



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



GRAD VARAŽDIN
www.varazdin.hr e-mail: varazdin@varazdin.hr

Upravni odjel za
proračun i javnu nabavu
KLASA: 400-04/19-01/1
URBROJ:2186/01-05/2-19-9
Varaždin, 05.04.2019.

Razina: 23
RKP: 31350
Šifarska oznaka: 8411

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA
RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018. GODINE
(ISPRAVAK)**

Dana 5.4.2019.godine Grad Varaždin je ispravio financijske izvještaje razine 23.

PR-RAS (pregled ispravljenih AOP)

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine (ispravak)
6	Prihodi poslovanja	001	309.490.760	311.931.918
61	Prihodi od poreza	002	137.950.232	137.950.233
6111	Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada	004	125.178.254	125.178.255
6114	Porez i prirez na dohodak od kapitala	007	27.663	27.662
613	Porezi na imovinu	018	10.804.825	10.804.826
6131	Stalni porezi na nepokretnu imovinu	019	838.658	838.659
6321	Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija	050	0	4.190
6323	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	052	178.749	174.559

68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	136	959.228	3.400.385
683	Ostali prihodi	147	761.799	3.202.956
	Višak prihoda i primitaka	631	5.357.554	7.798.711
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	635	15.944.742	18.385.899

BILANCA (pregled ispravljenih AOP)

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine (ispravak)
9221	Višak prihoda	232	15.944.742	18.385.899
92211	Višak prihoda poslovanja	233	15.944.742	18.385.899
96	Obračunati prihodi poslovanja	240	80.068.238	77.627.081

U Bilješkama je izbrisana bilješka broj 20. Popis ugovornih odnosa i popis sudskih sporova jer je ista dana u Bilješkama razine 22.

I TEMELJI SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

1.1. Osnovni podaci

Grad Varaždin, Trg kralja Tomislava 1, 42000 Varaždin

MB: 2655977

OIB: 13269011531

IBAN: HR3423400091847200008

Gradonačelnik: Ivan Čehok

Proračunski korisnici:

1. I.Osnovna škola, Varaždin
2. II.Osnovna škola, Varaždin
3. III.Osnovna škola, Varaždin
4. IV.Osnovna škola, Varaždin
5. V.Osnovna škola, Varaždin
6. VI.Osnovna škola, Varaždin
7. VII.Osnovna škola, Varaždin
8. Dječji vrtić, Varaždin
9. Centar Tomislav Špoljar, Varaždin
10. JVP Grada Varaždina
11. Galerijski centar, Varaždin
12. Gradska knjižnica Metel Ožegović, Varaždin
13. HNK Varaždin
14. Gradski muzej, Varaždin
15. Javna ustanova Gradski bazeni, Varaždin
16. Javna ustanova Gradski stanovi, Varaždin
17. Koncertni ured, Varaždin

Zakonska regulativa za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijska izvješća za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2018. godine sastavljena su sukladno propisima koje uređuju proračunsko računovodstvo:

- Zakon o proračunu („Narodne novine“ br.87/08, 136/12 i 15/15),
- Okružnica o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i Izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine, Ministarstva financija, Klasa: 400-02/18-01/44; Urbroj: 513-05-03-19-4 od 15. siječnja 2019.,
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18).
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ br.3/15,93/15 i 135/15, 2/17, 28/17 I 112/18.).

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Konsolidiran financijski izvještaj Grada Varaždina za razdoblje siječanj – prosinac 2018. godine sastoji se od: Bilance (Obrazac BIL), Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS), Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski), Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO), Izvještaja o obvezama (Obrazac OBVEZE) i ovih Bilješki.

1.2. Iskazivanje prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi iskazuju se uz primjenu modificiranoga računovodstvenog načela nastanka događaja, što znači da se prihodi priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti, a rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

U računu prihoda i rashoda iskazani su poslovni prihodi /skupina konta 6/ i prihodi od prodaje nefinancijske imovine /skupina konta 7/ te rashodi poslovanja /skupina konta 3/ i rashodi za nabavu nefinancijske imovine /skupina konta 4/.

U računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja /skupina konta 8 / i izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova /skupina konta 5/.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

BILJEŠKA BROJ 1

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine ostvareni su prihodi poslovanja (AOP 001) u iznosu od **311.931.918 kuna** i prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) u iznosu 7.492.809 kuna.

Prema pravilniku o financijskom izvještavanju, u istom razdoblju, ukupni rashodi poslovanja (AOP 148) evidentirani su u iznosu 286.124.565 kuna. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP (341) evidentirani su u iznosu 41.985.078 kuna.

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP 410) u iznosu 30.624.698 kuna i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (AOP 518) u iznosu 14.141.070 kuna.

Ukupni prihodi i primici (AOP629) izvještajnog razdoblja ostvareni su u iznosu **350.049.425 kuna** što je za **55.266.634 kuna** više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Ukupni rashodi i izdaci (AOP630) ostvareni su u iznosu od 342.250.713 kuna i u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje povećani su za 59.169.879 kuna.

Prikaz prihoda i primitaka, rashoda i izdataka te njihovih razlika višak/manjak

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

Redni broj	Opis	Izvršenje I – XII 2017.	Izvršenje I –XII 2018.	Indeks 4/3
1.	Prihodi poslovanja	286.486.022	311.931.918	108,9
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	8.010.239	7.492.809	93,5
3.	Ukupni prihodi	294.496.261	319.424.727	108,5
4.	Rashodi poslovanja	258.735.816	286.124.565	110,6
5.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	17.852.650	41.985.078	235,2

6.	Ukupni rashodi	276.588.466	328.109.643	118,6
7.	Razlika (3-6) višak / manjak	17.907.795	-8.684.916	

B) RAČUN ZADUŽIVANJA /FINANCIRANJA

8.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	286.530	30.624.698	>>100
9.	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	6.492.368	14.141.071	217,8
10.	Neto zaduživanje / financiranje (1 – 2)	-6.205.838	16.483.627	

C) UKUPNO PRORAČUN GRADA

11.	Ukupni prihodi i primici	294.782.791	350.049.425	118,7
12.	Ukupni rashodi i izdaci	283.080.834	342.250.714	120,9
13.	Višak prihoda i primitaka izvještajnog razdoblja	11.701.957	7.798.711	66,6
14.	Manjak/višak prihoda i primitaka prenesen iz prethodnih razdoblja	-1.114.769	10.587.188	
15.	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	10.587.188	18.385.899	173,7

BILJEŠKA BROJ 2

Prihodi poslovanja (AOP 001) u 2018. godini ostvareni su u iznosu 311.931.918 kuna. U odnosu na ostvarenje prihoda prethodne godine veći su za 8,9%.

Prihodi od poreza (AOP 002) iznose 137.950.233 kuna. Veći su od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prošle godine za 10,3% odnosno za 12.931.340 kuna.

Ukupno ostvareni **prihodi od poreza i prireza na dohodak (AOP 003)** ostvareni su u iznosu 125.205.917 kuna što je u odnosu na ostvarenje prethodne godine povećanje za 9,3% U strukturi ovih prihoda najveći je udio poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada ostvaren u iznosu 125.178.255 kuna.

Prirez porezu na dohodak ostvaren je u iznosu 17.171.202 kuna, što je za 13% više nego u godini dana ranije.

U skupini prihoda od poreza i prireza na dohodak evidentiraju se i ustupljeni prihodi poreza na dohodak za decentralizirane funkcije osnovnog školstva koji su ostvareni u iznosu od 3.262.521 kuna i prihodi za decentralizirane funkcije vatrogastva ostvareni u iznosu 1.717.070 kuna.

U ovoj skupini prihoda evidentirani je prihod porez i prirez na dohodak od kapitala u iznosu od 27.662 kuna koji je za 73% manji nego prošle godine.

Porezi na imovinu (AOP 018) u 2018. godini ostvareni su u iznosu 10.804.826 kuna što je za 29,9% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Povremeni porez na imovinu (porez na promet nekretnina) izvršen je u iznosu 9.966.167 kuna, stalni porez na nepokretnu imovinu (porez na korištenje javnih površina - terasa) izvršen je u iznosu 838.659 kuna.

Porezi na robu i usluge (AOP 024) kojeg čine porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića te porez na tvrtku odnosno naziv, ostvareni su u iznosu 1.939.490 kuna. Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića ostvaren je u iznosu 1.836.358 kuna što je za 3,9% više u odnosu na prethodnu godinu.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 045) ostvareni su u ukupnom iznosu od 75.918.804 kuna, više su odnosu na prošlu godinu za 7,4%. Pomoći su sredstva dobivena iz inozemstva te od drugih subjekata unutar općeg proračuna, temelje se na zaključenim ugovorima o sufinanciranju pojedinih projekata i programa.

U Pomoći proračunu iz drugih proračuna (AOP 054) evidentirana su sredstva državnog i županijskog proračuna u ukupnom iznosu 4.167.431 kuna i u odnosu na izvršenje prošle godine manji su 5,4%. Iznos od 770.169 kuna odnosi se na kapitalnu pomoć od Ministarstva unutarnjih poslova za sufinanciranje radova na sanaciji opasnog mjesta. Za izgradnju rotora kod TP Branka uplaćen je i iznos od 629.830 kuna od Centra za vozila Hrvatske d.d., 77.280 kuna uplaćeno je od stane Ministarstva turizma za Cikloturističku prihvatnu točku u Varaždinu (Infopunkt i garaža za bicikle), 845.005 kuna od Ministarstva graditeljstva za energetska obnova Dječjih vrtića i 240.000 kuna od Ministarstva kulture za uređenje plaže na Motičnjaku. Iznos od 95.839 kuna odnosi se na kompenzacijsku mjeru za 2017.godinu, 74.255 kuna odnosi se na troškove JVP koji se refundiraju, 1.072.076 kuna odnosi se na tekuće pomoći korisnika HNK Varaždin od Ministarstva kulture i 180.000 kuna od Varaždinske Županije. Iznos od 132.050 kuna odnosi se na pomoć građanima za ogrjev i 50.926 kuna odnose se na uplate Agencije za poljoprivredu za medni dan, jabuke i kestene.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058) iznose 4.020.051 kune što je povećanje za 8,5% u odnosu na lani. Od čega se najveći dio od 3.450.676 kuna odnosi na uplatu od strane Županijske uprave za ceste temeljem Zakona o cestama (Narodne novine broj 84/11, 22/13, 54/13, 148/13, 92/14) temeljem Pravilnika o naplati godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila (Narodne novine broj 130/12). Županijska uprava mjesečno dostavlja obračun naplaćene naknade i Gradu uplaćuje pripadajući iznos. Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a iznose 569.375 kuna.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije (AOP 060) ostvarene su u iznosu 9.210.115 kuna, odnosno na istoj razini kao i prošle godine. Iznos od 4.639.810 kuna odnosi se na tekuće potpore izravnjanja za decentralizirane funkcije vatrogastva, a iznos od 4.570.305 kuna za tekuće potpore izravnjanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063) iznose 54.349.841 kunu i veće su za 7,1% u odnosu na 2017.godinu. Iznos od 53.286.354 kuna odnosi se na sredstva za plaće proračunskih korisnika doznačena iz drugih proračuna, a iznos od 1.063.487 kuna odnose na sredstava za knjige i računalnu opremu doznačena proračunskim korisnicima.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 066) ostvarene su u iznosu 3.992.617 kuna ili 65,4% više nego 2017. godine. Povećanje se odnosi na priznavanje prihoda projekata financiranih EU sredstvima.

Prihodi od imovine (AOP 074) iznose 30.971.411 kuna i manji su 1,4% nego prošle godine. Sastoje se od prihoda od financijske imovine (**AOP 075**) u iznosu 6.452.556 kune, prihoda od nefinancijske imovine (**AOP 083**) u iznosu od 24.517.321 kune i prihoda od kamata na dane zajmove (**AOP 090**) u iznosu od 1.534 kune.

Prihodi od financijske imovine (AOP 075) (dividende, kamate za dane zajmove, oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate, tečajne razlike) u izvještajnoj godini iznose 6.452.556 kuna što je za 18,8% manje nego prošle godine. Prihod od zateznih kamata (**AOP 078**) iznosi 242.106 kune. Prihod od dividendi (**AOP 080**) ostvaren je na razini 2017. godine, a odnosi se na prihod od dividendi od trgovačkog društva Termoplina d.d. Varaždin u iznosu 5.483.360 kuna. Ostali prihodi od financijske imovine (**AOP 082**) iznose 641.194 kuna i manji su za 70% od ostvarenih prošle godine kada su iznosili 2.140.180 kuna jer je

evidentirano 1.680.000 kuna smanjenja temeljnog kapitala trgovačkog društva VELV d.o.o. Interna kamata za Cash pooling u 2018. godini ostvarena je u iznosu 641.194 kuna.

Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 083) iznose 24.517.321 kuna što je 4,5% više u odnosu na 2017. godinu. Naknada za koncesije (AOP 084) ostvarena je u iznosu 843.007 kuna i veća je 206,8% u odnosu na 2017. godinu jer su u 2018. godini naplaćena ranija dugovanja za istu. Prihodi od zakupa i iznajmljivanja (AOP 085) iznose 20.119.450 kuna.

Od ovog prihoda najveći iznos od 14.716.051 kuna odnosi se na prihod iz državnog proračuna za obveze koje proizlaze iz Sporazuma o zajedničkom sufinanciranju najamnine za gradsku sportsku dvoranu na Dravi, iznos od 2.238.713 kuna odnosi se na zakupninu za poslovne prostore, iznos od 537.597 odnosi se na najamnine, iznos od 223.356 kuna odnosi se na pravo građenja, iznos od 643.557 kuna odnosi se na naknade za korištenje javnih površina, a iznos od 641.194 odnosi se na prihod za pravo služnosti. Prihodi u iznosu od 74.789 kuna odnose se na zakup poljoprivrednog zemljišta, 755.129 kuna odnosi se na prihod od najma stambenih objekata kod proračunskih korisnika, a iznos od 289.065 kuna na zakup imovine kod proračunskih korisnika.

Prihodi od upravnih administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama (AOP 105) u izvještajnoj godini ostvareni su u iznosu od 54.884.235 kuna ili 4,9 % više u odnosu na 2017. godinu.

U strukturi ovih prihoda sadržani su prihodi od upravnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima, komunalni doprinosi i naknade.

Upravne i administrativne pristojbe (AOP 106) ostvarene su u iznosu 1.249.552 kuna, odnosno 21,3% manje nego prošle godine, a odnose se na prihode od prodaje državnih biljega i prihoda od pristojbi za izdavanje uporabnih dozvola. Prihodi po posebnim propisima (AOP 111) ostvareni su u iznosu 13.815.946 kuna.

Komunalni doprinosi i naknade (AOP 119) ostvareni su u iznosu od 39.818.737 kuna.

Komunalna naknada (AOP 121) ostvarena je u visini od 32.185.108 kuna što je 13,1% više u odnosu na ostvarenje godinu dana ranije. Razlog povećanja je naplata starijih potraživanja.

Komunalni doprinos (AOP 120) ostvaren je u iznosu od 7.633.629 kuna, odnosno 17,6% manje od ostvarenja u 2017. godini.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 123) iznose 8.806.850 kuna što predstavlja povećanje za 67% u odnosu na 2017. godinu.

Ovdje se radi o prihodima koji se ostvaruju po osnovi vođenja i evidentiranju naknade za uređenje voda za korisnika Hrvatske vode a iznose 866.256 kuna, zatim 383.000 kuna odnosi se na tekuće donacije za susret Davis CUP i 113.000 kuna za rukometno prvenstvo. Iznos od 4.334.354 kuna odnosi se na prihode od pruženih usluga kod proračunskih korisnika, a iznos od 1.340.306 kuna odnose se na donacije proračunskih korisnika.. Usluge kojima korisnici ostvaruju prihod su najam stanova, zakup garaža ili poslovnih prostora, najam školskih sportskih dvorana i naplata usluga iz svoj djelokruga.

Iznos od 1.882.934 kune odnosi se na donaciju kojom je Grad stekao zemljište čkbr. 1348/11 temeljem Aneksa Ugovora o darovanju sklopljenog između Grada Varaždina i FOI Varaždin, Klasa: 940-01/13-01/3, Urbroj 2186/01-07/2-18-15 od 14. rujna 2018.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 136) iznose 3.400.385 kuna i veći su za 90,9% u odnosu na 2017. godinu, a sastoje se prihoda od kazni i upravnih mjera u iznosu od 197.429 kuna, ostalih prihoda od 475.076 kuna i prihoda proračunskih korisnika u iznosu od 2.727.880 kune.

BILJEŠKA BROJ 3.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) iznose 7.492.809 kuna što je 6,5% manje nego prošle godine.

Ove prihode čine prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 290) koji su ostvareni od prodaje zemljišta u iznosu od 1.779.347 kuna i prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 302) ostvareni u iznosu od 5.713.462 kune od kojih se 2.387.963 kune odnose na anuitete od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo te prihode od prodaje stanova prema uvjetima iz Odluke o prodaji stanova u vlasništvu Grada koje koriste najmoprimci, a iznos od 3.325.499 kuna odnosi se na prihod od prodaje stanova kod proračunskih korisnika.

BILJEŠKA BROJ 4.

Primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP 410) u 2018. godini ostvareni su u iznosu od 30.624.698 kuna.

- Primljeni povrati glavnice danih zajmova i depozita (AOP 411) u iznosu 816.688 kuna. Navedeni povrati odnose se na Razvojnu Agenciju Sjever Dan d.o.o. u iznosu od 499.911 kuna, povrat sredstava temeljem sporazuma o povratu 91.962 kune, povrat kredita Varteks 52.073 kune, Pučko otvoreno učilište Varaždin 40.513 kune, depozit po programu kreditiranja poduzetnika 2012.god. 17.984 kune, program kreditiranja poduzetnika Varaždin 2014.god. 105.620 kune. Iznos od 8.625 kuna odnosi se na povrat zajmova građanima.

- Primici od zaduživanja (AOP 474) u iznosu od 20.709.005 kuna. Od toga 11.610.000 kuna od zaduživanja kod Privredne banke Zagreb za potrebe kupnje objekta bivše robne kuće Varteks i 9.099.005 kuna zaduženja proračunskog korisnika temeljem sporazuma između JUGS-a, APN-a, Grada Varaždina i Ministarstva financija Republike Hrvatske.

- Primici od prodaje vrijednosnih papira iz portfelja (AOP 505) odnosno obveznica (tuzemnih) u iznosu od 9.099.005 kuna za novčanu tražbinu prema Republici Hrvatskoj temeljem Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

BILJEŠKA BROJ 5.

Rashodi poslovanja (AOP 148) ostvareni su u ukupnom iznosu od 286.124.565 kuna što je 10,6 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za zaposlene (AOP 149) ostvareni su u iznosu 115.868.426 kune ili 2,9% više u odnosu na 2017. godinu. Obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene u gradskoj upravi i zaposlenike proračunskih korisnika.

Materijalni rashodi (AOP 160) ostvareni su u iznosu 116.222.288 kuna, imaju najveći udio u rashodima poslovanja i u odnosu na 2017. godinu veći su za 13%. Odnose se na rashode za redovno poslovanje i rashode za izvršavanje programskih aktivnosti gradske uprave i proračunskih korisnika. Rast materijalnih rashoda zabilježen je na naknadama troškova zaposlenih (AOP 161), rashodima za materijal i energiju (AOP 166) (i to: rashodi za energiju, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i auto gume, službena radna i zaštitna odjeća), rashodi za usluge (AOP 174) (i to: usluge telefona pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanje, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, intelektualne i ostale usluge) i ostali nespomenuti rashodi poslovanje (AOP 185) (i to: reprezentacija, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja).

Financijski rashodi (AOP 193) ostvareni su u iznosu 6.116.721 kuna i veći su za 27,2% u odnosu na prošlu godine. Za otplatu kamata za primljene zajmove (AOP 199) utrošen je iznos od 796.130 kuna, dok ostali financijski rashodi Grada (bankarske usluge i usluge platnog prometa, naknada poreznoj upravi, zatezne kamate) iznose 564.856 kuna (AOP 207). Ostatak rashoda od 4.755.735 kuna odnosi se na rashode proračunskih korisnika. Najveći dio tih rashoda odnosi se na proračunskog korisnika Javnu ustanovu Gradski stanovi. Radi se o rashodima koji su nastali ispravkom pretporeza izgrađenih stambenih objekata koji su dani u najam fizičkim osobama i rashodi nastali temeljem izvansudskih nagodbi sa izvođačima radova.

Subvencije (AOP 212) iznose 5.762.357 kuna što je za 36,6% više u odnosu na godinu dana ranije. Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora (AOP 218) iznose 3.164.147 kune, subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima (AOP 219) iznose 2.426.790 kuna i subvencije trgovačkim društvima, zadrugama iz EU sredstava (AOP 220) iznose 171.420 kuna.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države (AOP 221) izvršene su u iznosu od 586.345 kuna što je 1,4% manje u odnosu na 2017. godinu.

Pomoći unutar općeg proračuna (AOP 228) izvršene su u iznosu 511.295 kuna. Na sufinanciranje najma dvorana srednjih škola odnosi se iznos od 333.141 kuna. Iznos od 178.154 kuna odnosi se na sredstva doznačena općini Kneginec za troškove praćenja (monitoringa) odlagališta otpada. Pomoći korisnicima drugih proračuna iznose 75.050 kn, a odnose se na pomoći Domu zdravlja, Domu za starije i nemoćne i Općoj bolnici Varaždin.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 246) ostvarene su u iznosu od 8.872.997 kuna, 24,4% više nego 2017. godine.

Naknade građanima i kućanstvima u novcu AOP (254) iznose 6.154.236 kune i najvećim se dijelom odnose na naknade koje se isplaćuju za stipendije i školarine (1.794.900 kuna), dječje božićnice (857.760 kuna), sanacija i obnova pročelja i krovova zgrada (620.124 kuna), za novorođenu djecu (698.000 kuna), sufinanciranje prijevoza učenika (573.000 kuna), podmirenje troškova stanovanja (676.000 kuna), pomoć umirovljenicima (413.100 kuna). Naknada od 25.132 kuna odnosi se na proračunske korisnike.

Naknade građanima i kućanstvima u naravi AOP (255) iznose 2.718.761 kuna koji se najvećim dijelom odnosi na troškove nabave udžbenika u iznosu od 1.527.933 kune, pomoć pri plaćanju bio otpada stanovništvu (824.688 kuna), pomoć socijalno ugroženoj djeci (123.918 kuna).

Ostali rashodi (donacije, kapitalne pomoći, kazne) (AOP 257) u izvještajnoj 2018. godini evidentirane su u iznosu 32.695.431 kuna i veće su za 23,2 % u odnosu na ostvarenje godinu dana ranije.

Tekuće donacije (AOP 258) evidentirane su u iznosu 25.551.918 kuna od čega su najveći iznosi donacije sportskim društvima (9.081.000 kuna), potpora udrugama civilnog društva u socijalnoj skrbi (600.000 kuna), advent u Varaždinu (550.000 kuna), Špandirfest (962.696 kuna), aktivnosti komunalnog redarstva (560.000 kuna), sufinanciranje privatnih dječjih vrtića (5.876.640 kune), sufinanciranje Pučkog otvorenog učilišta, Crveni križ (600.000 kuna), donacije DVD-ima... Iznos od 13.350 kuna odnosi se na rashode proračunskih korisnika.

Kapitalne donacije (AOP 262) ostvarene su u iznosu 798.064 kuna i manje su za 43,5 % u odnosu na 2017. godinu.

BILJEŠKA BROJ 6.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) izvršeni su u iznosu 41.985.078 kuna i u odnosu na ostvarenje u 2017. godini veći su za 24.132.428 kuna ili za 135,2%.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 342) izvršeni su u iznosu 11.047.899 kuna, a najvećim dijelom a odnose se na rashode za kupnju zemljišta (3.070.207 kuna) i rashode za ostalu nematerijalnu imovinu (7.977.692 kuna) odnosno adaptaciju i uređenje Dječjeg vrtića Varaždin.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 354) ostvareni su u iznosu od 28.585.267 kuna. Najvećim se dijelom odnose na: kupnju bivše Varteksove robne kuće u iznosu od 11.479.798 kuna, otkup nekretnina u iznosu 2.212.987 kuna, izgradnju javne rasvjete u iznosu od 883.116 kuna i izgradnju novih ulica u iznosu 1.770.622 kuna. Iznos od 7.538.308 kuna odnosi se proračunskog korisnika JU Gradske stanove (nabavna vrijednost prodanih stanova), a ostatak na ulaganje u opremu i imovinu kod ostalih proračunskih korisnika.

BILJEŠKA BROJ 7.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 518) izvršeni su u iznosu 14.141.071 kuna što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja povećanje za 117,8%.

Iznos od 4.372.064 kuna odnosi se na otplatu glavnice primljenih zajmova za kredite Grada Varaždina (uređenje palače Patačić, kredite za kapitalne projekte u Gradu – uređenje Kapucinskog trga, zgrade u Preradovićevoj ulici i infrastrukture u POS-u i kredita za kupnju Varteksove robne kuće), 670.000 kuna odnosi se na otplatu glavnica proračunskih korisnika i 9.099.005 kuna odnosi se na izvansudsku nagodbu kod proračunskog korisnika JU Gradski stanovi kojom je smanjen dug korisnika prema APN-u.

BILANCA

BILJEŠKA BROJ 8.

Stanje imovine grada Varaždina iskazane na dan 31. prosinca 2018. godine je 1.862.113.382 kuna i evidentirana je kako slijedi:

Nefinancijska imovina	(AOP 002)	1.326.986.759 kn
Financijska imovina	(AOP 063)	535.126.623 kn
UKUPNO		1.862.113.382 kn

Dana 31. prosinca 2018. godine iskazane su ukupne obveze i vlastiti izvori i to:

Obveze	(AOP 163)	235.904.043 kn
Vlastiti izvori	(AOP 223)	1.626.209.339 kn
UKUPNO		1.862.113.382 kn

BILJEŠKA BROJ 9.

Novac u banci i blagajni (AOP 064) iskazan je u iznosu od 46.804.979 kuna.

Novčana sredstva iskazana su u Bilanci na dan 31. prosinca 2018. godine (AOP 065) i iznose 36.269.750 kuna.

Stanje sredstava na žiro računima Grada u iznosu 23.443.623 kuna je kako slijedi:

- redovni žiro račun Grada Varaždina HR3423400091847200008	22.913.243,91 kn
- Grad Varaždin-Program City volunteers HR26234000911510646430	88.948,49 kn
- Devizni račun HR3423400091847200008	183.102,66 kn
- Devizni račun HR3423400091847200008	258.327,51 kn
- Prijelazni račun	67.348,37 kn
- Stanje sredstava na žiro računima proračunskih korisnika	12.758.779,00 kn

Izdvojena novčana sredstva iskazana u Bilanci na dan 31.12.2018. godine (AOP 070) iznose 10.480.799 kn.

Stanje sredstava na izdvojenim računima Grada Varaždina kako slijedi:

- Isplatinice putem pošte HR4923900011500012615	128.430,00 kn
- Sredstva kredita HR5623400091510646472	5.303.136,58 kn
- Program ACTIVE-Asistent u nastavi HR323400091510646456	254.273,83 kn
- Program ADORA – Asistent u nastavi Hr5323400091510687945	615.614,12 kn
- EU Projekt CENSE HR23234000915110702065	87.078,46 kn
- Program DOMINO- Asistent u nastavi HR4223499991510747022	1.589.421,94 kn
- Program POSITIVA-Asistent u nastavi HR242340009151080894	1.114.200,59 kn
- Program HICAPS- HR1223400091510875214	147.260,35 kn
- Program PONOS- Asistent u nastavi HR2823400091510887633	550.374,03 kn
- Program SPAS – HR9023400091510928421	347.461,72 kn
- Program URBACT HR0423400091510836558	207.440,60 kn
- Program CITYWALK – HR6923400091510919584	75.403,48 kn
- Program INPUT – HR7123400091510966399	60.703,11 kn

BILJEŠKA BROJ 10.

Materijalna imovina (AOP 004) –Prirodna bogatstva u Bilanci Grada Varaždina na dan 31. prosinca 2018. godine iskazana je u visini od 480.989.118 kuna što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje za 2.388.892 kune. Ukupno povećanje iznosi 4.742.996 kuna i najvećim dijelom odnosi se na povrat dijela parcela darovanih FOI-u, kupnju i zamjenu zemljišta. Ukupno smanjenje iznosi 2.354.104 kuna i odnosi se na prodaju i zamjenu zemljišta.

Nematerijalna imovina (AOP 005) iskazana je u visini od 11.068.101 kuna i u odnosu na prethodno razdoblje povećana je 7.994.673 kune. Povećanje se odnosi na projekt energetske obnove tri objekta Dječjeg vrtića Varaždin.

Iznos od 90.650.165 kuna odnosi se na materijalnu imovinu proračunskih korisnika.

BILJEŠKA BROJ 11.

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007) u Bilanci 31. prosinca 2018. godine iskazana je u iznosu od 784.506.831 kuna, što je za 24.497.548 kuna manje u odnosu na prethodnu godinu.

Promjene proizlaze iz povećanja u iznosu 18.340.982 kuna što se najvećim dijelom odnosi na kupnju objekta bivše robne kuće Varteks i kupnju objekta Dravski bazeni.

Smanjenje u iznosu 44.133.307 kuna gotovo u cijelosti odnosi se na obračunatu amortizaciju proizvedene dugotrajna imovine.

Iznos od 253.882.954 kune odnosi se na proračunske korisnike.

BILJEŠKA BROJ 12.

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051) evidentirana je u iznosu 50.775.318 kuna. Iznos od 39.863.798 kuna odnosi se na proračunske korisnike.

BILJEŠKA BROJ 13.

Stanje depozita u kreditnim i ostalim financijskim institucijama (AOP 073) na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 9.727.128 kuna i u odnosu na prethodno razdoblje manje je za 7.219.045 kuna. Smanjenje najvećim dijelom proizlazi iz zatvaranja novčane tražbine prema Republici Hrvatskoj temeljem Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

BILJEŠKA BROJ 14.

Potraživanja za dane zajmove (AOP 081) sa stanjem 31. prosinca 2018. godine iznose 1.380.413 kn i u odnosu na prethodno razdoblje smanjeni su za 694.373 kune, što se odnosi na povrat depozita za namjenski jamstveni fond kreditiranja obrtnika i malih poduzetnika iz 2008. godine te povrat dijela pozajmice od strane Pučkog otvorenog učilišta i TD Varteks d.d.

BILJEŠKA BROJ 15.

Stanje dionica i udjela u glavnici (AOP 128) na dan 31.12.2018. iznosi 204.088.478 kuna i u odnosu na prošlu godinu povećano je za 240.000 kuna. Povećanje se odnosi na osnivači ulog u TD Razvojna agencija Sjever Dan d.o.o za 100.000 kuna i na dionice Magma d.d. u iznosu od 160.000 kuna, a smanjenje u iznosu 20.000 kuna odnosi se na brisanje iz sudskog registra Velv d.o.o.

BILJEŠKA BROJ 16.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) iznose 85.949.064 kuna što je smanjenje za 6.312.245 kuna u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na poreze koje u ime grada prikuplja porezna uprava te potraživanja za prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine (sufinanciranje zakupa Gradske sportske dvorana od strane Republike Hrvatske). Od ukupnog iznosa ovih prihoda 1.936.728 kuna odnosi se na proračunske korisnike.

BILJEŠKA BROJ 19.

Izvanbilančni zapisi (AOP 245) u iznosu od 1.134.507.562 kn odnose se na:

Iznos od 3.958.422 kuna za odvodnju iz 2014. godine – Varkom,

Iznos od 200.000 kuna odnosi se na dano jamstvo,

Iznos od 21.610.285 kuna odnosi se na zadužnice,

Iznos od 494.805.537 kuna odnosi se na dugoročne ugovore,

Iznos od 398.763.330 kuna odnosi se na sudske sporove i ovrhe.

Iznos od 215.169.987 kuna odnosi se na proračunske korisnike

P-VRIO

BILJEŠKA BROJ 2.

Promjene u vrijednosti imovine i obveza (AOP 001) iskazuju promjene u povećanju i smanjenju imovine. Povećanje imovine u iznosu od 337.328 kn odnosi se na ulaganje u opremu za video nadzor javnih površina.

OBVEZE

BILJEŠKA BROJ 21.

U Izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Grada Varaždina u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosi 233.957.933 kune od čega dospjele obveze (AOP 037) na kraju izvještajnog razdoblja iznose 88.656.018 kuna, a nedospjele obveze (AOP 090) 145.301.915 kuna.

Od ukupno dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja sve obveze imale su dospijeće unutar 60 dana.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 145.301.915 kuna i odnosi se na obveze za naknade plaća za prosinac 2018. godine u iznosu 9.203.526 kuna i za obveze koje se odnose na financijsku imovinu 136.098.389 kuna.

BILJEŠKA BROJ 22. PRORAČUNSKA PRIČUVA

Nepredviđeni rashodi do visine proračunske pričuve izvršeni u 2018. godine su u iznosu 306.030,37 kn

RB R.	DATUM	NAMJENA	IZNOS	Datum isplate
1.	06.03.2018.	Humanitarna akcija „I mi imamo pravo na dom“ za obitelj Kunert	30.000,00	06.03.2018.
2.	09.04.2018.	4 klima uređaja za potrebe PU	14.599,94	15.05.2018.
3.	22.05.2018.	Klimatizacija prostora u Župi Sv. Josipa	10.000,00	24.05.2018.
4.	15.06.2018.	Novčani dar Svetištu Majke Božje Bistričke-Hrvatsko nacionalno Svetište Majke Božje Bistričke	10.000,00	27.06.2018.
5.	31.07.2018.	Grad Knin – potpora u obilježavanju Dana pobjede i domovinske zahvalnosti i Dana hrvatskih branitelja i 23 VRO „Oluja“	10.000,00	02.08.2018.
6.	20.08.2018.	Traktorska kosilica Optima LN200 za MO Kučan Marof	21.430,43	27.08.2018.
7.	06.09.2018.	Pokriće dijela troškova organizacije prijateljske pripremne utakmice za kvalifikacije za svjetski kup-		

		Košarkaški savez Varaždinske županije	10.000,00	12.09.2018.
8.	06.12.2018.	Pokriće troškova karitativnog djelovanja Župe sv.Nikole	10.000,00	18.12.2018.
9.	14.12.2018.	Kapitalna pomoć za pokriće gubitka-Aquacity d.o.o.	100.000,00	14.12.2018.
10.	19.12.2018.	Pokriće troškova nastavka natjecanja-Ženski rukometni klub Koka	30.000,00	28.12.2018.
11.	24.12.2018.	Izvanredna pomoć za nabavku opreme-Opća bolnica Varaždin	60.000,00	28.01.2019.
UKUPNO			306.030,37	

**Pročelnica Upravnog odjela za
proračun i javnu nabavu**

Mirela Ivanković dipl. inf.

