporediti Odlukom o raspodjeli rezultata i načinu pokrivanja manjka. 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.

Bilješka 27.

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 28.

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.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOG KLASIFIKACIJI

Bilješka 29.

U izvještaju su iskazani rashodi Proračuna prema funkcijskoj klasifikaciji bez izdataka koji se odnose na prijenose sredstava proračunskim korisnicima.

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 30.

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).

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka 31.

U izvještaju su navedene sve obveze koje na dan 31.12.2021. godine iznose 1.391.142 kn (AOP 038), od čega je 75.639 kn dospjelih obveza (za rashode poslovanja) i 1.315.503 kn nedospjelih obveza (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)).

GRADONAČELNICA
Dragica Ratković