

OBRAZLOŽENJE
UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA VARAŽDINSKE
TOPLICE ZA RAZDOBLJE 1. – 12. 2021. GODINE

Prijedlog Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Varaždinske Toplice za razdoblje 1.1.2021. do 31.12.2021. godine pripremljen je u skladu s Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20) i Uputama Ministarstva financija (KLASA 400-02/22-01/30, URBROJ: 513-05-08-22-1), a sastoji se od sljedećih dijelova:

Općeg dijela proračuna koji čini: Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, prihodi i rashodi prema izvorima financiranja, te rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji i Račun financiranja, te Posebnog dijela proračuna koji se sastoji od dva izvještaja i to; Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji i Izvršenje po programskoj klasifikaciji i Obrazloženja.

Također godišnji izvještaj sadrži usporedne podatke o ostvarenju prethodne godine te izvršenje obračunskog razdoblja u odnosu na planirana sredstva za 2021. godinu. Godišnji izvještaj sadrži, uz gradske, također sve prihode i rashode proračunskih korisnika Dječjeg vrtića „Tratinčica“ i Zavičajnog muzeja Varaždinske Toplice. Izvješće o provedbi Plana razvojnih programa 2021. godine sastavni je dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada.

U nastavku dajemo objašnjenje ostvarenja pojedinih vrsta prihoda, a isto tako i izvršenja izdataka po programskoj klasifikaciji, kako bi vijećnici dobili detaljni uvid u trošenje proračunskih sredstava.

Prihodi planirani (20.823.858 kn + višak 4.016.142 kn) u ukupnom iznosu 24.840.000 kn izvršeni su u iznosu 21.766.241,58 kn (prihodi 17.034.464,86 kn + preneseni višak 4.016.141,75 kn) što je 87,63% u odnosu na godišnje planirane prihode, 9,17% više nego u istom razdoblju prethodne godine, a zbog posebnih okolnosti izazvanih epidemijom bolesti COVID-19 koje su u prethodnoj godini bile izraženije.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak planirani su u godišnjem iznosu 10.820.000 kn, a ostvareni su 9.179.591,98 kn, što je 84,84 % planiranog, a 23,94% manje nego u istom razdoblju prethodne godine, a zbog većeg povrata poreza na dohodak po godišnjoj prijavi, ali je ostvarena kompenzacijska mjera potpore iz Državnog proračuna u iznosu 3.448.713,01 kn, čime je pokriveno manje ostvarenje poreza na dohodak.

Porezi na imovinu su: porez na kuće za odmor ostvaren 234.096,34 kn, porez na javne površine 7.135,92 kn i porez na promet nekretnina ostvaren 494.555,06 kn. Planirani su u iznosu 800.000 kn, a razrez i naplatu lokalnih poreza vrši porezna uprava. Porez na potrošnju planiran je u iznosu 100.000 kn, a ostvaren je 102.174,35 kn.

Pomoći iz proračuna i drugih izvora planirane su u iznosu 4.460.000,00 kn, a ostvarene su u iznosu 4.187.849,96 kn i to: kompenzacijska mjera fiskalnog izravnjanja iz Državnog proračuna 3.448.713,01 kn, tekuća pomoć iz županijskog proračuna za isplatu naknade za drva u iznosu 43.050,00, tekuća pomoć iz Županije za provođenje izbora u iznosu 122.097,37 tekuća pomoć Dječjem vrtiću Ministarstva prosvjete za predškolu i za integraciju djece s teškoćama 13.280,00 kn i pomoći iz proračuna drugih JLS za djecu s njihovog područja u iznosu 9.597,00 kn. Ostvarene su kapitalne pomoći za projekte izvršene prethodnih godina i to: iz Ministarstva regionalnog razvoja za reciklažno dvorište u iznosu 120.170 kn. (uplata po zahtjevu za nadoknadu sredstva po završenom projektu i završnom izvješću), uplata

Ministarstva regionalnog razvoja za projektnu dokumentaciju Perivoja M.R. Strozzi 115.004 kn, te potpora temeljem prijenosa EU sredstava za izradu Izmjena i dopuna Strategije razvoja 97.644 i iz izgradnju dječjeg igrališta 111.187,50 kn). Ostvarena je kapitalna pomoć iz općine Jalžabet za sufinanciranje asfaltiranja ceste NC 2-020 u Martinkovcu, te kapitalna pomoć iz Hrvatskih voda za sanaciju klizišta i rekonstrukciju ceste NC 1-042 u Vrtlinovcu.

Prihodi od nefinancijske imovine su ostvareni u sljedećim iznosima: prihodi od koncesija 42,156,00 kn, prihodi od zakupa i ostale naknade 57.238,03 kn te ostale naknade (godišnja naknada HT-a za pravo korištenja cestovnog zemljišta po rješenju) 189.610,33 kn. Naknada za nezakonito izgrađene zgrade (dio koji pripada Gradu – 30%), ostvarena je u iznosu 2.160,06 kn.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su : doprinos za šume 124.230,41 kn, vodni doprinos 3.032,45 kn.

Prihodi po posebnim propisima u Dječjem vrtiću „Tratinčica“ (participacija roditelja i dr) ostvareni su 704.981,50 kn.

Prihodi po posebnim propisima u Zavičajnom muzeju (prihod od ulaznica) ostvaren je u iznosu 6.565,00 kn.

Komunalni doprinosi i naknade planirani su u iznosu 1.320.000 kn, a naplaćeni 1.380.425,85 kn, od čega komunalni doprinos 8.947,60 kn, a komunalna naknada 1.371.478,25 kn. Naplaćenost komunalne naknade je povećana zbog poduzetih mjera prisilne naplate.

Prihodi od pruženih usluga koji se odnose na naknadu za obavljanje poslova za Hrvatske vode (10% naplaćenih prihoda i uplaćenih Hrvatskim vodama) ostvareni su u iznosu 82.789,21 kn.

Prihodi od pruženih usluga u Dječjem vrtiću (najam) su ostvareni 8.040,00 kn, a u Zavičajnom muzeju (konzervatorski nadzor) 58.550,00 kn.

Prihodi od donacija ostvareni su u Dječjem vrtiću 9.000 kn, a u Gradu od sufinanciranja građana za asfaltiranje cesta u iznosu 61.526,00 kn.

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu 29.136,50 kn, od čega u Dječjem vrtiću 2.200 kn.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo (dio koji pripada gradu) 15.489,25 kn.

Primljeni zajam iz državnog proračuna u iznosu 715.635,00 kn (prema Uputi Ministarstva financija o evidentiranju prihoda o poreza na dohodak kod jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave) odnosi se na iznos namirenja sredstava iz Državnog proračuna za povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi , te je istovremeno iskazana obveza za povrat u Državni proračun, a isti će se vratiti u prva četiri mjeseca 2022. godine.

Ostvarenje prihoda (bez viška) u odnosu na godišnji plan iznosi 17.034.464,86 što je 89,23% .

Rashodi su izvršeni u ukupnom iznosu 22.147.613,87 kn što je 89,16% ukupno planiranih rashoda i izdataka za 2021. godinu, a 39,11% više nego što je izvršeno prethodne godine kada su bile na snazi posebne mjere zbog epidemije bolesti COVID-19.

U Izvještajima o prihodima po izvorima iskazano je ostvarenje pojedinih izvora prihoda te njihovo trošenje u izvještajima o rashodima po izvorima. Iz izvještaja je vidljivo da su ostvareni prihodi po posebnim namjenama (komunalna naknada, komunalni doprinos, šumski doprinos i dr.) utrošeni za utvrđene i planirane namjene.

U izvještaju o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji iskazani su rashodi prema namjeni za koju su utrošeni.

U posebnom dijelu Izvještaja iskazano je izvršenje izdataka po programskoj klasifikaciji, a izdaci su iskazani po korisnicima, odnosno programima, aktivnostima i projektima te izvorima financiranja, a slijedom čega se daje sljedeće obrazloženje:

Razdjel 001 Glava 001 01 Predstavnička i izvršna tijela
Program 1001: Aktivnosti iz djelokruga Gradskog vijeća

Prikazani su planirani i izvršeni osnovni izdaci potrebni za funkcioniranje predstavničkog tijela, razvrstani po računima iz propisanog računskog plana, samo za osnovne potrebe funkcioniranja istog (naknade vijećnicima i članovima odbora, te izdaci protokola i dotacije političkim strankama, te troškovi proslave Dana grada) u ukupnom iznosu 188.885,16 kn. Rashodi za lokalne izbore iznose 379.143,30 kn. To su troškovi biračkih odbora, izbornog povjerenstva i materijalni troškovi, te naknada za izbornu promidžbu. Dio troškova refundirala je Županija (122.097 kn).

Program 1002: Aktivnosti iz djelokruga Gradonačelnice

Planirano je ukupno 430.000 kn, a izvršeno 352.146,85 kn raspoređenih po računima računskog plana (plaće i doprinosi, naknada za rad zamjenika gradonačelnice (do izbora), reprezentacija, izdaci protokola).

Razdjel 002 Upravna tijela grada

U tom razdjelu prikazani su planirani i izvršeni svi izdaci potrebni za funkcioniranje grada kao jedinice lokalne samouprave, raspoređeni u glave, programe, aktivnosti i projekte .

Glava 002 01 Redovita aktivnost djelokruga grada
Program 2001 Redovita aktivnost iz djelokruga grada

Izdaci redovite aktivnosti grada koji sadrže izdatke za zaposlene u Jedinostvenom upravnom odjelu te sve materijalne izdatke funkcioniranja grada u ukupnom su iznosu planirani 2.975.000 kn, a izvršeni su u iznosu 2.776.176,26 kn. Izvršeni su iz izvora općih prihoda, te vlastitih prihoda ostvarenih od obavljanja poslova naplate naknade za uređenje voda, te prenesenog viška iz prethodne godine. Troškovi su navedeni u izvješću na razini odjeljka (4. razina) prema nazivima računa propisanog računskog plana.

Glava 002 02 Komunalne djelatnosti i zaštita okoliša
Program 2002 Održavanje komunalne infrastrukture

Izvršenje rashoda za 2021. godinu po ovom programu je sljedeće:

1. Održavanje sustava atmosferske odvodnje 124.503,94 kn
2. Održavanje, čišćenje i uređenje javnih i zelenih površina na području grada ukupno 1.153.399,93 kn
3. Tekuće održavanje cesta i zimska služba 1.659.311,25 kn,
4. Javna rasvjeta – potrošnja el . energije i usluge održavanja ukupno 652.494,07 kn

Rashodi održavanja izvršavani su iz izvora općih prihoda i iz izvora sredstava komunalne naknade prema ostvarenju u istom razdoblju.

Program 2003 Gradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Izvršenje programa gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture na području grada Varaždinske Toplice za 2021. godinu odnosi se na izdatke odnosno provođenje projekata planiranih za 2021. godinu, a izdaci su u svakom projektu navedeni prema računima iz računskog plana posebno za svaki izvor sredstava.

U 2021. izvršeni su sljedeći projekti:

- Izgradnja i rekonstrukcija cesta 1.242.835,21 kn (završetak iz 2020.: Ulica kralja Zvonimira, te sufinanciranje projekata ŽUC-a u Svibovcu i Donjoj Poljani), asfaltiranje ulica u Čurilovcu i Martinkovcu (2 ceste uz sufinanciranje), uređenje NC i sanacija klizišta u Vrtlinovcu, nogostupi u Dugoj ulici).
- Proširenje javne rasvjete i izrada projektne dokumentacije u iznosu 143.259,63 kn
- Dječje igralište u Varaždinskim Toplicama 224.152,76 kn
- Sufinanciranje sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracije V.Toplice 1.612.143,01 kn i popravak ulica nakon aglomeracije 1.081.323,45 kn
- Otkup zemljišta za uređenje JZ obilaznice i prilaza autobusnom kolodvoru 174.857,66 kn,
- Uređenje Trga Republike Hrvatske 2.920.956,76 kn
- perivoj M.R.Strozzi (projektna dokumentacija) 33.600 kn
- Dječji vrtić – rekonstrukcija i prenamjena u dječje jaslice (projektna dokumentacija) 9.000,00
- Rekonstrukcija zračnih vodova na području grada (sufinanciranje) 249.979,96 kn,
- Sufinanciranje izgradnje vodovodne mreže u Leskovcu 69.603,48 kn
- Uređenje kapelica i raspela 133.940,48 kn
- Dodatno ulaganje u objekte i domove u vlasništvu grada (Lovrentovec) 151.354,74 kn.

Program zaštite okoliša

Provedena je deratizacija na području grada: trošak 108.135,07 kn, te je za veterinarsko - higijeničarsku službu i zaštitu životinja utrošeno 67.555,50 kn.

Za nabavu spremnika za odvojeno prikupljanje otpada uplaćeno je 73.771,78 kn.

Glava 002 03 Gospodarstvo i poljoprivreda

Program poticanja razvoja poljoprivrede i poduzetništva

Za subvencije poljoprivrednicima isplaćeno je 60.425,00 kn, te iz pomoći iz Državnog proračuna izvršena isplata naknade štete za mraz iz 2020. godine u iznosu 1.706 kn, te isplata naknade štete za 2021. godinu 5.107,55 kn .

Prema Odluci Gradskog vijeća isplaćene su mjere pomoći ugostiteljima zbog epidemije bolesti COVID-19 u iznosu 153.241 kn.

Glava 002 04 Vatrogasne službe i sigurnost

Program Vatrogastvo i sigurnost

Za Vatrogasnu zajednicu Grada i DVD –a planirano je u 2021. godini ukupno 650.000 kn, a izvršeno je 624.990,00 kn.

Za Crveni križ je doznačeno 105.160,29 kn.

Za Gorsku službu spašavanja isplaćeno je 10.000 kn.

Glava 002 05 Kultura i sport

Program ZAVIČAJNI MUZEJ VARAŽDINSKE TOPLICE – PRORAČUNSKI KORISNIK U KULTURI

U 2021. godini troškovi redovne djelatnosti Zavičajnog muzeja iznosili su 478.690,44 kn, a izvršeni su: iz gradskog proračuna 419.683,20 kn, iz sredstava Muzeja 59.007,24 kn. Za troškove stručnog skupa „Aquafesta“ Zavičajnom muzeju je doznačeno 22.612,50 kn iz gradskog proračuna.

Program Sufinanciranje udruga i programa u kulturi

U 2021. godini sufinanciranje programa i projekata u kulturi izvršeno je: dotacije Kulturno umjetničkom društvu izvršene su 60.000 kn, a Ogranku Matice Hrvatske 22.500 kn, a za programe u kulturi prema javnom pozivu (Udruga Svibovečki zvon i Crkva Sv. Martina) 37.000 kn i Varaždinske barokne večeri 5.000 kn.

Program Očuvanje kult.baštine i zaštita spomenika kulture

Isplaćena je kapitalna potpora Župi Sv. Martina u iznosu 100.000 kn.

Program sport i rekreacija

Za Zajednicu sportskih udruga je izvršeno 450.000 kn, a za Nogometni centar isplaćeno je 200.000 kn. Udrugama za programe iz područja sporta isplaćeno je 58.500 kn (Moto klub, Toplička udruga mladih, NK Polet Tuhovec).

Glava 002 06 Obrazovanje

Program: Predškolski odgoj

Kod proračunskog korisnika Dječji vrtić „Tratinčica“ u 2021. godini ukupni troškovi su iznosili 2.552.077,80 kn, od čega redovna djelatnost 2.426.457,92 kn, Mala škola 22.964,44 kn, troškovi pomagača/asistenta za djecu s posebnim potrebama iznosili su 88.190,44 kn, a trošak rada logopeda iznosio je 14.465,00 kn. Iz Gradskog proračuna je financirano 1.781.939,29 kn, dok je iz vlastitih i namjenskih prihoda Vrtića (participacija roditelja, potpore, preneseni višak i drugo) financirana redovna djelatnost u iznosu 770.138,51 kn. Troškovi pomagača za djecu s posebnim potrebama ustanovama drugih osnivača u iznosu 30.511,90 kn financirani su iz Gradskog proračuna putem Udruge „Sunce“. Privatnom vrtiću Čarobno ogledalce i drugim vrtićima u kojima borave djeca s područja našeg grada sufinancirano je 368.246,66 kn.

Program Financiranje osnovnog školstva

Najam školskog prostora izvršavan je na temelju primljenih računa Županije što iznosi 72.005,02 kn.

Za sufinanciranje osnovnog školstva izvršeno je: OŠ V. Toplice za produženi boravak učenika 97.089,41 kn, za natjecanja 10.011,13 kn, a OŠ Svibovec za prijevoz učenika 17.296,00 kn, za natjecanja 4.706,53 kn i nabavljena je sportska oprema u iznosu 10.075,25 kn.

Financirana je putem osnovnih škola nabava radnih bilježnica i ostalog dodatnog materijala kao pomoć roditeljima u ukupnom iznosu 228.371,75 kn.

Program Naknade, nagrade i pomoći učenicima i studentima

Za stipendije studentima je isplaćeno 215.000,00 kn.

Glava 002 07 Socijalna zaštita, humanitarna skrb i drugi interesi građana

Aktivnosti iz programa socijalne zaštite i drugih interesa građana izvršavane su u razdoblju 2021. godine, kako je navedeno:

Pomoći obiteljima i kućanstvima iz proračuna prema zaključcima za podmirenje troškova stanovanja i drugih potreba izvršeno je 39.489,55 kn u naravi (plaćanjem računa) i 49.242,01 kn u novcu.

Izvršena je kapitalna donacija za obnovu kuće u Glini u vrijednosti 55.077,38 kn.

Pomoć za nabavu drva isplaćena je u iznosu 45.300,00

Za sufinanciranje energetske obnove obiteljskih kuća izvršena je kapitalna donacija 13.825,78 kn.

Za naknadu za novorođenčad je isplaćeno 133.500,00 kn.

Sufinanciranje programa koje provode udruge građana vrši se prema zaključcima i na temelju provedenog natječaja, a u 2021. godini isplaćeno je 187.364,00 kn.

Za Program prostornog uređenja trošak u 2021. godini iznosio je 5.000 kn i to 2.839,94 kn iz općih iznova i 2.160,06 kn iz naknade za legalizaciju.

Za program Poticanja razvoja turizma sufinancirane su manifestacije u organizaciji Turističke zajednice u iznosu 35.961,25 kn.

Prema Zakonu, Proračun grada čine prihodi i rashodi Grada i njegovih proračunskih korisnika, pa slijedom toga u 2021. ostvarenje je sljedeće:

GRAD VARAŽDINSKE TOPLICE:

PRIHODI + PRENESENI VIŠAK	20.910.690,45 KN
IZDACI	21.318.468,12 KN
MANJAK PRIHODA ZA SLJEDEĆE RAZDOBLJE	407.777,67 KN

PRORAČUNSKI KORISNICI

Proračunski korisnici Dječji vrtić „Tratinčica“ i Zavičajni muzej sukladno Pravilniku o financijskom izvješćivanju dostavili su svoje financijske izvještaje, te u nastavku dajemo pregled poslovanja proračunskih korisnika.

DJEČJI VRTIĆ „TRATINČICA“ VARAŽDINSKE TOPLICE

PRIHODI + PRENESENI VIŠAK	2.568.976,09 KN
RASHODI	2.552.077,80 KN
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	16.898,29 KN

ZAVIČAJNI MUZEJ VARAŽDINSKE TOPLICE

PRIHODI + PRENESENI VIŠAK	510.810,03 KN
RASHODI	501.302,94 KN
VIŠAK PRIHODA ZA SLJEDEĆE RAZDOBLJE	9.507,09 KN

Na temelju financijskih izvještaja proračunskih korisnika i financijskog izvještaja Grada izrađen je Konsolidirani izvještaj Grada Varaždinske Toplice za 2021. i Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada za 2021. godinu u kojem su eliminirani rashodi Grada za financiranje proračunski korisnika odnosno prihodi proračunskih korisnika koje su primili iz proračuna grada, pa u konačnici iskazujemo sljedeće podatke Proračuna Grada Varaždinske Toplice:

PRIHODI I PRIMICI + PRENESENI VIŠAK	21.766.241,58
RASHODI I IZDACI	22.147.613,87
MANJAK PRIHODA ZA SLJEDEĆE RAZDOBLJE	381.372,29

Ovo Obrazloženje daje se u svrhu potpune transparentnosti poslovanja Gradskog proračuna i proračunskih korisnika.

U Godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Grada Varaždinske Toplice, u člancima 3. do 7. iskazani su podaci o: zaduživanjima, danim jamstvima i pregled otplate kredita po danom jamstvu ranijih godina, a u 2021. godini Grad Varaždinske Toplice kratkoročno se zadužio pri Državnom proračunu za iznos koji je za povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijava u 2021. godini namiren iz Državnog proračuna (prema Uputi Ministarstva financija). Korištenja proračunske zalihe nije bilo.

Stanje nepodmirenih obveza u članku 6. Polugodišnjeg izvještaja, iskazuje stanje iz poslovnih knjiga na dan 31.12.2021., godine za Grad i proračunske korisnike, te također i stanje potraživanja za Grad i proračunske korisnike. Potencijalnih troškova po sudskim sporovima proračunski korisnici nemaju, a Grad na dan 31.12.2021. ima u izvanbilančnoj evidenciji knjiženo 444.052.,46 kn potencijalnih obveza po sudskim sporovima..

Izvještaj o provedbi Plana razvojnih programa za 2021. godinu koji sadrži pokazatelj uspješnosti realizacije ciljeva povezane s organizacijskom i ekonomskom klasifikacijom iskazuje izvršenje rashoda u odnosu na planirane programe za 2021.godinu, te je sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Varaždinske Toplice za 2021. godinu.

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL GRADA VARAŽDINSKIH TOPLICA