



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
GRAD VARAŽDINSKE TOPLICE
KLASA: 400-01/19-01/9
URBROJ: 2186/026-03/19-13
Varaždinske Toplice, 24. veljače 2020.

OIB 54177232254, MB 02653273, RKP 31325, RAZINA 23

BILJEŠKE
UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
01.01.2019. DO 31.12.2019.

Bilješka 1.

Konsolidacijom su obuhvaćeni Proračun Grada Varaždinske Toplice, te proračunski korisnici istog: Dječji vrtić „Tratinčica“ Varaždinske Toplice i Zavičajni muzej Varaždinske Toplice.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 2.

U izvještajima su eliminirani prihodi u ukupnom iznosu 1.983.858 kn koje su proračunski korisnici primili iz Proračuna Grada, te ih evidentirali na računima 671, a u rashodima su eliminirani rashodi evidentirani kod Proračuna na računima 367 u istom iznosu.

Bilješka 3.

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 4.

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 058 u iznosu 2.911 kn odnosi se na pomoć koju je Zavičajni muzej primio od HZZ-e za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

Prihod na AOP 064 odnosi se na pomoć koju je Dječji vrtić „Tratinčica“ primio iz Državnog proračuna za djecu s posebnim potrebama, a pomoć na AOP 065 primio je Zavičajni muzej Varaždinske Toplice za sufinanciranje ulaganja u drvenu tradicijsku kuću (Etnografska zbirka Muzeja).

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 5.

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

Bilješka 6.

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 7.

Ostali nespomenuti prihodi na AOP 116 odnose se na prihode koje je Dječji vrtić „Tratinčica“ ostvario od participacija roditelja (662.281 kn), a Zavičajni muzej od ulaznica (18.650 kn).

Bilješka 8.

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 kao rezultat primjene mjera prisilne naplate.

Bilješka 9.

Prihodi od pruženih usluga (AOP 126) ostvareni u iznosu 125.202 kn odnose se na naknadu koju je grad ostvario od 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.

Zavičajni muzej ostvario je od obavljanja usluga arheološkog nadzora 16.000 kn, dok je Dječji vrtić od usluge iznajmljivanja prostora ostvario 4.990 kn.

Bilješka 10.

Prihodi od donacija (AOP 128) ostvareni su iznosu 28.295 kn odnose se na sufinanciranje građana za izgradnju komunalne infrastrukture (14.895 kn), a manje je nego prethodne godine jer se radi samo o naplati potraživanja iz ranijih godina, a Dječji vrtić ostvario je 13.400 kn donacija od fizičkih i pravnih osoba (za Sv. Nikolu i donacija HEP-a za prihvaćeni projekt edukacije odgajatelja).

Bilješka 11.

Ukupni rashodi poslovanja (AOP 148) izvršeni su u iznosu 13.972.844 kn, a izvršeni su više nego prethodne godine jer su Proračunom planirani veći izdaci zbog većeg ostvarenja prihoda.

Bilješka 12.

Rashodi za zaposlene na AOP 150 izvršeni su više nego prethodne godine, naročito u dijelu ostalih rashoda za zaposlene jer je povećana mogućnost isplate neoporezivih naknada za zaposlene, a ukupni rashodi za zaposlene izvršeni su: Grad 1.166.043 kn, Dječji vrtić 1.658.116 kn i Zavičajni muzej 342.138 kn.

Bilješka 13.

Materijalni rashodi (AOP 160) izvršeni su u iznosu 6.952.700 kn što je 12,3 % više nego prethodne godine, zbog većeg ulaganja u održavanje objekta i komunalne infrastrukture na području grada, a odnose se na Grad 6.285.067 kn, Dječji vrtić 537.520 kn i Zavičajni muzej 130.111 kn. Značajnije povećanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se kod Grada na povećane intelektualne i osobne usluge radi izrade idejnih rješenja i dokumentacije za pripremu kapitalnih projekata, kod Dječjeg vrtića na povećanje intelektualnih i osobnih usluga zbog provođenja edukacije odgajatelja u svrhu provođenja senzomotoričkih aktivnosti, a kod Zavičajnog muzeja na povećanje troškova za zakupnine i najamnine zbog povećanja cijene korištenja prostora.

Bilješka 14.

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 15.

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 529.250 kn, što je više nego prethodne godine jer se promjenom Odluke stipendije isplaćuju svim studentima.

Bilješka 16.

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 17.

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 18.

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 19.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 7.602.622 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. Dječji vrtić nabavio je opremu u iznosu 7.066 kn, a u Zavičajnom muzeju rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 150.025 kn i odnose se na nabavu uredske opreme i računalnih programa, te ulaganje u muzejske izložke odnosno etnografsku zbirku Zavičajnog muzeja.

Bilješka 20.

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, odnosno Upravno vijeće Dječjeg vrtića.

Bilješka 21.

U tekućem razdoblju ostvaren je manjak prihoda u iznosu 1.307.699 kn, a sa prenijetim viškom iz prethodne godine u iznosu 3.388.186 kn, u sljedeće razdoblje prenosi se za ukupno 2.080.487 kn viška prihoda i primitaka, a odnosi se na Grad Varaždinske Toplice 2.027.845 kn, Dječji vrtić „Tratinčica“ 45.224 kn i Zavičajni muzej 7.418 kn.

BILANCA NA DAN 31. prosinac 2019.

Bilješka 22.

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

Bilješka 23.

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, a navedeno zemljište u vlasništvu do sada nije bilo evidentirano u poslovnim knjigama.

Bilješka 24.

Vrijednost građevinskih objekata iznosi 34.544.602 kn (AOP 008) povećana je u odnosu na prethodnu godinu zbog završetka izgradnje objekata te prijenosa iz pripreme u upotrebu (mrtvačnica u Rukljevini, završetak dodatnog 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 25.

Povećanje vrijednosti uredske opreme i namještaja (AOP 015) sadrži i povećanje zbog nabavljene opreme kod proračunskih korisnika, a na AOP 033 iskazano je povećanje zbog ulaganja u muzejske izložke (etnografsku zbirku) Zavičajnoj muzeja. Povećanje vrijednosti ostale nematerijalne imovine (AOP 043) odnosi se kod Grada na nabavu Strategije razvoja Grada i izradu projektne dokumentacije, te nabavku računalnog programa kod Zavičajnog muzeja.

Bilješka 26.

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

Bilješka 27.

Stanje novčanih sredstava (AOP 064) iznosi 2.736.246 kn, odstupanje u odnosu na prošlu godinu je u skladu sa ostvarenim rezultatom tekuće godine, a odnosi se na Grad Varaždinske Toplice 2.654.987 kn, Dječji vrtić „Tratinčica“ 71.707 kn i Zavičajni muzej 9.552 kn.

Bilješka 28.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) iznose 1.048.721 kn i 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. Potraživanja Dječjeg vrtića iznose 23.378 kn, a odnose se na potraživanja od roditelja i na potraživanja od drugih nenadležnih proračuna s čijeg područja djeca polaze vrtić.

Bilješka 29.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (AOP 161) u iznosu 321.169 odnose se na plaću za prosinac 2019. za Grad i proračunske korisnike, rashode za električnu energiju i usluge telefona za prosinac 2019.

Bilješka 30.

Obveze (AOP 163) smanjenje su u odnosu na prethodnu godinu i iznose 980.443 kn, a odnose se na obveze za plaću za prosinac i obveze za usluge i radove izvršene u prosincu koji dospijevaju u siječnju 2020. godine. Obveze Grada su 788.513 kn, Dječjeg vrtića 163.164 kn i obveze Zavičajnog muzeja 28.766 kn.

Bilješka 31.

Podaci u Bilanci za višak prihoda poslovanja (AOP 233) u iznosu 5.595.949 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 238) u iznosu 3.515.462 iskazani su nakon korekcije rezultata. Kod Grada Varaždinske Toplice korekcija rezultata poslovanja i rezultata nefinancijske imovine je izvršena za iznos prenesenog viška poslovanja koji je utrošen za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.487.522 kn, odnosno iznos primljene kapitalne pomoći koja je utrošena za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.709.925 kn, a kod Dječjeg vrtića za prihode iz nadležnog proračuna primljene i utrošene za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 7.066 kn.

Višak prihoda (razlika između viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine) u iznosu 2.080.487 kn, nastao zbog toga što u 2019. godini nisu izvršeni svi rashodi u planiranom iznosu ili nisu izvršene odnosno završene sve planirane investicije, odnosi se na Grad Varaždinske Toplice 2.027.845 kn, Dječji vrtić „Tratinčica“ Varaždinske Toplice 45.224 kn i Zavičajni muzej Varaždinske Toplice 7.418 kn, prenijeti će se u iduću godinu i rasporediti Odlukama o raspodjeli rezultata Grada Varaždinskih Toplica i njegovih proračunskih korisnika.

Bilješka 32.

Obračunati prihodi poslovanja i obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine na AOP 240 i 241 iskazani su nakon izvršenog ispravka vrijednosti potraživanja.

Bilješka 33.

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).

Proračunski obveznici nemaju potencijalnih obveza iz sudskih sporova ili ugovornih obveza koje uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina.

Bilješka 34.

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 35.

U izvještaju su iskazani rashodi Proračuna prema funkcijskoj klasifikaciji uključujući rashode proračunskih korisnika koji su klasificirani sukladno funkciji korisnika.

Rashodi Zavičajnog muzeja klasificirani su u službe kulture, dok su rashodi Dječjeg vrtića klasificirani u predškolski odgoj.

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 36.

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), 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.

U konsolidiranom izvještaju eliminirano je povećanje odnosno smanjenje imovine zbog međusobnog prijenosa opreme nabavljene za potrebe senzomotoričke dvorane (16.235 kn) koju je Grad prenio Dječjem vrtiću „Tratinčica“ i prijenos opreme Zavičajnom muzeju (15.312 kn).

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka 37.

U izvještaju su navedene sve obveze koje na dan 31.12.2019. godine iznose 980.443 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 976.336 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, zatim 163.164 kn obveze poslovanja Dječjeg vrtića i 28.766 kn obveze poslovanja Zavičajnog muzeja). Nedospjele obveze odnose se na plaću za prosinac, te materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine za račune iz prosinca koje dospijevaju u 2020. godini.

GRADONAČELNICA
Dragica Ratković

