

2016

*V*  
VARAŽDIN



# Proračunski vodič za građane

Grad Varaždin



# OPĆENITO O PRORAČUNU I NJEGOVOM SADRŽAJU

## Što je proračun?

Najkraće rečeno, **proračun** je plan prihoda i rashoda za neko vremensko razdoblje. Prilikom njegove izrade valja voditi računa o određenim načelima. **Načela proračuna** su načela kojih se trebaju pridržavati svi koji se bave proračunom, a to su:

- **načelo uravnoteženosti** – znači da prihodi trebaju biti jednaki rashodima te da se smije koristiti samo onoliko sredstava koliko ih se može prikupiti;
- **načelo jedne godine** – znači da se proračun donosi za jednu godinu za koju se planiraju prihodi i rashodi, a osim toga potrebno je planirati i sredstva za pokriće obveza preuzetih u prethodnim godinama;
- **načelo jedinstva i točnosti** – znači da se svi prihodi i rashodi svih proračunskih i izvanproračunskih korisnika trebaju iskazivati po bruto načelu, svi njihovi rashodi trebaju se iskazivati po funkcijama i programima u visini utvrđenoj proračunom, a svi prijedlozi zakona, uredbi i akata koje donose Vlada i Sabor trebaju sadržavati procjenu njihovog učinka na proračun;
- **načelo univerzalnosti** – znači da prihodi i primici služe za podmirivanje svih rashoda i izdataka, osim ako zakonima i odlukama nije drugačije propisano (za financiranje određenih rashoda i izdataka koriste se namjenski prihodi i primici);
- **načelo specifikacije** – znači da svi prihodi trebaju biti raspoređeni po ekonomskoj klasifikaciji i iskazani prema izvorima, a rashodi prema proračunskim klasifikacijama te uravnoteženi s prihodima;
- **načelo transparentnosti** – znači da proračuni i svi uz njih vezani dokumenti trebaju biti dostupni javnosti, odnosno objavljeni u Narodnim novinama ili drugim službenim glasilima lokalnih jedinica;
- **načelo dobrog financijskog upravljanja** – znači da se proračunska sredstva trebaju koristiti ekonomično, učinkovito i djelotvorno.

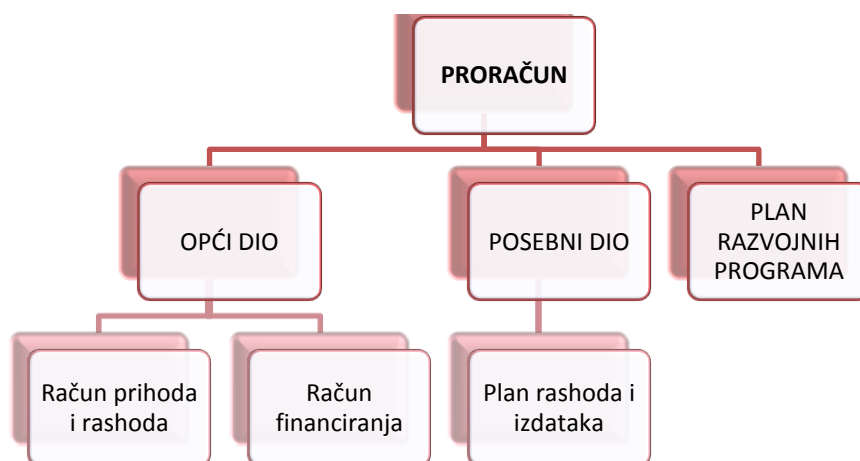
**Proračun Grada Varaždina** je akt kojim se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci Grada Varaždina za jednu godinu, u skladu sa zakonom i odlukom donesenom na temelju zakona, a donosi ga Gradsko vijeće Grada Varaždina. Sastoji se od **općeg i posebnog dijela** te od **plana razvojnih programa**.

## Struktura proračuna

Proračun Grada Varaždina sastoji se od tri dijela:

- **opći dio proračuna** – sastoji se od Računa prihoda i rashoda te Računa financiranja u kojima su prihodi i primici prikazani prema prirodnim vrstama, a rashodi i izdaci prema ekonomskoj namjeni kojoj služe;
- **posebni dio proračuna** – čine ga svi planirani rashodi i izdaci razvrstani prema propisanim proračunskim klasifikacijama;
- **plana razvojnih programa** – dokument sastavljen za trogodišnje razdoblje koji sadrži ciljeve i prioritete razvoja jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom.

Slika 1: Struktura gradskog proračuna



**Proračunska klasifikacija** - sustav prikazivanja proračunskih prihoda i rashoda po određenim kriterijima, a razlikuju se:

- **organizacijska** – sadrži povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve;
- **programska** – sadrži rashode i izdatke iskazane kroz aktivnosti i projekte koji su povezani u programe temeljem zajedničkih ciljeva;
- **funkcijska** – sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni;
- **ekonomska** – sadrži prihode i primitke prema prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema njihovoj ekonomskoj namjeni;
- **lokacijska** – sadrži rashode i izdatke razvrstane za RH i za inozemstvo;
- **izvori financiranja** – sadrži prihode i primitke iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene.

## Kako se donose lokalni proračuni?

1. Ministarstvo financija na temelju smjernica Vlade sastavlja upute za izradu lokalnih proračuna te ih dostavlja lokalnim jedinicama do 15. kolovoza tekuće godine.
2. Sukladno tim uputama, upravna tijela za financije lokalnih jedinica izrađuju i dostavljaju upute svojim proračunskim i izvanproračunskim korisnicima.
3. Proračunski i izvanproračunski korisnici izrađuju prijedloge financijskih planova i dostavljaju ih upravnom tijelu za financije najkasnije do 15. rujna.
4. Upravno tijelo za financije razmatra prijedloge i usklađuje financijske planove s procijenjenim prihodima te izrađuje nacrt proračuna za iduću i projekcije za sljedeće dvije godine pa ih dostavlja izvršnom tijelu (gradonačelniku) najkasnije do 15. listopada.
5. Izvršno tijelo (gradonačelnik) utvrđuje prijedlog proračuna i projekcije te ih podnosi predstavničkom tijelu (gradskom vijeću) najkasnije do 15. studenog.
6. Predstavničko tijelo (gradsko vijeće) donosi proračun za iduću i projekcije za sljedeće dvije godine do kraja tekuće godine, i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna do 1. siječnja.
7. Gradonačelnik dostavlja proračun Ministarstvu financija u roku od petnaest dana do njegovog stupanja na snagu.

Slika 2: Proces donošenja Proračuna Grada Varaždina



## Tko su korisnici lokalnih proračuna?

Korisnici lokalnih proračuna su institucije koje je osnovala lokalna jedinica te koje se većim dijelom financiraju iz lokalnog proračuna. Njihovi proračunski prihodi i rashodi sastavni su dio lokalnog proračuna. To su, primjerice, srednje i osnovne škole te dječji vrtići. Osim korisnika lokalnih proračuna, postoje i izvanproračunski korisnici lokalnih proračuna. Riječ je o pravnim osobama u kojima lokalne jedinice imaju odlučujući utjecaj na upravljanje, a financiraju se djelomično iz proračuna i djelomično od prihoda od vlastite djelatnosti. Izvanproračunski korisnici vode svoje proračune koji se nazivaju i financijskim planovima. Njihovi prihodi i rashodi nisu sastavni dio lokalnih proračuna, već se uključuju samo u konsolidirani proračun lokalnih jedinica.

Grad Varaždin ima 17 proračunskih korisnika, a to su: Javna vatrogasna postrojba Grada Varaždina, Gradski muzej Varaždin, Javna ustanova Galerijski centar Varaždin, Hrvatsko narodno kazalište u Varaždinu, Gradska knjižnica i čitaonica Metel Ožegović, Centar za odgoj i obrazovanje Tomislav Špoljar, I. osnovna škola Varaždin, II. osnovna škola Varaždin, III. osnovna škola Varaždin, IV. osnovna škola Varaždin, V. osnovna škola Varaždin, VI. osnovna škola Varaždin, VII. osnovna škola Varaždin, Dječji vrtić Varaždin, Koncertni ured Varaždin, Javna ustanova Gradski stanovi, Javna ustanova Gradski bazeni.

**Slika 3:** Proračunski korisnici Grada Varaždina



Osnovne škole i Centar za odgoj i obrazovanje Tomislav Špoljar



HNK u Varaždinu i Gradska knjižnica i čitaonica M. Ožegović



Dječji vrtić Varaždin



Koncertni ured Varaždin



Gradski muzej Varaždin



Javna ustanova Galerijski centar Varaždin



Javna ustanova Gradski stanovi



Javna vatrogasna postrojba Grada Varaždina



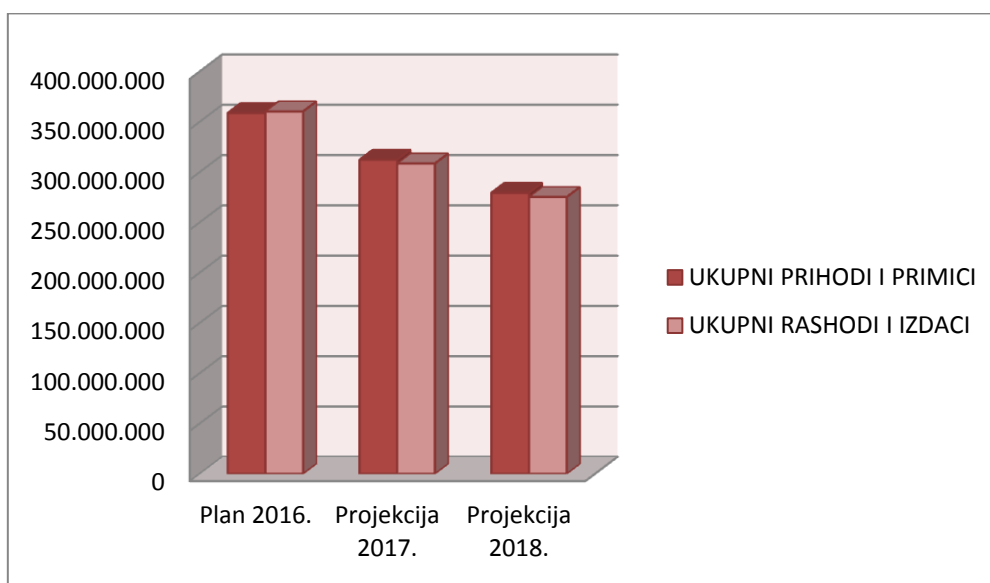
Javna ustanova Gradski bazeni Varaždin

# PRORAČUN GRADA VARAŽDINA ZA PRORAČUNSKU GODINU 2016. I PROJEKCIJA ZA 2017. I 2018. GODINU

U **Računu prihoda i rashoda** planski podaci proračuna navedeni su prema ekonomskoj klasifikaciji, a čine ih prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine te rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

U **Računu financiranja** navode se (prema ekonomskoj klasifikaciji) planirani primici od financijske imovine i zaduživanja te planirani izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

**Grafikon 1:** Proračun Grada Varaždina za 2016. godinu i projekcije za 2017. i 2018. godinu



Ukupni prihodi i primici u 2016. godini planirani su u iznosu od 358.814.296 kuna, a ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 360.387.930 kuna. Planirano je pokriće dijela manjka iz prethodne godine u iznosu od 3.200.000 kuna. Razlika u zbroju planiranih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka, uključujući i pokriće dijela manjka, odnosi se na korištenje namjenskih primitaka od kredita iz 2013. godine u iznosu od 4.773.634 kuna. Nadalje, iz *Grafikona 1* vidljivo je da je proračun veći u 2016. godini nego što je u projekcijama za 2017. i 2018. godinu. Razlog tome je planirana Sanacija zemljišta (privremenog odlagališta otpada) na lokaciji Brezje koja povećava proračun za 115.500.000 kuna.

## Proračunski prihodi i primici

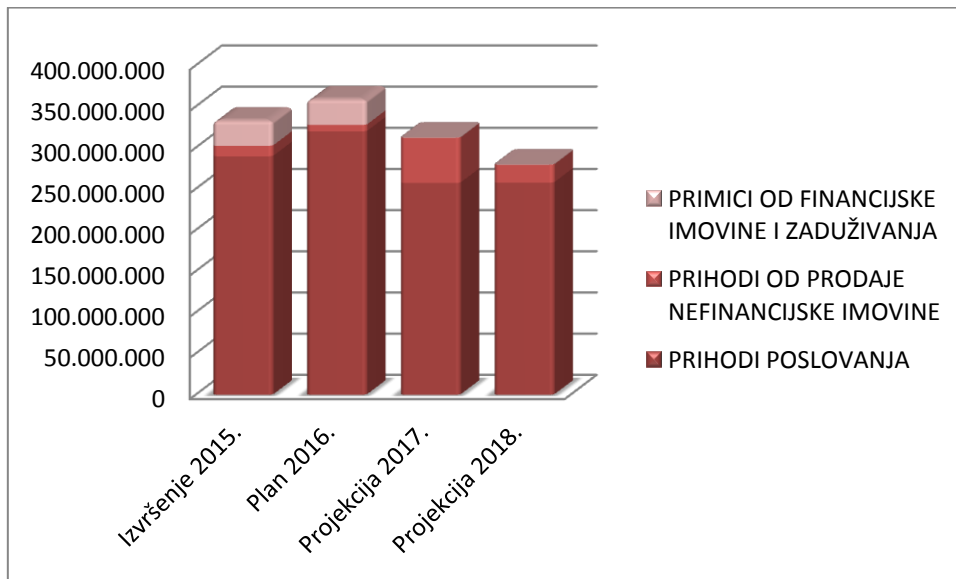
Prihodi poslovanja u 2016. godini planirani su u iznosu od 319.783.546 kuna, što je za 10,42% više u odnosu na 2015. godinu. Za 2017. godinu planirani su prihodi poslovanja u iznosu od 257.226.343 kune, dok za 2018. godinu iznose 257.587.000 kuna.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u 2016. godini planirani su u iznosu od 7.945.750 kuna (prihodi od prodaje građevinskog zemljišta, prihodi i anuiteti od prodaje stanova), dok su primici od financijske imovine i zaduživanja planirani u iznosu od 31.085.000 kuna (povrat danih zajmova)



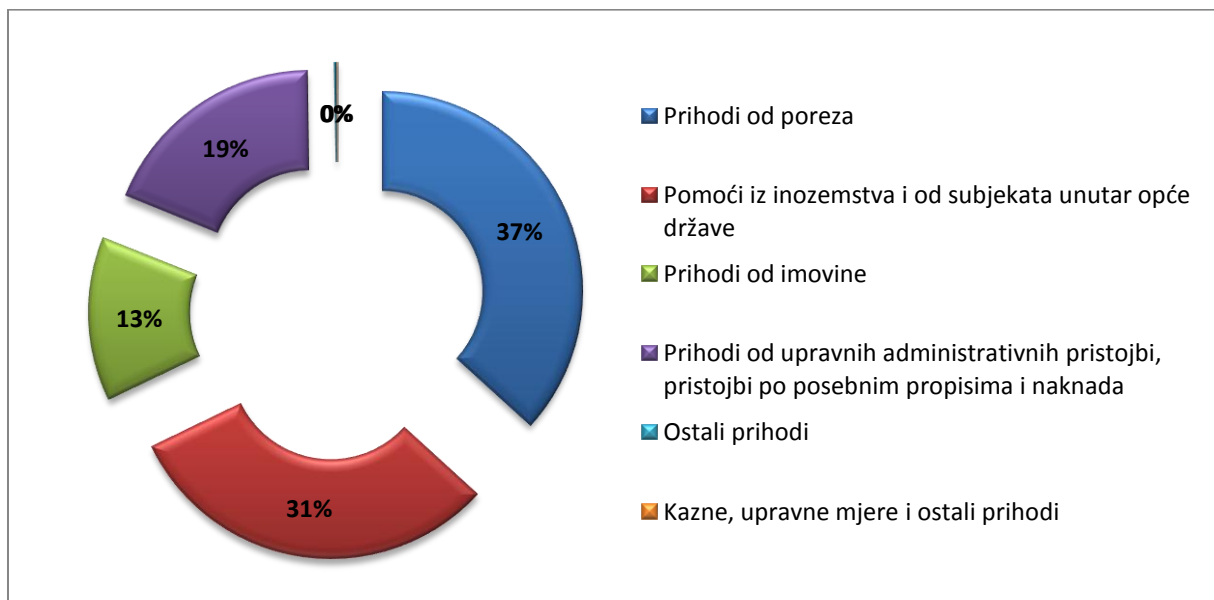
građanima, razročenje depozita, prodaja dionica TD Varaždinske vijesti d.o.o. te primici od zaduživanja za sanaciju zemljišta – privremenog odlagališta otpada na lokaciji u Brezju).

**Grafikon 2:** Prihodi i primici proračuna 2015.-2018. godina



Što se tiče strukture prihoda poslovanja, najveći dio čine prihodi od poreza – 37%, slijede pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države s 31%, dok najmanji udio čine kazne, upravne mjere i ostali prihodi s manje od 1%.

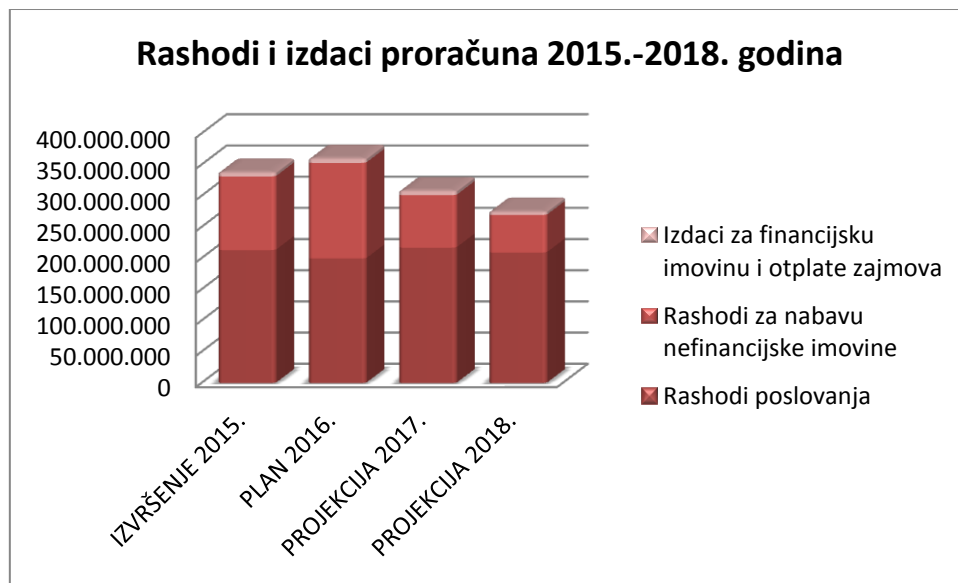
**Grafikon 3:** Prihodi poslovanja, plan 2016.



## Proračunski rashodi i izdaci

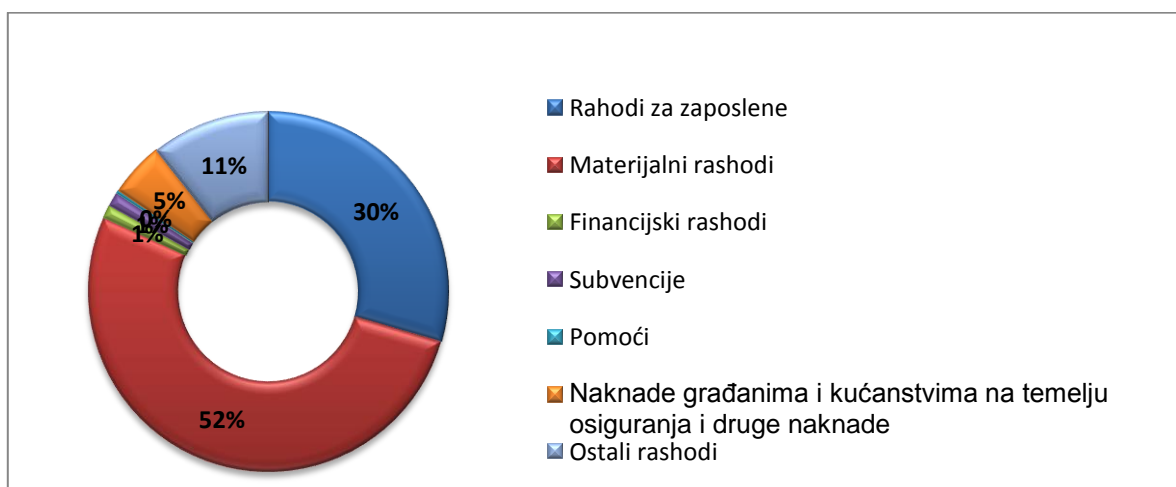
Ukupni rashodi i izdaci Proračuna Grada Varaždina za 2016. godinu planirani su u iznosu od 360.387.930 kuna, a čine ih rashodi poslovanja u iznosu od 199.739.480 kuna, rashodi za nabavu nefinancijske imovine (kapitalni rashodi) 153.334.550 kuna te izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 7.313.900 kuna.

**Grafikon 4:** Rashodi i izdaci proračuna 2015.-2018. godina



Rashodi poslovanja za 2016. godinu obuhvaćaju rashode svih korisnika proračuna i gradske uprave, kao i sve ostale rashode poslovanja vezane za zakonske i ugovorne obveze Grada. Čine ih rashodi za zaposlene u iznosu od 58.932.462 kuna, materijalni rashodi u iznosu od 104.212.820 kuna, financijski rashodi 2.356.151 kuna, subvencije u iznosu od 2.469.000 kuna, pomoći u iznosu od 660.700 kuna, naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 9.832.000 kuna i ostali rashodi (donacije, kapitalne pomoći) u iznosu od 21.276.347 kuna.

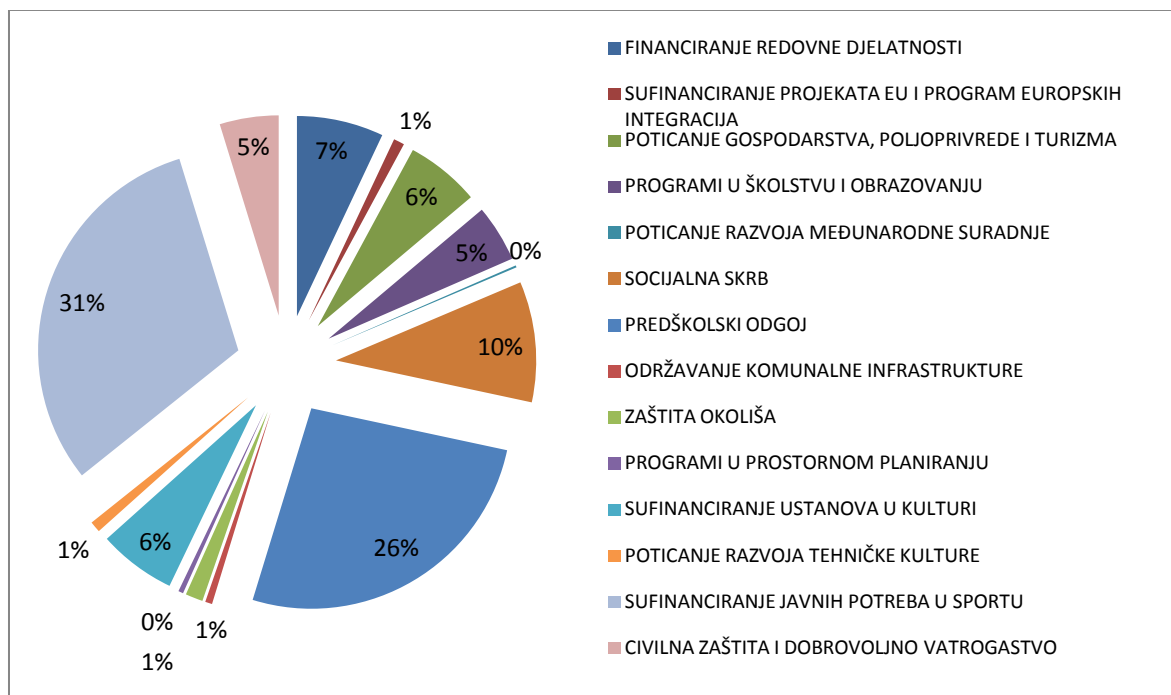
**Grafikon 5:** Struktura rashoda poslovanja za 2016. godinu





Ostali rashodi (tekuće i kapitalne donacije i kapitalne pomoći) planirani su u 2016. godini u iznosu od 21.276.347 kuna. Najveći udio u ostalim rashodima čini sufinanciranje javnih potreba u sportu te predškolski odgoj, dok su na začelju poticanje razvoja međunarodne suradnje i programi u prostornom planiranju.

**Grafikon 6:** Struktura najznačajnijih rashoda proračuna u 2016. godini



## Kapitalne investicije Grada Varaždina u 2016. godini

Za kapitalne investicije u 2016. godini planirano je 153.334.550 kune, od čega se najveći dio odnosi na Sanaciju zemljišta na lokaciji Brezje u iznosu od 115.500.000 kuna, dok su ostale veće kapitalne investicije navedene u tablici.

**Tablica 1:** Ključni programi i projekti Grada Varaždina u 2016. godini

Kapitalne investicije u 2016. godini	Iznos (kn)
Sanacija zemljišta na lokaciji Brezje	115.500.000
Rekonstrukcija raskrižja u ulici M. Krleže i ulici K. Filića – rotor	1.840.000
Rekonstrukcija raskrižja u Optujskoj ulici (Supernova)	2.327.000
Izgradnja servisne ceste zapadno od Istočne obilaznice	1.570.000
Izgradnja servisne ceste istočno od Istočne obilaznice	5.717.000
Denivelacija prijelaza željezničke pruge - nadvožnjak	2.000.000
Uređenje i održavanje javne rasvjete	6.000.000
Izgradnja javne rasvjete	1.760.000
Izgradnja reciklažnih dvorišta	4.535.750
Sanacija poslovno-sportskih objekata „Graberje“ i „Sloboda“	940.000
Adaptacija i uređenje Dječjeg vrtića	4.000.000
Energetska obnova Dječjeg vrtića Varaždin	6.665.000
Izgradnja dječjeg vrtića u Kućanu	140.000

## Kontakti i korisne informacije

### **GRAD VARAŽDIN (Gradska vijećnica)**

Trg kralja Tomislava 1  
42 000 Varaždin

#### **Centrala:**

- tel. 042/402-500
- e-mail: [varazdin@varazdin.hr](mailto:varazdin@varazdin.hr)
- web stranica: [www.varazdin.hr](http://www.varazdin.hr)

### **GRIC – Gradski reklamacijsko informacijski centar**

Trg kralja Tomislava 1  
42 000 Varaždin  
Besplatni telefon: 0800 0042  
E-mail: [www.gric.varazdin.hr](http://www.gric.varazdin.hr)

### **UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA**

Trg kralja Tomislava 1  
42 000 Varaždin  
Tel. 042/402-502

### **UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADSKOG VIJEĆA, MJESNU SAMOUPRAVU I OPĆE POSLOVE**

Trg kralja Tomislava 1  
42 000 Varaždin  
Tel. 042/402-525

### **UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, PRORAČUN I JAVNU NABAVU**

Trg slobode 12  
42 000 Varaždin  
Tel. 042/201-440

### **UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNI SUSTAV I URBANIZAM**

Trg slobode 12  
42 000 Varaždin  
Tel. 042/201-410

### **UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI**

Petra Preradovića 10  
42 000 Varaždin  
Tel. 042/658-040

### **UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, TURIZAM I MEĐUNARODNU SURADNJU**

Petra Preradovića 10  
42 000 Varaždin  
Tel. 042/658-020

### **UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADITELJSTVO I ZAŠTITU OKOLIŠA**

Petra Preradovića 10  
42 000 Varaždin  
Tel. 042/658-050