



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
GRAD VARAŽDINSKE TOPLICE
KLASA: 400-01/19-01/9
URBROJ: 2186/026-03/19-10
Varaždinske Toplice, 13. veljače 2020.

OIB 54177232254, MB 02653273, RKP 31325, RAZINA 22

BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
01.01.2019. DO 31.12.2019.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 1.

Prihodi od poreza (AOP 002) ostvareni u razdoblju 1-12/2019. godine iznose ukupno 14.922.384 kn, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 9,1% zbog promjene zakonske raspodjele poreza. Prihodi od lokalnih poreza ostvareni su u manjem iznosu radi ostvarenja manjeg poreza na promet nekretnina nego prošle godine.

Bilješka 2.

Prihodi od tekućih pomoći iz drugih proračuna na AOP 055 odnose se na pomoć iz Županijskog proračuna koja se putem Gradskog proračuna doznaju korisnicima u tretmanu Centra za socijalnu skrb, u svrhu nabave ogrjevnog drva.

Odstupanje u odnosu na prethodnu godinu je zbog toga što je u prošloj godini u siječnju ostvarena potpora – kompenzacijska mjera.

Prihod na AOP 056 kapitalne pomoći iz drugih proračuna u iznosu 200.000 kn odnosi se na pomoć iz županijskog proračuna koja je ostvarena za opremanje senzomotoričke dvorane prema Sporazumu iz prethodne godine.

Prihod na AOP 068 ostvaren je u iznosu 1.774.990 kn za izgradnju reciklažnog dvorišta na temelju Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava koji se financiraju iz Kohezijskog fonda u financijskom razdoblju 2014-2020. godine, a na temelju zahtjeva za nadoknadu sredstava.

Bilješka 3.

Prihod na AOP 087 u iznosu 330.118 ostvaren je od HT kao naknada za pravo korištenje cestovnog zemljišta.

Bilješka 4.

Prihodi od šumskog doprinosa na AOP 111 ostvareni su u iznosu 151.292 kn na osnovu obračuna Hrvatskih šuma, a ostvarenje u odnosu na prošlu godinu veće za 69% .

Bilješka 5.

Prihodi od komunalne naknade na AOP 121 ostvareni su u iznosu 1.570.352 kn što je za 23,6% više nego prethodne godine, a zbog rezultata primjene mjera prisilne naplate.

Bilješka 6.

Prihodi od pruženih usluga (AOP 126) ostvareni u iznosu 104.211 kn odnose se na naknadu Hrvatskih voda za obavljanje poslova naplate slivne vodne naknade, a ostvareni su više nego prethodne godine zbog povećanja učinkovitosti naplate te većeg iznosa prenijetih sredstava Hrvatskim vodama.

Bilješka 7.

Prihodi od donacija (AOP 128) ostvareni su iznosu 14.895 kn odnose se na sufinanciranje građana za izgradnju komunalne infrastrukture, a manje je nego prethodne godine jer se radi o naplati potraživanja iz ranijih godina.

Bilješka 8.

Ukupni rashodi poslovanja (AOP 148) izvršeni su u iznosu 13.280.678 kn, a izvršeni su više nego u istom razdoblju prethodne godine jer su Proračunom planirani veći izdaci zbog većeg ostvarenja prihoda.

Bilješka 9.

Rashodi za zaposlene na AOP 150 izvršeni su manje nego prethodne godine, osim u dijelu ostali rashoda za zaposlene jer je povećana mogućnost isplate neoporezivih naknada za zaposlene.

Bilješka 10.

Materijalni rashodi (AOP 160) izvršeni su u iznosu 6.285.067 kn što je 12,5 % više nego prethodne godine, zbog većeg ulaganja u održavanje objekta i komunalne infrastrukture na području grada.

Bilješka 11

Subvencije poljoprivrednicima (AOP 216) izvršene su u iznosu 86.750 što je manje nego prošle godine zbog manjeg broja prijavljenih poljoprivrednika za subvencije (ove godine subvencionirano je pčelarstvo).

Bilješka 12.

Na AOP 234 iskazani su prijenosi proračunskim korisnicima Dječjem vrtiću „Tratinčica“ i Zavičajnom muzeju Varaždinske Toplice, a veći su nego prethodne godine zbog većeg udjela Grada u participaciji cijene vrtića temeljem Odluke te većeg iznosa sufinanciranja projekata koje provodi Zavičajni muzej.

Bilješka 13.

Rashodi za naknade kućanstvima i građanima (AOP 253) odnose se na pomoći za stanovanje (isplaćenih u novcu ili naravi: plaćanje usluga), stipendije, naknadu za novorođenčad i dr., a izvršeni su u ukupnom iznosu 506.540 kn, što je više nego prethodne godine jer se promjenom Odluke stipendije isplaćuju svim studentima.

Bilješka 14.

Tekuće donacije (AOP 258) odnose se na financiranje udruga s područja grada i to Zajednice sportskih udruga, Vatrogasnu zajednicu, KUD i Crveni križ redovnim mjesečnim dotacijama, ostalim udrugama na temelju ugovora po provedenom javnom pozivu te tekuće donacije ostalim korisnicima (drugi dječji vrtići i privatni vrtić, kao i financiranje pomoćnika za djecu s posebnim potrebama u dječjim vrtićima), prema Zaključku i ugovoru, a izvršeni su u ukupnom iznosu 2.370.156 kn što je 37,7 % više nego prethodne godine, a sve prema Planu javnih potreba i Proračunu za 2019. godinu.

Kapitalne donacije (AOP) 262 u iznosu 212 .528 kn odnose se na financiranje nabave opreme za potrebe vatrogastva.

Bilješka 15.

Kapitalne pomoći na AOP 273 izvršene u iznosu 321.811 kn odnose se na udio financiranja gradskog proračuna u projektu Aglomeracije Varaždinske Toplice čiji je nositelj Varkom Varaždin.

Bilješka 16.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) ostvareni su u iznosu 18.480 kn, a odnose na prihode od prodaje stanova (45% dio koji ostaje Gradu).

Bilješka 17.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 7.445.530 kn (AOP 341), što je više nego prethodne godine jer su se izvršavale nabave prema Proračunu, i Planu građenja komunalne infrastrukture. Odnose se na izgradnju komunalne infrastrukture i to: izgradnju cesta i prometnih objekata (ulica, nogostupa uz javne ceste, i sl.), izgradnju mrtvačnice, dodatna ulaganja u zgradu mrtvačnice u Svibovcu, uređenje dvorane za senzomotoričko vježbalište, izgradnju i proširenje javne rasvjete, nabavu opreme (opremanje dječjih igrališta, nabava opreme za potrebe proračunskih korisnika) te prostorno planske dokumentacije i izradu Strategije razvoja Grada Varaždinske Toplice.

Bilješka 18.

Odstupanja prenesenog viška-manjka prihoda po svim kategorijama u odnosu na prethodno razdoblje nastale su zbog Odluke o raspodjeli rezultata za 2018. godinu koju je donijelo Gradsko vijeće.

Bilješka 19.

U tekućem razdoblju ostvaren je višak prihoda poslovanja 6.121.885 kn, manjak prihoda od nefinancijske imovine 7.427.050 kn te zajedno sa prenijetim viškom iz prethodne godine u iznosu 3.333.010 kn, u sljedeće razdoblje prenosi se za ukupno 2.027.845 kn viška prihoda i primitaka.

BILANCA NA DAN 31. prosinac 2019.

Bilješka 20.

U Bilanci je iskazano stanje imovine i obveza te izvora i potraživanja na dan 31.12. 2019. godine. Za 2019. godinu izvršen je izračun ispravka vrijednosti po propisanim stopama.

Bilješka 21.

Vrijednost neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 003) povećana je u odnosu na prethodnu godinu zbog upisa u imovinu zemljišta vrijednosti 421.389 kn, s obzirom da je Grad u postupku sređivanja registra imovine i upisa u poslovne knjige, nakon otvaranja zemljišnih knjiga za k.o. Varaždinske Toplice te stečenih uvjeta za usklađenje stanja.

Bilješka 22.

Vrijednost građevinskih objekata povećana je u odnosu na prethodnu godinu (AOP 008) zbog završetka izgradnje objekata te prijenosa iz pripreme u upotrebu (mrtvačnica u Rukljevini, završena dodatna ulaganja i prenamjena kulturnog centra u senzomotoričku dvoranu), završetka izgradnje cesta i modernizacije ulica, nogostupa i pješačkih staza (ceste u Hrastovcu, Ulica kneza Trpimira, Matije Gupca, Prolaz K vodopadu, nogostup u Ulici kralja Tomislava, nogostup uz terasu Tonimir i pješačka staza Varaždinska-Vinogradska, uređenje javne površine na Trgu sv. Martina), zatim zbog prijenosa iz pripreme izgradnje javne rasvjete i završetka izgradnje reciklažnog dvorišta.

Bilješka 23.

Povećanje vrijednosti ostale nematerijalne imovine (AOP 043) odnosi se na nabavu Strategije razvoja Grada i izradu projektne dokumentacije.

Bilješka 24.

Smanjenje vrijednosti građevinskih objekata u pripremi (AOP 052) odnosi se na prijenos izgrađenih objekata u upotrebu.

Bilješka 25.

Stanje novčanih sredstava (AOP 065) iznosi 2.652.771 kn, odstupanje u odnosu na prošlu godinu je u skladu sa ostvarenim manjkom tekuće godine.

Bilješka 26.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) smanjena su u odnosu na prethodnu godinu, zbog veće naplate prihoda i smanjenja potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 156) 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.

Bilješka 27.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (AOP 161) u iznosu 159.291 odnose se na plaću za prosinac 2019, rashode za električnu energiju i usluge telefona za prosinac 2019.

Bilješka 28.

Obveze (AOP 163) smanjenje su u odnosu na prethodnu godinu i iznose 788.513 kn, a odnose se na obveze na usluge i radove izvršene u prosincu koji dopijevaju u siječnju 2020. godine.

Bilješka 29.

Podaci u Bilanci za višak prihoda poslovanja (AOP 233) u iznosu 5.257.448 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 238) u iznosu 3.229.603 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 2018. godinu u iznosu 3.333.010 kn umanjen je za utrošeno za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.487.522 kn, a višak prihoda poslovanja tekućeg razdoblja u iznosu 6.121.885 umanjen je za iznos kapitalne pomoći koji je utrošen za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.709.925 kn, što iznosi iskazani višak prihoda u Bilanci u iznosu 5.257.448 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine u PR RAS-u u iznosu 7.427.050 kn korigiran je za prije navedeni iznos 4.197.447 kn i u Bilanci je iskazan manjak u iznosu 3.229.603 kn.

Višak prihoda (razlika između viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine) u iznosu 2.027.845 kn prenijet će se u iduću godinu i rasporediti Odlukom o raspodjeli rezultata, a nastao je zbog toga što u 2019. godini nisu izvršene ili nisu završene sve planirane investicije.

Bilješka 30.

Obračunati prihodi poslovanja i obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine na AOP 240 i 241 iskazani su nakon izvršenog ispravka vrijednosti potraživanja, a odstupanje u odnosu na prethodnu godinu objašnjeno je u Bilješki 25.

Bilješka 31.

Izvanbilančni zapisi u iznosu 4.911.669 kn (AOP 244) odnose se na izdane zadužnice, primljene zadužnice i bankovne garancije (3.131.087 kn), izdanu zadužnicu za jamstvo trgovačkom društvu Forum Toplice (966.543 kn), potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku (444.052 kn), pravo na obveznice RH za prodaju stanova (241.279 kn) i evidentiranu nedospjelu obvezu prema RH za dio 55 % od nenaplaćenih i nefakturiranih sredstava do konačne otplate stanova na kojima postoji stanarsko pravo (128.707 kn).

Bilješka 32.

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 33.

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 više za usluge protupožarne zaštite (AOP 026), za cestovni promet (AOP 051) zbog većeg ulaganja u izgradnju i održavanje cesta, za

zaštitu okoliša odnosno gospodarenje otpadom (AOP 071) zbog izgradnje reciklažnog dvorišta.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA za razdoblje 01. siječanj 2019. do 31. prosinac 2019.

Bilješka 34.

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

Povećanje imovine odnosi se na:

upis i evidentiranje dosad neupisanog zemljišta (zaključak, izvadak o vlasništvu) u iznosu 421.389 kn

Smanjenje imovine odnosi se na:

isknjiženje proizvedene dugotrajne imovine i dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi prema Odluci o prijenosu komunalnih vodnih građevina na području Grada Varaždinske Toplice u vlasništvo javnog isporučitelja vodne usluge (1.987.153 kn), prijenosa opreme nabavljene za potrebe senzomotoričke dvorane (16.235 kn) Dječjem vrtiću „Tratinčica“, prijenos opreme Zavičajnom muzeju (15.312 kn), prijenos glazbenih instrumenata Osnovnoj školi Antuna i Ivana Kukuljevića (144.762 kn) i prijenos sitnog inventara Policijskog upravi Novi Marof (8.386 kn) i smanjenje potraživanja za prihode poslovanja (komunalnu naknadu, naknadu za uređenje voda i prihode od sufinanciranja) zbog otpisa potraživanja u iznosu 18.547 kn.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka 35.

U izvještaju su navedene sve obveze koje na dan 31.12.2019. godine iznose 788.513 kn (AOP 036), od čega je 4.107 kn dospjelih obveza (57 kn obveza uplate u Državni proračun za 55% od prodanih stanova i 4.050 kn obveze za rashode poslovanja) i 784.406 kn nedospjelih obveza (4.810 obveza prema Hrvatskim vodama za naplaćenu naknadu za uređenje voda, 436.614 kn obveza za rashode poslovanja i 342.982 kn obveza na nabavu nefinancijske imovine). Nedospjele obveze odnose se na plaću za prosinac, te materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine za račune iz prosinca koje dospijevaju u 2020. godini.

