



**Proračun u malom  
Grada Varaždina  
za 2022. godinu**

Varaždin, 2022.

## OPĆENITO O PRORAČUNU I NJEGOVOM SDRŽAJU

### Što je proračun?

**Proračun** je akt kojim se u skladu sa Zakonom planiraju prihodi i rashodi za jednu godinu, a koja se zove fiskalna godina i traje od 01. siječnja do 31. prosinca. Proračunski proces sastoji se od planiranja proračuna, izrade, donošenja i izvršavanja proračuna.

Prilikom izrade Proračuna valja voditi računa o određenim načelima.

**Načela proračuna** su načela kojih se trebaju pridržavati svi koji se bave proračunom, a to su:

- **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 proračunske 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 višegodišnjeg planiranja** – znači da se proračun i financijski planovi donose za tri proračunske godine, a sastoje se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije proračunske godine.
- **načelo uravnoteženosti** – znači da proračun i financijski planovi moraju biti uravnoteženi tako da ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke.
- **načelo obračunske jedinice** – znači da u proračunu, financijskim planovima financijskim izvještajima iznosi se iskazuju u službenoj valuti Republike Hrvatske.
- **načelo univerzalnosti** – znači da ukupni prihodi i primici služe za podmirivanje svih rashoda i izdataka.
- **načelo specifikacije** – znači da svi prihodi trebaju biti raspoređeni po ekonomskoj klasifikaciji i iskazani prema izvorima, a rashodi prema proračunskim klasifikacijama;
- **načelo dobrog financijskog upravljanja** – znači da se sredstva planirana u proračunu i financijskom planu koriste se u skladu s načelima dobrog financijskog upravljanja, a posebno u skladu s načelima ekonomičnosti, učinkovitosti i djelotvornosti.
- **načelo transparentnosti** – znači da Proračun i financijski plan donose se i izvršavaju u skladu s načelom transparentnosti, koje podrazumijeva pravovremeno objavljivanje vjerodostojnih dokumenata, podataka i informacija na sustavan način.

**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.

### Gdje sve možete pronaći Proračun?

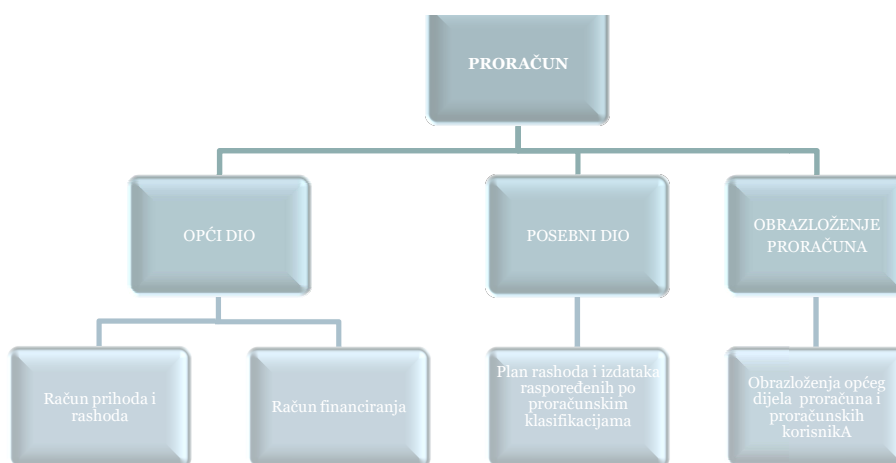
- U „Službenom vjesniku Grada Varaždina“ broj 14/21
- U Upravnom odjelu poslove gradonačelnika i Gradskog vijeća, Odsjek za financije, proračun i računovodstvo, Trg slobode 12, 42000 Varaždin
- na web stranici Grada Varaždina, [www.varazdin.hr](http://www.varazdin.hr)

## 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;
- **obrazloženje proračuna** – čine ga obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Slika 1. Struktura gradskog proračuna



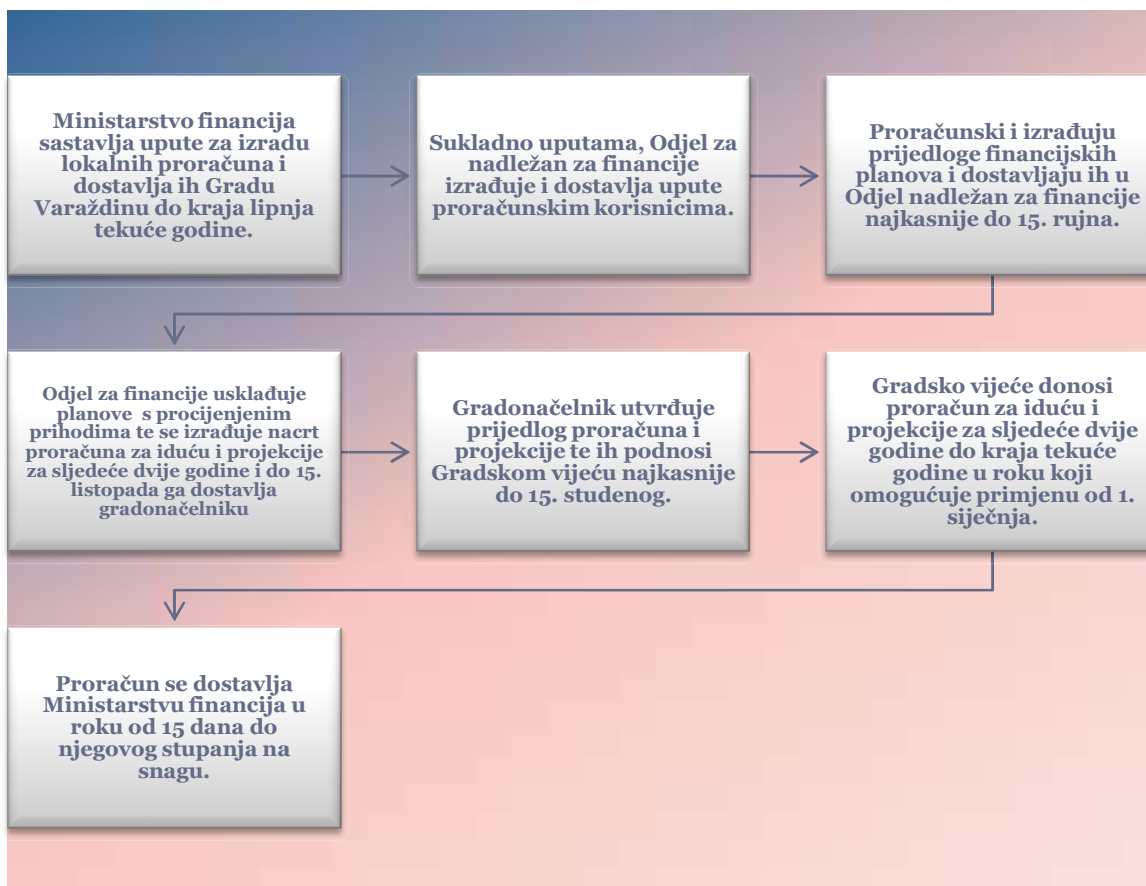
**Proračunska klasifikacija** - sustav prikazivanja proračunskih prihoda i rashoda po određenim kriterijima, a razlikuju se:

- **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 namjeri;
- **ekonomska** – sadrži prihode i primitke prema prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema njihovoj ekonomskoj namjeni;
- **izvori financiranja** – sadrži prihode i primitke iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene;
- **lokacijska** – sadrži rashode i izdatke razvrstane za RH i za inozemstvo.

## Kako se donose lokalni proračuni?

1. Ministarstvo financija na temelju smjernica Vlade sastavlja upute za izradu lokalnih proračuna te ih dostavlja lokalnim jedinicama do kraja lipnja 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 Proračuna Grada Varaždina?

Korisnici proračuna su ustanove kojima je osnivač Grad Varaždin i koje se većim dijelom financiraju iz gradskog proračuna. Njihovi proračunski prihodi i rashodi sastavni su dio proračuna.

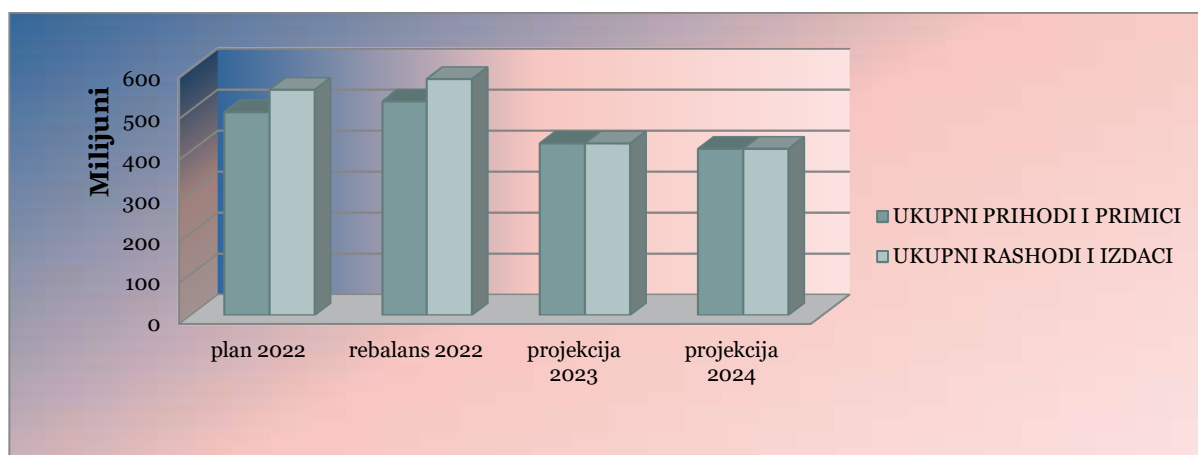
Grad Varaždin ima 18 proračunskih korisnika, a to su: Javna vatrogasna postrojba Grada Varaždina, Gradski muzej Varaždin, Hrvatsko narodno kazalište u Varaždinu, Gradska knjižnica i čitaonica Metel Ožegović, Centar za odgoj i obrazovanje Tomislav Špoljar, I. osnovna škola Varaždin, II. osnovna škola 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, Dom za žrtve obiteljskog nasilja „Utočište sveti Nikola“ i Centar za pružanje usluga u zajednici Varaždin.

### KRATKI PRIKAZ PRORAČUNA GRADA VARAŽDINA ZA 2022. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2023. I 2024. GODINU

Ukupni prihodi i primici za 2022. godinu planirani su u iznosu od 495.035.609 kuna, a ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 549.623.968 kuna.

Razlika vidljiva u Grafikonu 1. u 2022. godini između ukupnih prihoda i rashoda je 54.588.359 kuna. To je planirani višak prihoda iz 2021. godine. Riječ je o neiskorištenim primicima od zaduživanja (izdavanje obveznica) iz 2021. godine u iznosu od 40.984.545 kuna, višku prihoda proračunskih sredstava iz 2021. godine u iznosu od 12.109.214 kuna i višku prihoda proračunskih korisnika u iznosu od 1.494.600 kuna.

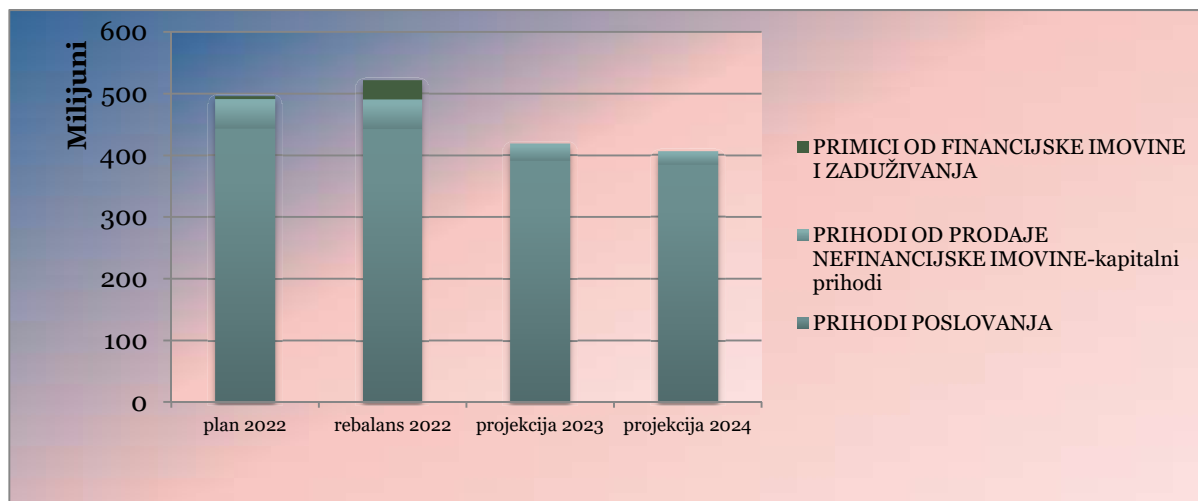
Grafikon 1: Planirani prihodi i rashodi u proračunu Grada Varaždina za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu



## PRIHODI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 495.035.609 kuna. Prihodi poslovanja u 2022. godini planirani su u iznosu od 442.827.200 kuna, prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 47.483.409 kuna (prihodi od prodaje građevinskog zemljišta, prihodi i anuiteti od prodaje stanova), dok su primici od financijske imovine i zaduživanja planirani u iznosu od 4.725.000 kuna (kredit u JU Gradski stanovi).

Grafikon 2: Visina planiranih prihoda u proračunu Grada Varaždina za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu



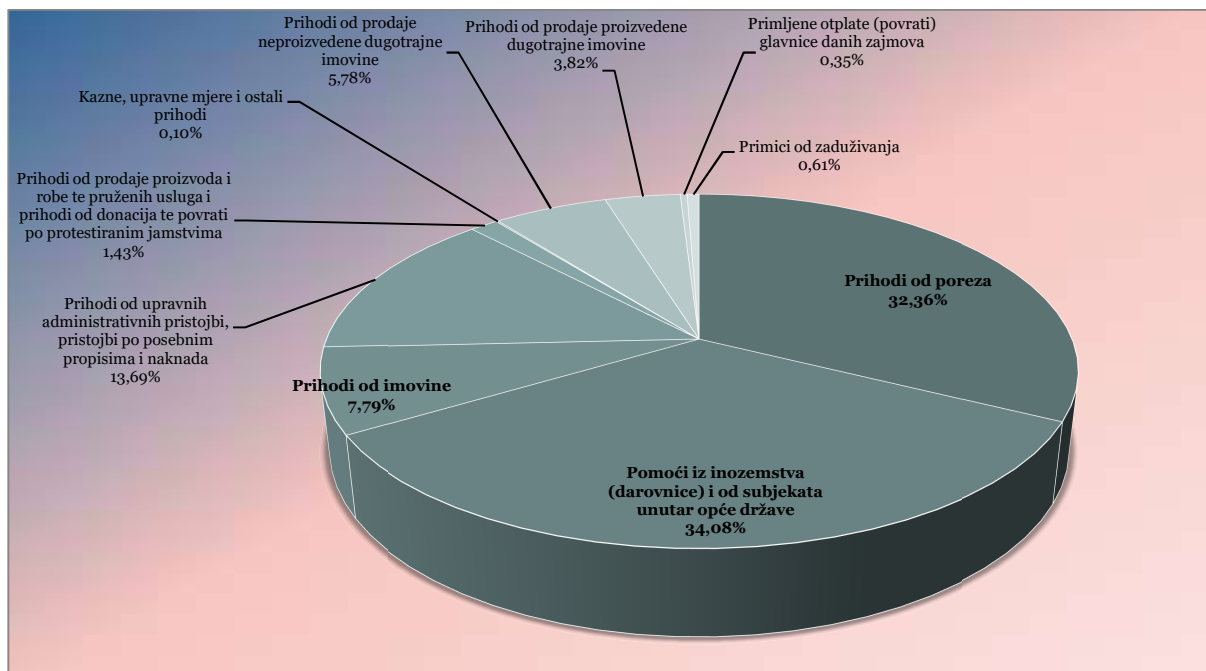
### Vrste proračunskih prihoda

Najznačajniji proračunski prihodi su prihodi od poreza (porez i prirez) koji su u ukupnom proračunu zastupljeni sa 32,36%, slijede pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opće države sa 34,08% te prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi sa 13,69% (komunalni doprinosi, komunalna naknada i prihodi po posebnim propisima) i prihodi od imovine sa 7,79%.

Tablica 1: Prihodi po skupinama u proračunu Grada Varaždina u 2022.godini

Naziv	Iznos
Prihodi od poreza	160.200.000,00
Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opće države	168.700.800,00
Prihodi od imovine	38.568.600,00
Prihodi od upravnih administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	67.772.700,00
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	7.069.100,00
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	516.000,00
Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	28.593.709,00
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	18.889.700,00
Primljene otplate (povrati) glavnice danih zajmova	1.725.000,00
Primici od zaduživanja	3.000.000,00
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>495.035.609,00</b>

Grafikon 3. Struktura proračunskih prihoda 2022. godine

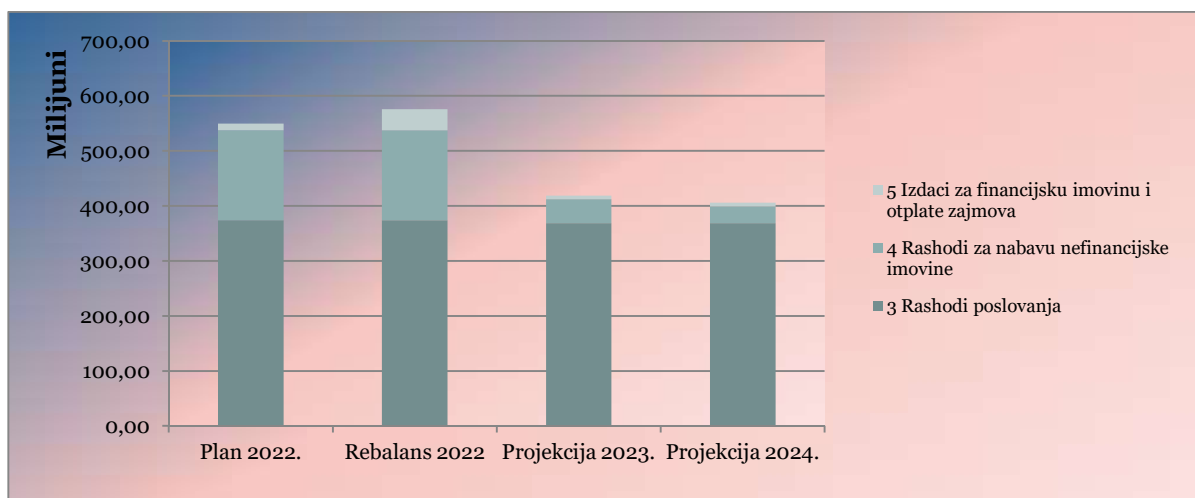


## RASHODI PRORAČUNA

Rashodi u Proračunu Grada Varaždina obuhvaćaju rashode za financiranje planiranih aktivnosti i projekta gradskih upravnih tijela i proračunskih korisnika u visini utvrđenoj u proračunu.

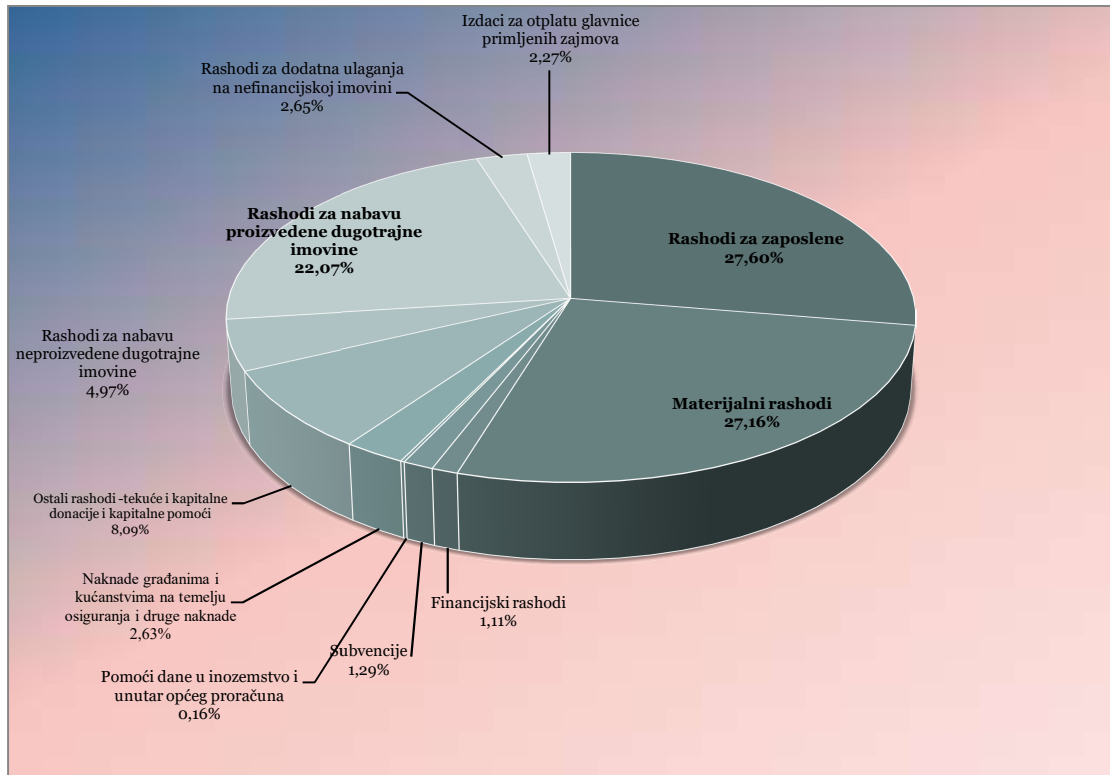
U 2022. godinu rashodi su planirani u visini od 549.623.968 kuna, a čine ih rashodi poslovanja u iznosu od 373.957.625 kuna, rashodi za nabavu nefinancijske imovine (kapitalni rashodi) 163.217.343 kuna te izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 12.449.000 kuna.

Grafikon 4: Rashodi planirani u proračunu za razdoblje 2022.-2024. godinu



Rashodi poslovanja za 2022. godinu čine rashodi za djelatnike gradske uprave i 18 proračunskih korisnika, a planirani su u iznosu od 151.683.783 kuna, materijalni rashodi u iznosu od 149.253.522 kuna, financijski rashodi 6.104.400 kuna, subvencije u iznosu od 7.104.000 kuna, pomoći u iznosu od 905.000 kuna, naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 14.430.040 kuna i ostali rashodi (donacije, kapitalne pomoći) u iznosu od 44.476.880 kuna, a izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planirani su u iznosu od 12.449.000 kuna (otplate gradskih kredita i povrat APN-u)

Grafikon 5: Struktura rashoda i izdataka u 2022. godini





## KAMO NOVAC ODLAZI? (po upravnim tijelima i proračunskim korisnicima )

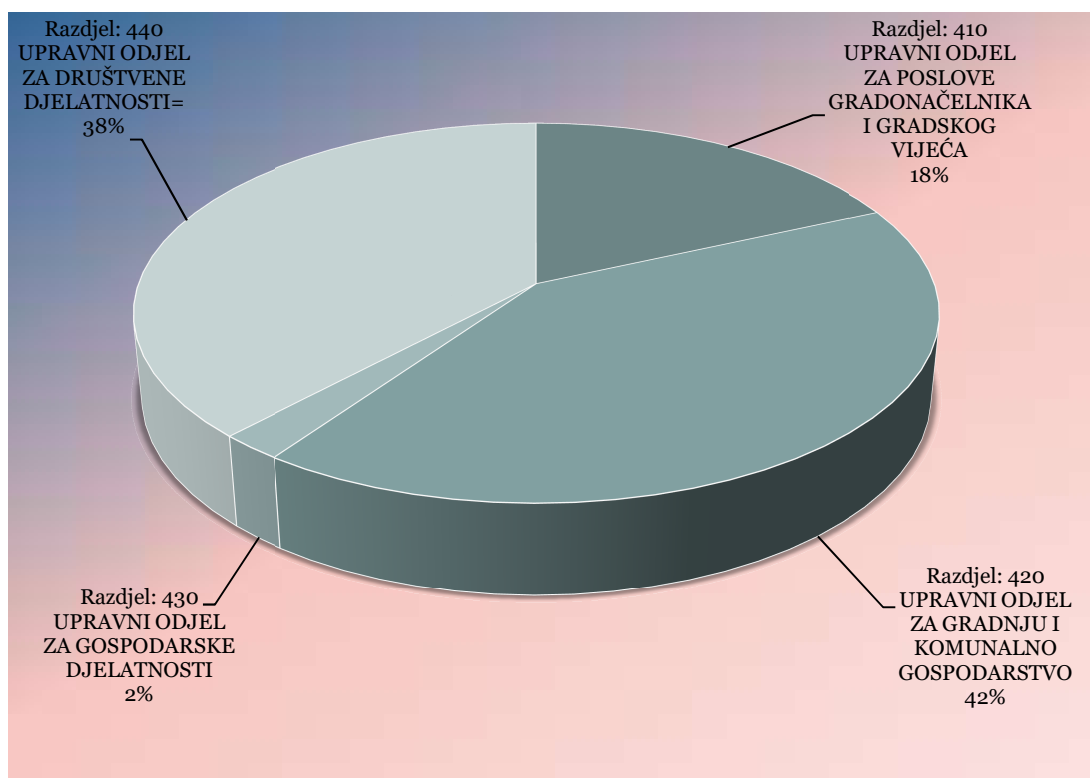
Unutar proračuna Grada, rashodi i izdaci raspoređuju sukladno organizacijskoj klasifikaciji po Upravnim odjelima koji obavljaju upravne, stručne i druge poslove iz samoupravnog djelokruga Grada.

Tablica 2: Raspored rashoda po upravnim odjelima /razdjelima

Naziv razdjela - organizacijske jedinice	Iznos u kunama
Razdjel: 410 UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA I GRADSKOG VIJEĆA	100.369.000,00
Razdjel: 420 UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO	228.000.351,00
Razdjel: 430 UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSKE DJELATNOSTI	12.366.185,00
Razdjel: 440 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI=	208.888.432,00
<b>UKUPNO:</b>	<b>549.623.968,00</b>

## PRIKAZ PRORAČUNSKIH RASHODA 2022. GODINE PO ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA

Grafikon 6: Struktura rashoda po organizacijskoj klasifikaciji za 2022. godinu



Unutar Upravnih odjela postoje niže organizacijske jedinice „Glave“ u kojima su sadržani rashodi upravnog odjela i pojedinačnih korisnika za koje je Odjel nadležan.

*Tablica 3: Raspored rashoda po razdjelima i glavama*

Naziv razdjela/glave- organizacijske jedinice	Iznos u kunama
Razdjel: 410 UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA I GRADSKOG VIJEĆA	100.369.000,00
Glava: 41001 GRADONAČELNIK	4.500.000,00
Glava: 41002 GRADSKO VIJEĆE	1.400.000,00
Glava: 41003 UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA I GRADSKOG VIJEĆA	78.275.000,00
Glava: 41080 JAVNA VATROGASNA POSTROJBA GRADA VARAŽDINA	16.194.000,00
Razdjel: 420 UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO	228.000.351,00
Glava: 42001 UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO	204.664.351,00
Glava: 42080 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI	23.336.000,00
Razdjel: 430 UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSKE DJELATNOSTI	12.366.185,00
Glava: 43001 UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSKE DJELATNOSTI	12.366.185,00
Razdjel: 440 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	208.888.432,00
Glava: 44001 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	43.598.620,00
Glava: 44022 HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE VARAŽDIN	14.833.000,00
Glava: 44023 GRADSKI MUZEJ VARAŽDIN	6.980.000,00
Glava: 44024 KNJIŽNICA I ČITAONICA "METEL OŽEGOVIĆ" VARAŽDIN	5.505.000,00
Glava: 44026 KONCERTNI URED VARAŽDIN	3.370.000,00
Glava: 44031 DJEČJI VRTIĆ VARAŽDIN	24.072.200,00
Glava: 44041 OSNOVNE ŠKOLE	97.813.412,00
Glava: 44051 DOM ZA ŽRTVE OBITELJSKOG NASILJA "UTOČIŠTE SVETI NIKOLA"	791.200,00
Glava: 44052 CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI	755.000,00
Glava: 44061 JAVNA USTANOVA GRADSKI BAZENI VARAŽDIN	11.170.000,00
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>549.623.968,00</b>

## ZNAČAJNI PROGRAMI, PROJEKTI I AKTIVNOSTI KOJI SE FINANCIRAJU U PRORAČUNU ZA 2022. GODINU

*Tablica 4: Značajni programi i projekti Grada Varaždina u 2022. godini*

Naziv programa/projekta	Iznos u kunama
Izgradnja novih cesta, ulica, trgova	24.823.300,00
Izgradnja reciklažnog dvorišta	7.547.200,00
Izgradnja sortirnice	36.003.806,00
Regionalni centar za zaštitu i spašavanje	1.500.000,00
Postava podzemnih kontejnera	4.000.000,00
Mobilno reciklažno dvorište	400.000,00
Izgradnja novog dječjeg vrtića u Hrašćici	2.797.000,00
Rekonstrukcija Varaždinske kuće	365.000,00
Energetska učinkovitost i obnovljivi izvori energije	2.000.000,00
Izgradnja sportsko-rekreacijskog centra Beli kipi	5.815.745,00
Izgradnja kulturnog centra u Kućanu Gornjem	4.450.000,00
Opremanje gospodarske zone Brezje	12.873.700,00
Obnova Sinagoge	1.000.000,00
Sufinanciranje javnih potreba u sportu	11.535.000,00
Program integrirana teritorijalna ulaganja (ITU)	1.747.280,00
Programi socijalne skrbi	7.680.480,00
Programi u osnovnim školama iznad standarda	18.182.512,00
Projekt PONOS II - Pomoćnika u Nastavi - OSigurajmo učenicima s teškoćama u razvoju	1.917.400,00
Dječji participativni proračun	50.000,00
Participativni proračun za mlade	100.000,00
Dječji vaučeri	1.000.000,00

## GRADSKE USTANOVE

- Dječji vrtić Varaždin
- Gradska knjižnica i čitaonica "Metel Ožegović" Varaždin
- Gradski muzej Varaždin
- Javna ustanova Gradski bazeni Varaždin
- Javna ustanova Gradski stanovi Varaždin
- HNK u Varaždinu
- Javna vatrogasna postrojba Grada Varaždina
- Koncertni ured Varaždin
- Pučko otvoreno učilište Varaždin
- Javna ustanova Regionalna Energetska Agencija Sjever Varaždin
- Centar za pružanje usluga u zajednici Varaždin
- Dom za žrtve obiteljskog nasilja "Utočište Sveti Nikola"

## GRADSKE TVRTKE

- Aquacity d.o.o.
- Čistoća d.o.o.
- Gradska tržnica d.o.o.
- Parkovi d.o.o.
- Razvojna agencija sjever DAN d.o.o.
- Tehnološki park Varaždin d.o.o.
- Termoplin d.d.
- Varaždin Airport d.o.o. "u stečaju"
- Varaždinske vijesti d.d.
- Varkom d.d.
- Vartop d.o.o.
- Zona Sjever d.o.o.



## KONTAKT

Trg kralja Tomislava 1  
42000 Varaždin

**OIB:** 13269011531

**MB:** 2655977

Ovlaštena osoba

Neven Bosilj, gradonačelnik Grada Varaždina

Transakcijski račun Grada Varaždina

IBAN: HR3423400091847200008 PBZ