



REPUBLIKA HRVATSKA  
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



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

**Upravni odjel za proračun i  
javnu nabavu**

KLASA: 401-01/18-01/2

URBROJ: 2186/01/1-18-8

Varaždin, 15. veljača 2018.

**Razina: 22**  
**RKP: 31350**  
**Šifarska oznaka: 8411**  
**Matični broj: 2655977**  
**OIB: 13269011531**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA  
RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GODINE**

S obzirom da Proračun Grada Varaždina za 2017. godinu nije donesen prije početka proračunske godine, u razdoblju od 01.01.2017. do 20. lipnja 2017. godine financiranje je bilo temeljem Odluke o privremenom financiranju poslova, funkcija i programa gradskih tijela i drugih proračunskih korisnika proračuna Grada Varaždina za prvo tromjesečje 2017. godine (KLASA: 400-06/16-01/15 URBROJ: 2186/01-10/2-16-3 od 30. prosinca 2016. godine) i Odluke o izvršavanju redovnih i nužnih izdataka Grada Varaždina i proračunskih korisnika Grada Varaždina do 30. lipnja 2017. godine (KLASA: 400-06/166-01/12 URBROJ: 2186/01-05-02/3-17-7 od 28. travnja 2017. godine). Nakon provedenih lokalnih izbora u svibnju, na 2. Sjednici Gradskog vijeća održanoj 20. lipnja 2017. godine usvojen je Proračun Grada Varaždina za 2017. godinu i projekcije za 2018. i 2019. godinu (Službeni vjesnik Grada Varaždina 5/2017.).

**I TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaj Grada Varaždina za razdoblje siječanj – prosinac 2017. godine sastavljen je temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15., 93/15., 135/15., 2/17 i 28/17) i Okružnice o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika jedinica lokalne i

područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine, KLASA:400-01/17-01/28 i URBOJ: 513-05-02-18-5 od 10. siječnja 2018.

Financijski izvještaj Grada Varaždina za razdoblje siječanj – prosinac 2017. 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.

U Bilješkama su obrazloženi numerički podaci i veća odstupanja iskazana u obrascima Financijskog izvještaja.

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

### BILJEŠKA BROJ 1.

Ukupni prihodi i primici (AOP 629) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 221.592.035 kuna ili 3,6% manje u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, apsolutna razlika iznosi 8.261.718 kuna.

U strukturi ostvarenih prihoda i primitaka najveći udjel imaju prihodi poslovanja s 94,7 strukturnih udjela.

Ukupni rashodi i izdaci istodobno su ostvareni u iznosu od 200.245.887 kuna. U odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini manje su izvršeni za 9.338.266 kuna ili 4,5%.

Proizlazi da je u izvještajnoj 2017. godini iskazan višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u iznosu od 21.346.148 kuna.

Prikaz prihoda i rashoda, rashoda i izdataka te njihove razlike višak- manjak

Redni broj	Opis	Izvršenje I – XII 2016.	Izvršenje I –XII 2017.	Indeks 4/3
------------	------	-------------------------	------------------------	------------

#### A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.	Prihodi poslovanja	221.698.115	215.846.458	97,4
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske robe	7.097.120	5.459.047	76,9
3.	UKUPNI PRIHODI	228.795.235	221.305.505	107,7
4.	Rashodi poslovanja	195.062.480	186.793.372	95,8
5.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.170.631	10.036.340	89,8
6.	UKUPNI RASHODI	206.233.111	196.829.712	95,5
7.	RAZLIKA 3-6 VIŠAK	26.635.635	24.475.794	91,9

#### B) RAČUN ZADUŽIVANJA /FINANCIRANJA

1.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	1.058.518	286.530	27,1
2.	Izdaci za financijsku			

	imovinu i otplatu zajmova	3.351.042	3.416.176	101,9
3.	NETO ZADUŽIVANJE /FINANCIRANJE (1 – 2)	-2.292.524	-3.129.646	136,6

### C) UKUPNO PRORAČUN GRADA

1.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	229.853.753	221.592.035	96,4
2.	UKUPNI RASHODI I IZDACI	209.584.153	200.245.887	95,5
3.	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	20.269.600	21.346.148	105,4
4.	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESEN IZ PRETHODNIH GODINA	22.713.503	2.443.903	10,8
5.	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU//VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	-2.443.903	18.902.245	

### **BILJEŠKA BROJ 2.**

Prihodi poslovanja (AOP 001) u 2017. godini ostvareni su u iznosu 215.846.458 kuna. U odnosu na ostvarenje prihoda prethodne godine manji su za 2,6% odnosno 5.851.657 kuna.

U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine porezni prihodi s udjelom od 58,0 slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima s udjelom od 18,5 % zatim prihodi od imovine s udjelom od 14,1 % te pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, 8,4 %. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, participiraju u ukupnoj strukturi prihoda poslovanja s ukupno 0,3 %, a prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi 0,9 %.

Prihodi od poreza (AOP 002) ostvareni su u iznosu 125.018.890 kuna što u odnosu na ostvarenje prethodne godine je manje za 0,3%. Vrijednosno su najznačajniji prihodi proračuna jer u ukupno ostvarenim prihodima i primicima imaju visoki udio od 58,0 %. Prihodi od poreza na dohodak i prihodi od poreza na promet nekretnina su zajednički prihodi države, županije i grada i vrijednosno su najznačajniji unutar poreznih prihoda.

Porez i prirez na dohodak (AOP 003) ostvarenjem gotovo identični iznosu od godine dana ranije (indeks 99,9%).

U strukturi ovih prihoda najveći je udio poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada ostvaren u iznosu 114.183.997 kuna što je u odnosu na godinu dana lani smanjenje za 0,1%.

Prirez porezu na dohodak ostvaren je u iznosu 15.148.534 kuna što je za 3,3% manje 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 2.907.320 kuna i prihodi za decentralizirane funkcije vatrogastva ostvareni u iznosu 1.530.110 kuna.

Porezi na imovinu (AOP 018) u 2017. godini ostvareni su u iznosu 8.318.667 kuna što je za 29,2% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Najveći dio 90,4% čine povremeni porezi na imovinu (porez na promet nekretnina) u iznosu od 7.520.008 kuna i stalni porez na nepokretnu imovinu (porez na korištenje javnih površina - terasa) u iznosu 798.659 kuna.

Porezi na robu i usluge (AOP 024) kojeg čine porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića porez na tvrtku odnosno naziv, ostvareni su u iznosu 2.139.551 kuna i u odnosu na godinu dana ranije njihova je naplata manja za 2.100.481 kunu ili za 49,5%.

Pomoći (AOP 045) u ukupnom iznosu od 18.132.554 kuna. Pomoći su sredstva dobivena iz inozemstva te od drugih subjekata unutar općeg proračuna, temelje se na zaključenim ugovorima o sufinanciranju pojedinih projekata i programa. Ovi prihodi evidentirani su kao pomoći iz proračuna (županijskog i državnog), pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna i pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije.

U Pomoćima iz proračuna (AOP 054) evidentirana su sredstva državnog i županijskog proračuna u ukupnom iznosu 3.007.082 kuna.

Tekuće pomoći (AOP 055) iznose 833.262 kuna, od čega se iznos od 250.000 kuna odnosi na tekuće pomoći od Zaklade „Hrvatska za djecu“ u svrhu osiguranja prehrane djece u osnovnim školama, iznosi od 273.973 uplaćen je za lokalne izbore te iznos od 165.300 kuna ogrjev.

Kapitalne pomoći (AOP 056) iz proračuna ostvarene su u iznosu 2.173.820 kuna. Od toga, 1.120.000 kuna se odnosi na kapitalne pomoći Ministarstva unutarnjih poslova za financiranje radova na sanaciji opasnih mjesta na cestama na području Grada, te 1.053.820 kuna za izgradnju reciklažnih dvorišta od Fonda za zaštitu okoliša.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058) iznosi 3.684.333 kune, od čega se najveći dio od 3.351.365 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.

Pomoći od izravnjanja za decentralizirane funkcije (AOP 060) iznosi 9.275.533 kuna, što je više za 1,1% u odnosu na godinu dana ranije. Iznos od 4.670.964 kuna odnosi se na tekuće potpore izravnjanja za decentralizirane funkcije vatrogastva, a iznos od 4.604.569 kuna za tekuće potpore izravnjanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva.

Prihodi od imovine (AOP 074) iznose 30.356.786 kuna. Ove prihodi u strukturi čine prihodi od financijske imovine u iznosu 7.868.343 kune, prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 22.487.886 kuna i prihodi od kamata na dane zajmove u iznosu od 557 kuna.

Ostali prihodi od financijske imovine (AOP 082) iznose 2.140.180 kuna od čega se najveći dio 1.680.000 kuna odnosi na smanjenje temeljnog kapitala trgovačkog društva VELV doo. Interna kamata za Cash pooling u 2017. godini ostvarena je u iznosu 460.180 kuna.

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 7.868.343 kune, od čega se najznačajniji iznos odnosi na prihod od dividendi trgovačkog društva Termoplín d.d. Varaždin u iznosu 5.100.800 kuna te Parkova d.d. Varaždin u iznosu od 393.753 kuna uz napomenu da je dividenda Parkova isplaćena za 2015. i 2016. godinu.

Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 083) iznose 22.487.886 kuna što je 8,4% manje u odnosu na 2016. godinu. Prihodi od zakupa i iznajmljivanja (AOP 085) iznose 18.960.127 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 15.151.874 kuna).

Prihodi od upravnih administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama (AOP105) u izvještajnoj godini ostvareni su u iznosu od 39.928.555 kuna ili 13,0% manje u odnosu na 2016. godinu i u odnosu na planirani iznos manje za 0,7 %.

U strukturi ovih prihoda sadržani su prihodi od upravnih pristojbi, komunalne naknade, komunalnog doprinosa, naknade za priključak na vodovod i kanalizaciju te ostale pristojbe i naknade.

Komunalna naknada ostvarena je u visini od 28.447.431 kuna što je 1,9% više u odnosu na ostvarenje godinu dana ranije i 1,7% više od plana.

Komunalni doprinos ostvaren je u iznosu od 9.258.945 kuna što znači 5,1% ispod planiranih vrijednosti i 39,3% ispod ostvarenja 2016. godine.

Prihodi od obavljanja poslova na tržištu i prihodi od donacija (AOP 123) iznose 628.805 kuna od čega:

- Prihodi koje proračuni i proračunski korisnici ostvare obavljanjem poslova na tržištu (vlastiti prihodi) 581.769 kuna. Ovdje se radi o prihodima koji se ostvaruju po osnovi vođenja i evidentiranja naknade za uređenje voda za korisnika Hrvatske vode.

- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države iznose od 47.036 kuna, a najveći iznos od 30.000 kuna odnosi se na donaciju za projekt „Mali zeleni svijet“ za Dječji vrtić Varaždin te 10.000 kuna za donaciju sukladno ugovoru o darovanju za postavljanje skulpture Leteće Venere.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 136) iznose 1.780.868 kuna od čega su kazne 208.446 kuna i ostali prihodi 1.572.422 kune.

### ***BILJEŠKA BROJ 3.***

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) iznose 5.459.047 kuna što predstavlja 92,3 % godišnjeg plana.

Ove prihode čine prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 290)(prodaja zemljišta) ostvareni su u iznosu od 2.514.935 kuna i prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 302) ostvareni u iznosu od 2.944.094 kuna koji se odnose na anuitete od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, prihode od prodaje stanova prema uvjetima iz Odluke o prodaji stanova u vlasništvu Grada koje koriste najmoprimci.

### ***BILJEŠKA BROJ 4.***

Primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP 410) u 2017. godini ostvareni su u iznosu od 286.530 kuna a odnose se na primljene otplate danih zajmova građanima za povijesnu jezgru u iznosu od 10.737 kuna i iznos od 275.793 kuna od povrata zajmova danih trgovačkim društvima.

### ***BILJEŠKA BROJ 5.***

Rashodi poslovanja (AOP 148) ostvareni su u ukupnom iznosu od 186.793.372 kuna što je za 8.269.108 kuna odnosno 4,2 % manje u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za zaposlene (AOP 149) ostvareni su u iznosu 18.799.281 kune, a obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene u gradskoj upravi.

Materijalni rashodi (AOP 160) ostvareni su u iznosu 72.457.726 kuna, imaju najveći udio u rashodima poslovanja ali su u odnosu na 2016. godinu manji za 7,4%. U strukturi obuhvaćaju rashode korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje tijela gradske uprave.

Financijski rashodi (AOP 193) ostvareni su u iznosu 1.314.481 kuna i u odnosu na godinu dana ranije manji su za 37,4%. Za otplatu kamata za primljene zajmove utrošen je iznos od 801.311 kuna, dok ostali financijski rashodi iznose 513.170 kuna (bankarske usluge i usluge platnog prometa, naknada poreznoj upravi, zatezne kamate).

Subvencije (AOP 212) iznose 4.219.715 kuna što je za 56,1% više u odnosu na godinu dana ranije. Subvencije su dane trgovačkim društvima u javnom sektoru za sufinanciranje troškova poslovanja i trgovačkim društvima izvan javnog sektora u iznosu 2.055.941 kuna, a subvencija kamata na poduzetničke kredite poljoprivrednicima i obrtnicima 1.202.956 kuna.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države (AOP 221) izvršene su u iznosu od 56.362.018 kuna što je u odnosu na 2016. godinu manje za 4.973.343 kuna.

Najveći iznos od 55.797.341 kuna odnosi se na prijenose proračunskim korisnicima Grada za financiranje redovne djelatnosti.

Na sufinanciranje najma dvorana srednjih škola odnosi se iznos od 327.100 kuna te iznos od 179.578 kuna na sredstva doznačena općini Kneginec za troškove praćenja (monitoringa) odlagališta otpada.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 246) ostvarene su u iznosu od 7.124.898 kuna, 83,5% izvršenja od prethodne godine i najvećim se dijelom odnose na naknade koje se isplaćuju za stipendije i školarine (2.195.700 kuna), za novorođenu djecu (686.000 kuna). Za naknade građanima i kućanstvima u naravi evidentiran je iznos od 2.342.411 kuna koji se najvećim dijelom odnosi na podmirenje troškova stanovanja socijalno ugroženim obiteljima sukladno kriterijima Zakona o socijalnoj skrbi, nadalje pomoći obiteljima i kućanstvima kroz novčane pomoći i rješenja o oslobađanju obaveza u ukupnom iznosu od 1.577.327 kuna.

Ostali rashodi (donacije, kapitalne pomoći, kazne) (AOP 257) u izvještajnoj 2017. godini evidentirane su u iznosu 26.515.253 kuna i veće su u odnosu na ostvarenje godinu dana ranije.

Tekuće donacije (AOP 258) evidentirane su u iznosu 22.533.858 kuna od čega se najvećim dijelom odnose na donacije sportskim društvima (8.361.705 kuna), političkim strankama (1.291.931 kuna) i ostale tekuće donacije (12.618.996 kuna) od čega se glavnina odnosi na mjesečne donacije privatnim dječjim vrtićima u Gradu Varaždinu za sufinanciranje cijene vrtića.

Kapitalne donacije (AOP 262) ostvarene su u iznosu 1.411.508 kuna i odnose se najvećim dijelom darovanje zemljišta za izgradnju crkve u Hrašćici (839.340 kuna) i donaciju Gradskoj vatrogasnoj zajednici za nabavku vozila (325.075 kuna).

### ***BILJEŠKA BROJ 6.***

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) izvršeni su u iznosu 10.036.339 kuna i u odnosu na ostvarenje u 2016. godini manji su za 1.134.292 kuna ili za 10,2%.

Sastoje se od rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine te rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu 8.447.525 kuna, a najvećim dijelom odnosi na rashode za poslovne objekte u iznosu 1.718.445 kuna (izgradnja reciklažnog dvorišta na Motičnjaku i izgradnja cikloturističke točke), izgradnja cesta u iznosu 3.987.548 kuna (izgradnja rotora u Ulici Miroslava Krleže i Optujskoj ulici, izgradnja javne rasvjete na rotorima i ostale potrebne infrastrukture).

**BILJEŠKA BROJ 7.**

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 518) izvršeni su u iznosu 3.416.176 kuna što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja povećanje za 65.134 kune ili 1,9%.

Ovi rashodi odnose se na otplatu glavnice primljenih zajmova za kredite Grada Varaždina (uređenje palače Patačić i kredite za kapitalne projekte u Gradu – uređenje Kapucinskog trga, zgrade u Preradovićevoj ulici i infrastrukture u POS-u).

**BILANCA****BILJEŠKA BROJ 8.**

Stanje imovine grada Varaždina iskazane na dan 31. prosinca 2017. godine je 1.312.050.429,58 kn i evidentirana je kako slijedi:

Nefinancijska imovina	(AOP 002)	955.990.272,58 kn
Financijska imovina	(AOP 063)	356.060.157,00kn
<b>UKUPNO</b>		<b>1.312.050.429,58 kn</b>

Dana 31. prosinca 2017. godine iskazane su ukupne obveze i vlastiti izvori i to

Obveze	(AOP 163)	42.141.359,16 kn
--------	-----------	------------------

Vlastiti izvori	(AOP 224)	1.269.909.070,42 kn
<b>UKUPNO</b>		<b>1.312.050.429,58 kn</b>

**BILJEŠKA BROJ 9.**

Novac u banci i blagajni (AOP 064) iskazan je u iznosu od 28.232.609,07 kn.

Novčana sredstva iskazana su u Bilanci na dan 31. prosinca 2017. godine (AOP 065) i iznose 18.063.768,06 kn.

Stanje sredstava na žiro računima Grada je kako slijedi:

- redovni žiro račun Grada Varaždina HR3423400091847200008	17.391.287,14 kn
- Grad Varaždin-Program City volunteers HR26234000911510646430	71,80 kn
- Devizni račun HR3423400091847200008	181.628,96 kn
- Devizni račun HR3423400091847200008	423.388,65 kn

Izdvojena novčana sredstva iskazana u Bilanci na dan 31.12.2017. godine (AOP 070) iznose 10.124.351,58 kn.

Stanje sredstava na izdvojenim računima Grada Varaždina kako slijedi:

- Isplata putem pošte HR4923900011500012615	374.420,00 kn
- Pozajmica HR5623400091510646472	5.125.689,42 kn
- Program ACTIVE-Asistent u nastavi HR323400091510646456	250.257,32 kn
- Program ADORA – Asistent u nastavi Hr5323400091510687945	605.200,16 kn
- Zaklada za razvoj kvalitetnog sporta HR4023400091510685366	1.167,48 kn
- EU Projekt CENSE HR23234000915110702065	29.812,98 kn
- Program DOMINO- Asistent u nastavi HR4223499991510747022	1.562.526,02 kn
- Program POSITIVA-Asistent u nastavi HR2423400091510808941	964.765,13 kn
- Program HICAPS- HR1223400091510875214	36,70 kn
- ProgramPONOS- Asistent u nastavi HR2823400091510887633	987.319,07 kn
- Program URBACT HR0423400091510836558	135.134,01 kn

### ***BILJEŠKA BROJ 10***

Materijalna imovina (AOP 004) –Prirodna bogatstva u Bilanci Grada Varaždina na dan 31. prosinca 2017. godine iskazana je u visini od 387.631.694,39 kn što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje za 120.676.313,80 kn. U toku godine Grad je evidentirao zemljište na temelju Odluke o osnivanju Gospodarske zone u Brezju koja se nalazi unutar granica Generalnog urbanističkog plana Grada Varaždina („Službeni vjesnik Grada Varaždina“ broj 1/07 i 6/08), na prostoru kojem je utvrđena gospodarska namjena u iznosu 122.500.016,80 kn. Istovremeno Grad je prodao zemljište u Gospodarskoj zoni u iznosu od 1.928.800,00 kn. Grad je darovao zemljište u iznosu od 839.340,16 kn za potreba izgradnje crkve u jednom od naselja Grada Varaždina.

### ***BILJEŠKA BROJ 11***

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007) u Bilanci 31. prosinca 2017. godine iskazana je u iznosu od 556.416.201,35 kn što je za 34.481.212,68 kn manje u odnosu na prethodnu godinu.

Iz imovine iskknjiženi su stanovi temeljem odredaba članka 4.točke 14. i članka 65.stavka 2. Zakona o upravljanju i raspolaganju imovinom u vlasništvu RH (NN broj 94/13 i 18/16), u iznosu od 4.162.538,78 kn.

Povećanje imovine u iznosu od 6.616.333,31kn odnosi se ulaganje visoko obrazovne ustanove koja ostvaruje pravo korištenja imovine na neodređeno vrijeme ( Ugovor o davanju na korištenje zgrade KLASA:602-04/13-01/4, URBROJ:2186/01-01-13-12 od 25.04.2014. godine).

### ***BILJEŠKA BROJ 12.***

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051) evidentirana je u iznosu 10.603.789,68 kn.

a odnosi se na Objekte Sinagoga – Olimpijski muzej u iznosu 4.448.038,51kn, Skladište kom. otpada Brezje u iznosu od 1.115.641,94 kn, Grobna kuća u iznosu od 961.212,47 kn i Sportsku dvoranu u iznosu od 4.078.896,76 kn.

### ***BILJEŠKA BROJ 13.***

Stanje na depozitima u kreditnim i ostalim financijskim institucijama (AOP 073) na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 16.251.945,54 kn.

### ***BILJEŠKA BROJ 14***

Dani zajmovi (AOP 081) sa stanjem 31.prosinca 2017. godine iznose 2.074.785,35 kn. Pregled danih zajmova prikazani su u Tablici broj 1: Dani zajmovi i primljene otplate. Pregled

kamata po primljenim i danim zajmovima prikazan je u Tablici 1.a u iznosu od 225.491,96 kn.

### ***BILJEŠKA BROJ 15***

Obveza za primljene tuzemne zajmove (AOP 193) na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 13.919.563,46 kn. Pregled primljenih zajmova prikazan je u Tablici broj 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate.

### ***BILJEŠKA BROJ 16***



Izvanbilančni zapisi (AOP 245) u iznosu od 953.206.158,36 kn odnose se na:  
 Iznos od 3.958.422,57 kn za odvodnju iz 2014. godine- Varkom.  
 Iznos od 705.791,77 odnosi se na dana jamstva: Tablica broj 3.  
 Iznos od 22.816.287,51 kn odnosi se na Zadužnice.  
 Iznos od 526.962.326,06 kn odnosi se na dugoročne ugovore.  
 Iznos od 398.763.330,45 odnosi se na sudske sporove i ovrhe

### **PREGLED OSTALIH UGOVORNIH OBVEZA**

Bilješke uz financijske izvještaje, sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 3/15, 93/15, 135/15 i 28/17 ) sadrže obvezne bilješke Pregled ostalih ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i slično).

### **SUDSKI POSTUPCI**

Grad je ustrojio Pregled predmeta koji se vode pred sudovima i drugim tijelima. Pregled sadrži popis svih sudskih i upravnih postupaka u kojima je Grad jedna od stranaka u postupku, kao i vrijednost potencijalne obveze/potraživanja Grada u svakom postupku a temeljem vrijednosti predmeta svakog pojedinog spora. Uz svaki postupak dano je kratko pojašnjenje na što se odnosi i u kojem statusu se predmet nalazi.

### **SUDSKI SPOROVI POKRENUTI 2017. GODINE**

#### **SUDSKI SPOROVI I OVRHE KOJI SE VODE U UO ZA KOMUNALNI SUSTAV**

	VRSTA SPORA	IZNOS DUGA U SPORU	TROŠAK POKRETANJA SPORA
1.	Sudski sporovi koji su pokrenuti iz UO za komunalni sustav (otkup i najam stanova)	530.000,00	
2.	Pokrenuti postupci prisilne naplate za spomeničku rentu	257.050,62	21.600,00
3.	Pokrenuti postupci prisilne naplate po dugovanjima za komunalnu naknadu – pravne i fizičke osobe	616.801,00	66.600,00
4.	Pokrenuti postupci prisilne naplate po dugovanjima za naknadu za uređenje voda – pravne i fizičke osobe	237.127,42	65.400,00
	UKUPNO 1. - 4.	1.640.979,04	153.600,00

#### **SUDSKI SPOROVI KOJI SE VODE U UO ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA ODNOSNO UO ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI KOJE ZA GRAD VODE ANGAŽIRANA ODVJETNIČKA DRUŠTVA**

	VRSTA SPORA	IZNOS DUGA U SPORU	
1.	Novo pokrenuti sudski sporovi po različitim osnovama	1.184.173,17	

	sortirani prema odvjetničkim društvima koja zastupaju Grad Varaždin i dio predmeta u kojima je Grad zastupan po službenicima		
--	--	--	--

Postoje sudski sporovi koji su pokrenuti ranijih godina u kojima je Grad Varaždin tužitelj u 10 predmeta, tuženik u 16 predmeta odnosno oštećenik u 5 predmeta i isti su evidentirani u ranijim godinama.

### *INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA*

Odjel gradske uprave za proračun i javnu nabavu vodi analitičku evidenciju primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata.

Prema naprijed navedenoj evidenciji stanje zaprimljenih instrumenata 22.816.287,51 kune, od toga je samo u 2017. godini zaprimljeno 142 zadužnice od pravnih i fizičkih osoba u ukupnom iznosu 5.900.949,70 kuna te 4 zadužnice po ugovorima iz javne nabave u ukupnom iznosu od 100.000,00 kuna.

### *HIPOTEKE*

Gradsko vijeće Grada Varaždina 19. studenoga 2010. godine donijelo je zaključak o odobravanju uknjižbe hipoteke na Nogometni stadion „Varteks“ Varaždin i to je bila jedina nekretnina Grada Varaždina opterećena hipotekom.

Od otvaranja stečaja nad NK „Varaždin“, odnosno od rujna 2015. godine, Grad je prestao postupati po ugovorima sklopljenima 2010. godine, točnije prestao u svrhu otplate predmetnog kredita u proračunu osiguravati sredstva namijenjena za potporu NK „Varaždin“. U pokrenutom stečajnom postupku Grad je prijavio svoje cjelokupno potraživanje na ime do sada otplaćenih rata kredita, a nakon što mu je to potraživanje osporeno, pokrenuo parnični postupak protiv PBZ d.d. i dr. radi utvrđivanja ništetnima sklopljenih ugovora i povrata cjelokupnog iznosa isplaćenog na ime kredita (cca. 6,1 mil. kuna + zzk). U rujnu 2016.g.

Grad je od PBZ d.d. ishodio Brisovno očitovanje na temelju kojeg je podnesen prijedlog za brisanje hipoteke koju je navedena Banka još 2010.god. uknjižila na Varteksovom stadionu; prijedlogu je udovoljeno i isto je provedeno pred kraj 2016. godine.

### *P-VRIO*

#### ***BILJEŠKA BROJ 17.***

*Promjene u vrijednosti imovine i obveza (AOP 001 )* iskazaju promjene u povećanju i smanjenju imovine . Povećanje imovine u iznosu od 6.616.333,00 kn odnosi se na ulaganje u imovinu Grada koja je dana na korištenje.

Iznos smanjenja u iznosu od 4.277,91 kn odnosi se na isknjižavanje imovine prema Odluci o rashodovanju imovine za 2016. godinu (KLASA:406-08/16-01/1, URBROJ:2186/01-05-01/6-17-11 od 15.ožujka 2017. godine).

Iznos smanjenja u iznosu od 36.287,27 kn odnosi se na isknjiženje stanova na temelju pravomoćnog rješenja i iznos od 2.156.569,65 prijenos stanova u vlasništvo RH.

Smanjenje od 586.544,53 kn odnosi se od prijenos ulaganja u tuđu imovinu.

### ***OBVEZE***

**BILJEŠKA BROJ 18.**

U Izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Grada Varaždina u razdoblju od 01. listopada do 31. prosinca 2017. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosi 40.215.602 kuna od čega dospjele obveze (AOP 037) iznose 20.725.026 kunu, a nedospjele obveze (AOP 090) 19.490.575 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 19.490.575 kuna i odnosi se na obveze za rashode poslovanja 5.571.012 kuna i za obveze koje se odnose na financijsku imovinu 13.919.563 kunu.

**BILJEŠKA PROJ 20. PRORAČUNSKA PRIČUVA**

Nepredviđeni rashodi do visine proračunske pričuve izvršeni su u iznosu 35.884,03 kn

RB R.	DATUM	NAMJENA	IZNOS
1.	28.6.2017.	Sufinanciranje obnove elektrifikacije zvona crkve Sv. Nikole Biskupa	20.000,00
2.	27.6.2017.	Novčani dar Svetištu Majke Božje Bistričke prilikom 328. Zavjetnog hodočašća Grada Varaždina	10.000,00
3.	30.8.2017.	Pokriće smještaja u Šibeniku za vrijeme izbora „Najljepša mama Hrvatske“-Lidija Sabol	884,03
4.	8.9.2017.	Pomoć za obnovu krova uništenog uslijed prirodne nepogode-Alenka Bađun	5.000,00
<b>UKUPNO</b>			<b>35.884,03</b>

Pročelnica Upravnog odjela za proračun i javnu nabavu



Mirela Ivančević dipl. inf.

GRAD VARAŽDIN

13269011531

31350 Varaždin .Trg K. Tomislava 1

Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

OIB

RKP BROJ

Adresa

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeća zajma	
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi	<b>UKUPNO</b>								
		ZABA-stambeni	1.230			1.230				2008.
		Gradani-za uređenje pov.jezgre		10.736		7.529	18.266			2018
		ŠKZ-obrtnici	100.000			100.000	489			2001.
		Obrtnici, mali i srednji poduzetnici	83.823			83.334				2003.
		Obrtnici, mali i srednji poduzetnici	38.050			38.050				2007
		Obrtnici,mali i srednji poduzetnici	205.086	5.518		199.569				2009
		Varteks D.D.	52.073			52.073			12.11.2008.	31.3.2009
		Varaždin Airport	300.000			300.000				
		Pučko otvoreno učilište	368.000			368.000			29.12.2011.	31.12.2013.
2	Tuzemni dugoročni zajmovi	Obrtnici, mali i srednji poduzetnici								
		Razvojna agencija Sjever DAN	500.000			500.000				



## Dospjele kamate na kredite i zajmo 2017.

Tablica 1.a

Redni broj	Kamate	Opis	Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
		1.1. Tuzemnim (RBA)		170.309,00	170.309,00	
		1.2. Tuzemnim(Privredna banka)		631.001,00	631.001,00	
		<b>1.3. Tuzemni ukupno</b>	<b>0,00</b>	<b>801.310,00</b>	<b>801.310,00</b>	<b>0,00</b>
		1.3. inozemnim				0,00
		<b>UKUPNO (1.3.+1.2.+1.3.)</b>	<b>0,00</b>	<b>801.310,00</b>	<b>801.310,00</b>	
		2.1. Tuzemnim-Stambeni kre	1.308,00	93,00		1.400,00
		2.2.				
		2.3. Tuzemnim-trg.društvi o	216.126,00	7.965,00		224.091,00
		<b>2.4. Tuzemnim ukupno</b>	<b>217.434,00</b>	<b>8.058,00</b>		<b>225.492,00</b>
		2.4. inozemnim				0,00
		<b>UKUPNO (1.1.+2)</b>	<b>217.434,00</b>	<b>809.368,00</b>	<b>801.310,00</b>	<b>225.492,00</b>
2	Kamate po danim zajmovima					

Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeća kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi	UKUPNO								
		R-B-A Zagreb Privredna banka	EUR EUR	1.810.768 15.656.783	839.849 2.576.328		953.912 12.965.652	-17.007 -114.803	11.01.2013.	30.12.2018. 31.12.2022.
2	Tuzemni dugoročni kredit i zajmovi	UKUPNO		17.467.551	3.416.176		13.919.564			
		UKUPNO (1+2)		17.467.551	3.416.176					
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi	UKUPNO								
		UKUPNO (3+4)								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi	UKUPNO								
		UKUPNO (1+2+3+4)		17.467.551	3.416.176		13.919.564			

**JAMSTVA I SUGLASNOSTI 31.12.2017.**

		Jam/sug	STANJE 01.01.2017.	TEČAJNA RAZLIKA/KOREK CIJA	PLAĆENO 2017.	STANJE 31.12.2017.
GRADSKI STANOVNI OŠ	27.845.047,80	jamstvo	725.708,61	13.183,82	712.524,79	0,00
I OŠ	6.600.000,00	suglasnost	856.231,20		667.230,72	189.000,48
II OŠ	1.800.000,00	suglasnost	231.499,98	0,40	180.000,00	51.500,38
III OŠ	7.500.000,00	suglasnost	1.008.759,53		758.218,24	250.541,29
IV OŠ	7.500.000,00	suglasnost	972.967,86	-0,28	758.217,96	214.749,62
<b>UKUPNO</b>			<b>3.795.167,18</b>	<b>-13.183,70</b>	<b>3.076.191,71</b>	<b>705.791,77</b>