



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



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

**Upravni odjel za
proračun i javnu nabavu**
KLASA: 400-04/20-01/2
URBROJ:2186/01-05/8-20-2
Varaždin, 29.02.2020.

Razina: 23
RKP: 31350
Šifarska oznaka: 8411

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GODINE

I TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH 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 2019. 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 2019. godine, Ministarstva financija, Klasa: 400-02/19-01/27; Urbroj: 513-05-03-20-4 od 9. siječnja 2020.,
- 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 2019. 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 2019. godine ostvareni su prihodi poslovanja (AOP 001) u iznosu od 338.900.573 kuna i prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) u iznosu 8.824.644 kune.

Prema pravilniku o financijskom izvještavanju, u istom razdoblju, ukupni rashodi poslovanja (AOP 148) evidentirani su u iznosu 302.982.945 kuna. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP (341) evidentirani su u iznosu 55.164.473 kune.

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP 410) u iznosu 12.075.650 kuna i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (AOP 518) u iznosu 8.139.427. kuna.

Ukupni prihodi i primici (AOP629) izvještajnog razdoblja ostvareni su u iznosu 359.800.867 kuna što je za 9.751.442 kune više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Ukupni rashodi i izdaci (AOP630) ostvareni su u iznosu od 366.286.845 kuna i u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje povećani su za 24.036.131 kunu.

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

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

Redni broj	Opis	Izvršenje I – XII 2018.	Izvršenje I –XII 2019.	Indeks 4/3
1.	Prihodi poslovanja	311.931.918	338.900.573	108,6
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	7.492.809	8.824.644	117,8
3.	Ukupni prihodi	319.424.727	347.725.217	108,9
4.	Rashodi poslovanja	286.124.565	302.982.945	105,9
5.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	41.985.078	55.164.473	131,4
6.	Ukupni rashodi	328.109.643	358.147.418	109,2
7.	Razlika (3-6) višak / manjak	-8.684.916	-10.422.201	120,0

B) RAČUN ZADUŽIVANJA /FINANCIRANJA

8.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	30.624.698	12.075.650	39,4
9.	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	14.141.071	8.139.427	57,6
10.	Neto zaduživanje / financiranje (1 – 2)	16.483.627	3.936.223	23,9

C) UKUPNO PRORAČUN GRADA

11.	Ukupni prihodi i primici	350.049.425	359.800.867	102,8
12.	Ukupni rashodi i izdaci	342.250.714	366.286.845	107,0
13.	Višak/manjak prihoda i primitaka izvještajnog razdoblja	7.798.711	-6.485.978	0,0
14.	Manjak/višak prihoda i primitaka prenesen iz prethodnih razdoblja	10.587.188	18.385.899	173,7
15.	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	18.385.899	11.899.921	64,7

BILJEŠKA BROJ 2

Prihodi poslovanja (AOP 001) u 2019. godini ostvareni su u iznosu 338.900.573 kuna. U odnosu na ostvarenje prihoda prethodne godine veći su za 8,6%.

Prihodi od poreza (AOP 002) iznose 149.605.216 kuna. Veći su od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prošle godine za 8,4% odnosno za 11.654.983 kune.

Ukupno ostvareni **prihodi od poreza i prireza na dohodak (AOP 003)** ostvareni su u iznosu 137.878.384 kuna što je u odnosu na ostvarenje prethodne godine povećanje za 10,1%. U strukturi ovih prihoda najveći je udio poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada. Prirez porezu na dohodak ostvaren je u iznosu 18.913.329 kuna, što je za 9,1% 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 3.593.524 kuna i prihodi za decentralizirane funkcije vatrogastva ostvareni u iznosu 1.891.278 kuna.

Porezi na imovinu (AOP 018) u 2019. godini ostvareni su u iznosu 9.678.253 kuna što je za 10,4% manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Povremeni porez na imovinu (porez na promet nekretnina) izvršen je u iznosu 8.792.758 kuna, stalni porez na nepokretnu imovinu (porez na korištenje javnih površina - terasa) izvršen je u iznosu 885.468 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 2.048.579 kuna. Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića ostvaren je u iznosu 1.988.313 kuna što je za 8,3% više u odnosu na prethodnu godinu.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 045) ostvareni su u ukupnom iznosu od 88.847.032 kuna, 17% više u odnosu na prošlu godinu. 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 7.403.461 kunu i u odnosu na izvršenje prošle godine veći su za 77,7%. **Tekuće pomoći (AOP 055)** iznose 1.162.443 kune. Iznos od 88.446 kuna se odnosi na refundacije Javnoj vatrogasnoj postrojbi Varaždin za troškove dislokacije (za dnevnice i gorivo), iznos od 113.050 kuna odnosi se na troškove ogrijeva kao zakonskoj obvezi koja se odobrava korisnicima zajamčene minimalne naknade koji se griju na drva, a na temelju popisa centra za socijalnu skrb. Iznos od 19.825 kn su sredstva iz državnog proračuna za projekte Shema školsko voće i školsko mlijeko koji ima za cilj promicanje uravnotežene prehrane i dobrih prehrambenih navika djece u osnovnim školama, a sredstva se osiguravaju u sklopu projekta Školska shema RH. Od strane Varaždinske županije uplaćen je iznos 2.000 kuna za provođenje *izbora* za članove vijeća i predstavnika *nacionalnih manjina* Grada Varaždina. Ministarstvo kulture uplatilo je iznos od 939.122 kune za program HNK Varaždin. **Kapitalne pomoći (AOP 056)** iz proračuna ostvarene su u iznosu 6.241.018 kuna i veće su za 105,6 % nego 2019. Iznos od 3.007.798 kuna odnosi se na kapitalnu pomoć iz državnog proračuna za provođenje projektnih aktivnosti adaptacije i uređenje objekata Dječjeg vrtića Varaždin. U 2018. god. izvedeni su radovi na energetskej obnovi tri zgrade Dječjeg vrtića Varaždin (Dravska, Trakošćanska i Kozarčeva) kroz pilot projekt energetske obnove zgrada u kojima se obavlja djelatnost obrazovanja, a kojeg provodi Ministarstvo graditeljstva Republike Hrvatske u suradnji s Europskim fondom za regionalni razvoj i Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Od strane Središnjeg državnog ureda za sport uplaćen je iznos od 420.000 kuna za projekt izgradnje nogometnog terena sa umjetnom travom i pratećom infrastrukturom u Hraščici. Za uređenje knjižnice u bivšoj Varteksovoj robnoj kući Ministarstvo kulture je uplatilo 1.998.845 kuna, a za uređenje Sinagoge 185.000 kuna. Ministarstva turizma je za pokriće troškova prve faze uređenja Varaždinske kuće uplatilo iznos od 160.000 kuna što je 50% iznosa koje će snositi Ministarstvo. Iznos od 69.375 kuna uplaćen je od Ministarstva turizma za rekonstrukcije mrtvačnice na Židovskom groblju. Ministarstvo kulture uplatilo je 400.000 kuna kapitalnih pomoći za investicije HNK Varaždin.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 057) ostvarene su u iznosu 8.481.607 kuna ili 111 % više nego lani. **Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058)** iznose 3.637.503 kune, a 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) i 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. Ostale kapitalne pomoći unutar opće države ostvarene su u iznosu 4.828.069 kuna, a odnose se na uplatu Hrvatskih cesta d.o.o. za sufinanciranje radova na sanaciji nadvožnjaka „VARTEKS“, za što su sredstva planirana na kontu kapitalne pomoći iz državnog proračuna. Tekuće pomoći od HZZ-a iznose 16.035 kuna i uplaćene su u svrhu stručnog osposobljavanja.

Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije (AOP 060) ostvarene su u iznosu 8.814.775 kuna, odnosno 4,3 % manje od prošle godine. Iznos od 4.468.508 kuna odnosi se na tekuće potpore izravnanja za decentralizirane funkcije vatrogastva, a iznos od 4.346.267 kuna za tekuće potpore izravnanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063) iznose 57.658.836 kuna i veće su za 6,1% u odnosu na 2018.godinu. Iznos od 55.812.064 kune odnosi se na sredstva za plaće proračunskih korisnika doznačena iz drugih proračuna, a iznos od 1.846.772 kune odnose na sredstva za knjige i računalnu opremu koja su doznačena proračunskim korisnicima.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 066) ostvarene su u iznosu 5.883.953 kune što je 47,4% više nego 2018. godine. Povećanje proizlazi iz prihoda od refundacije rashoda po EU projektima izvršenima u prethodnim razdobljima iz vlastitih sredstava.

Prihodi od imovine (AOP 074) iznose 31.370.905 kuna i veći su za 1,3% nego prošle godine. Sastoje se od prihoda od financijske imovine (**AOP 075**) u iznosu 6.226.056 kuna, prihoda od nefinancijske imovine (**AOP 083**) u iznosu od 25.111.601 kuna i prihoda od kamata na dane zajmove (**AOP 090**) u iznosu od 33.248 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 6.226.056 kuna. Prihod od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (**AOP 077**) iznose 79.107 kuna. Prihod od zateznih kamata (**AOP 078**) iznosi 118.648 kuna. Prihod od dividendi (**AOP 080**) ostvaren je na razini 2018. godine, a odnosi se na prihod od dividendi od trgovačkog društva Termoplin d.d. Varaždin u iznosu 5.610.880 kuna. Ostali prihodi od financijske imovine (**AOP 082**) iznose 417.421 kuna (interna kamata za Cash pooling).

Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 083) iznose 25.111.601 kuna što je 2,4% više u odnosu na 2018. godinu. Naknada za koncesije (**AOP 084**) ostvarena je u iznosu 274.796 kuna i manja je 67,4% u odnosu na 2018. godinu jer su u 2018. godini naplaćena ranija dugovanja za istu.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja (**AOP 085**) iznose 21.285.383 kuna od čega se većina odnosi na prihod iz državnog proračuna za obveze koje proizlaze iz Sporazuma o zajedničkom sufinanciranju najamnine za gradsku sportsku dvoranu na Dravi (iznos od 14.785.189 kuna), slijede prihodi od zakupa poslovnih prostora ostvareni su u iznosu 3.267.372 kuna, prihodi od naknada za korištenje javnih površina ostvareni su u iznosu 589.093 kune, zaštićena najamnina u iznosu od 617.512 kuna, prihodi od zakupa DTK mreže 671.692 kune, naknada za pravo građenja ostvarena u iznosu od 279.475 kuna i prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 202.039 kuna. Iznos od 668.113 kuna odnosi se

na prihod od najma stambenih objekata kod proračunskih korisnika, a iznos od 204.898 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 60.375.680 kuna ili 10 % više u odnosu na 2018. 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 1.371.219 kuna, odnosno 9,7% više nego prošle godine zbog povećanog prihoda od županijskih, gradskih i općinskih prihoda.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 111) ostvareni su u iznosu 14.168.707 kuna.

Komunalni doprinosi i naknade (AOP 119) ostvareni su u iznosu od 44.835.754 kuna.

Komunalni doprinos (AOP 120) ostvaren je u iznosu od 7.782.310 kuna što znači 1,9% više od ostvarenja u 2018. godini.

Komunalna naknada (AOP 121) ostvarena je u visini od 37.053.444 kuna što je 15,1% više u odnosu na ostvarenje godinu dana ranije. Razlog povećanja je povećanje cijene komunalne naknade.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 123) iznose 7.651.409 kuna od čega:

- Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (AOP 124) ostvareni su 6.718.520 kuna i veći za 27,6% nego prošle godine. Ovdje se radi o prihodima koji se ostvaruju po osnovi vođenja i evidentiranja naknade za uređenje voda za korisnika Hrvatske vode u iznosu od 1.274.746 kuna i 5.443.774 kuna prihoda od pruženih usluga kod proračunskih korisnika.

- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države (AOP 127) iznose od 932.889 kuna

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 136) iznose 1.050.331 kuna i manji su za 69,1% u odnosu na prošlu godinu od čega su kazne 386.716 kuna, ostali prihodi 546.542 kune i prihodi proračunskih korisnika 117.073 kune.

BILJEŠKA BROJ 3.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) iznose 8.824.644 kuna što je 17,8% više nego prošle godine.

Ove prihode čine prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 290) koji su ostvareni od prodaje zemljišta u iznosu od 3.884.796 kuna i prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 302) ostvareni u iznosu od 3.038.081 kuna koji se 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. Iznos od 1.901.767 kuna odnosi se na prihode proračunskih korisnika, najvećim dijelom na prihode od prodaje stanova JU Gradski stanovi.

BILJEŠKA BROJ 4.

Primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP 410) u 2019. godini ostvareni su u iznosu od 12.075.650 kuna.

- Primljene glavnice danih zajmova i depozita (AOP 411) u iznosu 217.301 kuna,

- Primici od zaduživanja (AOP 474) u ukupnom iznosu od 11.858.349 kuna (9.600.000 kuna za VI Osnovnu školu i 2.258.349 kuna iz kredita za kapitalne investicije za uređenje zgrade knjižnice i izgradnju dječjeg vrtića Kućan Donji

BILJEŠKA BROJ 5.

Rashodi poslovanja (AOP 148) ostvareni su u ukupnom iznosu od 302.982.945 kuna što je 5,9 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za zaposlene (AOP 149) ostvareni su u iznosu 118.718.313 kuna ili 2,5% više u odnosu na 2018. 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 130.956.810 kuna, imaju najveći udio u rashodima poslovanja i u odnosu na 2018. godinu veći su za 12,7%. 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 poslovanja (AOP 185) (i to: reprezentacija, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja).

Financijski rashodi (AOP 193) ostvareni su u iznosu 3.081.626 kuna i manji su za 49,6% u odnosu na prošlu godinu. Za otplatu kamata za primljene zajmove (AOP 199) utrošen je iznos od 730.793 kuna, dok ostali financijski rashodi Grada (bankarske usluge i usluge platnog prometa, naknada poreznoj upravi, zatezne kamate) iznose 591.262 kuna (AOP 207). Ostatak rashoda od 1.759.571 kune 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 6.339.403 kuna što je 10% više u odnosu na godinu dana ranije. Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora (AOP 216) iznose 6.165.503 kuna, subvencije trgovačkim društvima, zadrugama iz EU sredstava (AOP 220) iznose 173.900 kuna.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države (AOP 221) izvršene su u iznosu od 706.988 kuna što je 20,6% više u odnosu na 2018. godinu.

Pomoći unutar općeg proračuna (AOP 228) izvršene su u iznosu 517.232 kune. Na sufinanciranje najma dvorana srednjih škola odnosi se iznos od 189.756 kuna.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 246) ostvarene su u iznosu od 8.447.478 kuna, 4,8% manje nego 2018. godine.

Naknade građanima i kućanstvima u novcu AOP (254) iznose 6.322.505 kune i najvećim se dijelom odnose na naknade koje se isplaćuju za stipendije i školarine (2.513.936 kuna), dječje

božićnice (868.200 kuna), sanacija i obnova pročelja i krovova zgrada (115.883 kuna), za novorođenu djecu (965.884 kuna), podmirenje troškova stanovanja (1.039.752 kuna), pomoć umirovljenicima (818.850 kuna).

Naknade građanima i kućanstvima u naravi AOP (255) iznose 2.124.973 kune koji se najvećim dijelom odnosi na troškove nabave udžbenika u iznosu od 1.044.657 kuna, pomoć pri plaćanju bio otpada stanovništvu 948.304 kune i pomoć socijalno ugroženoj djeci 132.012 kuna.

Ostali rashodi (donacije, kapitalne pomoći, kazne) (AOP 257) u izvještajnoj 2019. godini evidentirani su u iznosu 34.732.327 kuna i veće su za 6,2 % u odnosu na 2018. godinu.

Tekuće donacije (AOP 258) ostvarene su u iznosu 28.680.006 kuna ili 12,2% više nego lani. Najvećim dijelom se odnosi na tekuće donacije u novcu (AOP 259) koje su odnosu na 2018. narasle 12,1%.

Kapitalne donacije (AOP 262) ostvarene su u iznosu 1.130.155 kuna i veće su za 41,6 % u odnosu na 2018. godinu zbog isplata kapitalnih donacija za Zajednici sportskih udruga, Gradskom društvu Crvenog križa i ostalim sportskim, vjerskim i drugim neprofitnim organizacijama.

Kapitalne pomoći (AOP 272) ostvarene su u iznosu 4.853.282 kune i manje su za 19,3% u odnosu na 2018. godinu. Većim dijelom se odnose na isplate Varkomu d.d. za izgradnju objekata i uređaja odvodnje i isplate u programu potpore gospodarskim subjektima i institucijama.

BILJEŠKA BROJ 6.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) izvršeni su u iznosu 55.164.473 kune i u veći su za 31,4% u odnosu na 2018. godinu.

Sastoje se od rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 342) te za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 354).

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 342) ostvareni su u iznosu 19.969.802 kune. Od toga, rashodi za nematerijalnu imovinu (AOP 347) iznose 19.678.662 kuna i za 146% su veći nego 2018., a rashodi za zemljište iznose 291.140 kuna. U 2019. od većih investicija na ostalim pravima AOP (351) je evidentirana izgradnja VI osnovne škole i izvođenje radova na energetskej obnovi objekata Dječjeg vrtića Varaždin.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 354) ostvareni su u iznosu od 27.381.058 kuna i manji su 4,2% u odnosu na 2018. godinu. U 2018. godini je na ovom AOP-u evidentirana kupnja Varteksove robne kuće. Od tog iznosa 8.487.825 kn odnosi se na rashode JU Gradski stanovi za izgradnju stambene zgrade i 2.475.729 kuna (AOP 360) odnosi se na rashode proračunskih korisnika za nabavu postrojenja i opreme.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 393) ostvarene su u iznosu 7.813.613 kune i veći su za 5.483.191 kunu u odnosu na 2018. godinu. Na ovom AOP-u su evidentirani rashodi za obnovu staze na stadionu Sloboda, izgradnje nogometnog terena sa umjetnom travom i pratećom infrastrukturom u Hrašćici, obnova Sinagoge, obnova Varteksove robne kuće, sanacija krovišta Gradske vijećnice i održavanje poslovnih prostora. Iznos od 2.149.741 kunu odnosi se na ulaganja proračunskih korisnika, najvećim dijelom VI. OŠ Varaždin.

BILJEŠKA BROJ 7.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 518) iznose 8.139.427 kuna što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja povećanje za 42,4%.

Dani zajmova i depoziti (AOP 519) iznose 1.300.000 kuna za tri pozajmice:

- Tehnološkom parku Varaždin 900.000,00 kuna za premošćivanje trenutne nelikvidnosti u provedbi projekta „Rekonstrukcija i opremanje Tehnološkog parka Varaždin (RIO)”,

- Aquacity d.o.o. 200.000,00 kuna u svrhu održavanja likvidnosti tvrtke,

- Aquacity d.o.o. 200.000,00 kuna u svrhu održavanja likvidnosti tvrtke.

Na izdacima za dionice i udjela u glavnici (AOP 570) evidentiran je otkup dionica TD Parkovi u iznosu od 1.290.400 kuna.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (AOP 583) iznose 3.721.422 kuna, a radi se o otplati glavnice primljenih zajmova za kredite Grada Varaždina (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).

Iznos od 1.827.605 kuna predstavlja povrat poticaja APN-u od strane proračunskog korisnika JU Gradski stanovi.

BILANCA

BILJEŠKA BROJ 8.

Stanje imovine grada Varaždina iskazane na dan 31. prosinca 2019. godine je 1.807.904.414 kuna i evidentirana je kako slijedi:

Nefinancijska imovina (AOP 002)	1.323.294.126 kn
Financijska imovina (AOP 063)	484.610.288 kn
UKUPNO	1.807.904.414 kn

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

Obveze (AOP 163)	230.406.324 kn
Vlastiti izvori (AOP 223)	1.577.498.090 kn
UKUPNO	1.807.904.414 kn

BILJEŠKA BROJ 9.

Novac u banci i blagajni (AOP 064) iskazan je u iznosu od 41.027.949 kuna.

Novčana sredstva iskazana su u Bilanci na dan 31.prosinca 2019. godine (AOP 065) i iznose 34.351.219 kuna.

Stanje sredstava na žiro računima

- redovni žiro račun Grada Varaždina HR3423400091847200008	23.334.242,50 kn
- Grad Varaždin-Program City volunteers HR26234000911510646430	90.085,19 kn
- Devizni račun HR3423400091847200008	183.102,66 kn
- Devizni račun HR3423400091847200008	258.327,51 kn
- Prijelazni račun	35.555,00 kn
- Stanje sredstava na žiro računima proračunskih korisnika	3.795.416,14 kn

Izdvojena novčana sredstva iskazana u Bilanci na dan 31.12.2019. godine (AOP 070) iznose 6.654.490 kn.

Stanje sredstava na izdvojenim računima Grada Varaždina kako slijedi:

- Isplatište putem pošte HR4923900011500012615	234.065,13 kn
- Sredstva kredita HR5623400091510646472	420.576,86 kn
- Program ACTIVE-Asistent u nastavi HR323400091510646456	257.325,78 kn
- Program ADORA – HR5323400091510687945	623.711,65 kn
- EU Projekt CENSE HR23234000915110702065	88.223,71 kn
- Program DOMINO- Asistent u nastavi HR4223499991510747022	1.610.328,74 kn
- Program POSITIVA-Asistent u nastavi HR242340009151080894	1.128.856,48 kn
- Program HICAPS- HR1223400091510875214	241.535,43 kn
- Program PONOS- Asistent u nastavi HR2823400091510887633	125.399,18 kn
- Program SPAS – HR9023400091510928421	578.225,61 kn
- Program URBACT HR0423400091510836558	319.989,37 kn
- Program CITYWALK – HR6923400091510919584	684.978,03 kn
- Program INPUT – HR7123400091510966399	293.666,23 kn
- Program AbcitiES – HR2823400091510976291	46.898,66 kn
- Program URBACT III-COME IN- HR1123400091511009480	487,08 kn
- Program CITYCIRCLE –HR6123400091511023033	222,08 kn

BILJEŠKA BROJ 10.

Materijalna imovina (AOP 004) –Prirodna bogatstva u Bilanci Grada Varaždina na dan 31. prosinca 2019. godine iskazana je u visini od 480.000.452 kuna što je u odnosu na prethodnu godinu smanjenje za 988.666 kuna i odnosi se na prodaju i zamjenu zemljišta.

Nematerijalna imovina (AOP 005) iskazana je u visini od 30.705.015 kuna i u odnosu na prethodno razdoblje povećana je 19.636.914 kuna. Povećanje se odnosi na projekt energetske obnove dječjih vrtića Varaždin i izgradnju dvorane i dogradnju VI.OŠ.

Iznos od 1.604.524 kune odnosi se na materijalnu imovinu proračunskih korisnika.

BILJEŠKA BROJ 11.

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007) u Bilanci 31. prosinca 2019. godine iskazana je u iznosu od 761.519.727 kuna, što predstavlja smanjenje za 2,9%.

BILJEŠKA BROJ 12.

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051) evidentirana je u iznosu 54.882.598 kuna. Iznos od 43.955.243 kune odnosi se na proračunske korisnike.

BILJEŠKA BROJ 13.

Stanje depozita u kreditnim i ostalim financijskim institucijama (AOP 073) na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 9.673.784 kune i u odnosu na prethodno razdoblje manje je za 53.344 kune.

BILJEŠKA BROJ 14.

Potraživanja za dane zajmove (AOP 081) sa stanjem 31.prosinca 2019. godine iznose 1.885.803 kune i u odnosu na prethodno razdoblje povećani su za 505.390 kuna, što se odnosi na povrat depozita za namjenski jamstveni fond kreditiranja obrtnika i malih poduzetnika iz 2008.godine.

BILJEŠKA BROJ 15.

Dionice i udjeli u glavnici (AOP 128) porasli su u 2019. godini za 1.290.400 kuna odnosno za dionice TD Parkovi d.d.

BILJEŠKA BROJ 16.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) iznose 49.533.094 kuna i manja su 42,4% u odnosu na 2018. godinu.

Potraživanja za poreze (AOP 141) manja su za 27,2% u odnosu na 2018. godinu zbog smanjene stope poreza na promet nekretnina i ukidanja poreza na tvrtku koji se više ne zadužuje.

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (AOP 152) iznose 57.130.517 kuna i na razini su 2018. godine.

Ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 156)-Grad Varaždin je temeljem članka 37. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proveo propisani ispravak potraživanja u iznosu od 34.507.220 kuna. Ispravljena su potraživanja za prihode poslovanja koja se odnose na kašnjenje u naplati između 1-3 godine te više od 3 godine.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) smanjena su za 9% odnosno za 7.853.082 kune što je u najvećoj mjeri rezultat smanjenja potraživanja od APN-a za treću ratu izgradnje POS naselja (1.114.030 kuna) te ispravak potraživanja u iznosu od 1.643.442 kune smanjenja glavnice potraživanja za prodane stanove u iznosu od 460.018 kuna.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 158) smanjeni su za 2% zbog utrošenih sredstava naknade za dodjelu grobnih mjesta za realizaciju video nadzora na prostoru gradskog groblja.

BILJEŠKA BROJ 17.

VLASTITI IZVORI

Izvanbilančni zapisi (AOP 245) u iznosu od 565.714.302 kn odnose se na:

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

Iznos od 11.610.000 kuna odnosi se na dano jamstvo,

Iznos od 54.194.751 kuna odnosi se na zadužnice,

Iznos od 465.603.333 kuna odnosi se na dugoročne ugovore,

Iznos od 187.122.243 kuna odnosi se na sudske sporove i ovrhe.

Iznos od 217.470.039 kuna odnosi se na proračunske korisnike.

P-VRIO

BILJEŠKA BROJ 18.

U obrascu P-VRIO iskazane su sve promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje nisu rezultat financijskih aktivnosti. U izvještaju je prikazano smanjene vrijednosti u iznosu od 1.718.360 kuna i povećanje 618.015 kuna.

Smanjenje vrijednosti u obujmu imovine (AOP 018) u iznosu od 1.162.152 kuna odnosi se na smanjenje u obujmu nefinancijske imovine (AOP021) u iznosu od 28.700 kuna i smanjenje potraživanja za prihode poslovanja (AOP 032) u iznosu od 1.133.452 kune. Do smanjenja vrijednosti u obujmu došlo je zbog otpisa potraživanja. Otpisani su prihodi za naknadu za uređenje voda u iznosu od 48.373 kune, komunalni doprinos u iznosu od 3.224 kuna, ostali nespomenuti 200.000 kuna, komunalna naknada od 92.684 kuna, naknada za priključak 765.021 kuna i postrojenje i oprema u iznosu od 52.850 kuna.

Povećanje u iznosu 618.015 kuna i smanjenje u iznosu 556.208 kuna odnosi se na proračunske korisnike.

OBVEZE

BILJEŠKA BROJ 19.

U Izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Grada Varaždina u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosi 230.105.995 kune od čega dospjele obveze (AOP 037) na kraju izvještajnog razdoblja iznose 83.280.730 kuna, a nedospjele obveze (AOP 090) 146.825.265 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 146.825.265 kuna i odnosi se na obveze za naknade plaća za prosinac 2019. godine u iznosu 9.351.162 kune i za obveze koje se odnose na financijsku imovinu 137.474.103 kuna.

BILJEŠKA BROJ 20. PRORAČUNSKA PRIČUVA

Nepredviđeni rashodi do visine proračunske pričuve izvršeni u 2019. godine su u iznosu 300.005,00 kn

RB R.	DATUM	NAMJENA	IZNOS	Datum isplate
1.	20.03.2019	Troškovi organizacije 98. IVSA Kongresa 2019. Udruga studenata veterinarske medicine	7.000,00	15.04.2019..
2.	20.03.2019.	Ženski kuglački klub-pokriće dijela troškova organizacije kvalifikacija za ulazak u prvu kuglačku ligu	3.000,00	21.03.2019.
3.	20.05.2019.	Aquacity d.o.o.-izvanredna pomoć, sanacija sanitarnog čvora Ritz	55.000,00	29.05.2019.
4.	20.05.2019.	Udruga vozača i automehaničara AP		

		d.o.o. Varaždin-državno natjecanje „Pokaži što znaš“	2.000,00	05.06.2019.
5	30.05.2019.	Traktorska kosilica za potrebe Mjesnog Odbora Donji Kućan	31.255,00	07.06.2019.
6.	12.06.2019.	Košarkaški savez Varaždinske županije-pokriće dijela troškova organizacije Basket summer camp 2019.	10.000,00	03.07.2019.
7.	12.06.2019.	Konjički klub „Varaždin 95“ – pokriće dijela troškova organizacije turnira u preponskom jahanju	20.000,00	03.07.2019.
8.	12.06.2019.	Tenis klub Varteks – pokriće dijela troškova organizacije Ekipnog prvenstva Hrvatske za rujan 2019.	15.000,00	03.07.2019.
9.	07.07.2019.	NK Varaždin-pokriće dijela troškova organizacije međunarodne nogometne utakmice Hrvatska-Tunis	30.000,00	02.08.2019.
10.	11.07.2019.	Pokriće troškova puta-Jakopec Antun	3.500,00	15.07.2019.
11.	16.07.2019.	Kuglački savez Varaždinske županije-pokriće dijela troškova organizacije Europokal 2019	10.000,00	16.07.2019.
12.	28.08.2019.	Župa Svetog Josipa-obnova kapele svetog Nikole	50.000,00	18.09.2019.
13.	05.09.2019.	Ogranak Matice Hrvatske-pomoć za sudjelovanje na Interliber 2019.	7.000,00	24.09.2019.
14.	10.09.2019.	Kišić Ivan-pokriće dijela troškova liječenja	5.000,00	10.09.2019.
15.	20.11.2019.	Varteks pro d.o.o.-komplet varaždinske husarske odore za Varaždinsku graničnu pukovnicu	11.250,00	30.12.2019.
16.	31.12.2019.	NK PLITVICA-za pokriće dijela troškova prve faze poboljšanja infrastrukture sportskog objekta nogometnog kluba	30.000,00	15.01.2020.
17.	31.12.2019.	TK VARTEKS-izvanredna pomoć za pokriće dijela organizacije božićnog turnira	10.000,00	21.01.2020.
UKUPNO			300.005,00	

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

Mirela Ivanković dipl. inf.