

REPUBLIKA HRVATSKA  
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA  
GRAD VARAŽDIN  
**GRADONAČELNIK**  
KLASA: 401-01/17-01/3  
URBROJ: 2186/01-05-01/03-17-4  
Varaždin, 15. veljača 2017.

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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA  
RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016. GODINE**

**I TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji Grada Varaždina za razdoblje siječanj – prosinac 2016. godine koji se sastoji 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, sastavljeni su u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br.3/15,93/15 i 135/15) i Okružnicom o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine, Ministarstva financija KLASA: 400-01/16-01/12 URBROJ: 513-05-02-16-9 od 5. siječnja 2017. godine.

U vođenju poslovnih knjiga Grad Varaždin primjenjuje proračunsko računovodstvo sukladno Zakonu o proračunu (Narodne novine broj 87/08,136/12,15/15) i Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/2014. i 115/15).

Prema odredbama naprijed navedenih propisa u svojim knjigovodstvenim evidencijama Grad osigurava analitičke podatke o vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva, poslovne knjige: dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige prema propisanom računskom planu.

Prihodi i primici te rashodi i izdaci iskazuju se prema modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja. Prihodi i primici priznaju se u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi. Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja uz primjenu metode povijesnog troška. Internim dopisom utvrđeni je rok za ovjeru i

dostavu financijske dokumentacije koja će se evidentirati u poslovnim knjigama za 2016. godinu.

Temeljem Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (članak 4. Stavak 1.) te o načinu vođenja Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika od 1.siječnja 2016. godine Javna ustanova Gradski stanovi Varaždin, Javna ustanova Gradski bazeni i Koncertni ured Varaždin postali su proračunski korisnici.

Nastavno se u ovim Bilješkama obrazlažu numerički podaci i veća odstupanja iskazana u obrascima Financijskog izvještaja.

### **BILJEŠKA BROJ 1.**

#### **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

Ukupni prihodi i primici (AOP 631) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 229.853.753 kuna ili 7,9% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, apsolutna razlika iznosi 16.777.519 kuna. Unutar ukupnog povećanja rast je prisutan kod prihoda poslovanja koji u tekućem razdoblju bilježi 6,0% veće ostvarenje u odnosu na 2015. godinu.

U strukturi ostvarenih prihoda i primitaka najveći udjel imaju prihodi poslovanja s 96,5 strukturnih udjela.

Ukupni rashodi i izdaci istodobno su ostvareni u iznosu od 209.584.153 kuna . U odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini više su izvršeni za 832.514kuna ili 0,4%.

Iz naprijed iznesenih podataka vidljivo je da ostvarenje prihoda i primitaka u 2016.godini bilo dostatno za pokriće rashoda u istom razdoblju te je ostvaren višak prihoda u iznosu od 20.269.600 kuna.

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

Redni broj	Opis	Izvršenje I – XII 2015.	Izvršenje I –XII 2016.	Indeks 4/3
------------	------	-------------------------	------------------------	------------

#### **A) RAČUN PRIHODA I RASHODA**

1.	Prihodi poslovanja	209.194.124	221.698.115	106,0
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske robe	3.302.971	7.097.120	214,9
3.	UKUPNI PRIHODI	212.497.095	228.795.235	107,7
4.	Rashodi poslovanja	198.018.253	195.062.480	98,5
5.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.253.355	11.170.631	154,0
6.	UKUPNI RASHODI	205.271.608	206.233.111	100,5
7.	RAZLIKA 3-6 VIŠAK	7.225.487	22.562.124	312,3

## B) RAČUN ZADUŽIVANJA /FINANCIRANJA

1.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	579.139	1.058.518	182,8
2.	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	3.480.031	3.351.042	96,3
3.	NETO ZADUŽIVANJE /FINANCIRANJE (1 – 2)	-2.900.892	-2.292.524	79,0

## C) UKUPNO PRORAČUN GRADA

1.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	213.076.234	229.853.753	107,9
2.	UKUPNI RASHODI I IZDACI	208.751.639	209.584.153	100,4
3.	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	4.324.595	20.269.600	468,7
4.	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESEN IZ PRETHODNIH GODINA	- 27.038.098	-22.713.503	84,0
5.	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	-22.713.503	- 2.443.903	10,8

**BILJEŠKA BROJ 2. PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja (AOP 001) u 2016. godini ostvareni su u iznosu 221.698.115 kuna. U odnosu na ostvarenje prihoda prethodne godine bilježi se povećanje od 12.503.991 kuna ili za 6,0%.

U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine porezni prihodi s udjelom od 56,6%, slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima s udjelom od 20,7%, zatim prihodi od imovine s udjelom od 13,8 % te pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, 7,7 %. 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 %.

**2.1. Prihodi od poreza** (AOP 002) ostvareni su u iznosu 125.384.465 kuna što u odnosu na ostvarenje prethodne godine, predstavlja povećanje od 4,5%. Vrijednosno su najznačajniji prihodi proračuna jer u ukupno ostvarenim prihodima i primicima imaju visoki udio od 56,6 %. 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) bilježe rast u odnosu na prethodnu godinu, više su ostvareni u ovom izvještajnom razdoblju za 3.511.257 kuna ili za 3,2%.

U strukturi ovih prihoda najveći je udio poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada ostvaren u iznosu 114.279.835 kuna što je u odnosu na godinu dana lani povećanje za 3,1%. Prirez porezu na dohodak ostvaren je u iznosu 15.669.937 kuna također 1,6% 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

3.007.388 kuna i prihodi za decentralizirane funkcije vatrogastva ostvareni u iznosu 1.582.775 kuna.

**Porezi na imovinu** u 2016. godini ostvareni su u iznosu 6.437.387 kuna što je za 29,2% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Najveći dio 85,8% čine povremeni porezi na imovinu (porez na promet nekretnina) u iznosu od 5.521.980 kuna i stalni porez na nepokretnu imovinu (porez na korištenje javnih površina - terasa) u iznosu 915.407 kuna.

**Porezi na robu i usluge** kojeg čine porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića porez na tvrtku odnosno naziv, ostvareni su u iznosu 4.240.032 kuna i u odnosu na godinu dana ranije njihova je naplata veća za 477.161 kunu ili za 12,7%.

**2.2. Pomoći** su ostvarene u ukupnom iznosu od 16.961.811 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.

Na podskupini **Pomoći iz proračuna** evidentirana su sredstva županijskog i državnog proračuna u ukupnom iznosu 2.479.388 kuna od čega se iznos od 511.040 kuna odnosi na tekuće pomoći iz općina Varaždinske županije za sufinanciranje Spomen obilježja poginulim braniteljima Domovinskog rata na Varaždinskom groblju u iznosu 24.000 kuna, a 312.239 kuna na sredstva za prehranu učenika iz Zaklade hrvatska za djecu.

Kapitalne pomoći iz proračuna ostvarene su u iznosu 1.968.348 kuna i odnosi se na kapitalne pomoći Ministarstva unutarnjih poslova za financiranje radova na sanaciji opasnih mjesta na cestama na području Grada ( Rotor Baumax u iznosu 1.021.318 kuna), iznos od 210.850 kuna od Ministarstva turizma za Cikloturistički projekt. Ministarstvo branitelja za Spomen obilježje poginulim braniteljima na Varaždinskom groblju uplatilo je 50.000 kuna.

Za izgradnju reciklažnih dvorišta Fond za zaštitu okoliša izdvojio je 428.083 kune.

Godišnja naknada za uporabu javnih cesta evidentirana u skupini **Pomoći od izvanproračunskih korisnika** (AOP 059), ukupno je tijekom 2016. godine uplaćena 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) iznosi 3.290.762 kuna. Županijska uprava mjesečno dostavlja obračun naplaćene naknade i Gradu uplaćuje pripadajući iznos.

**Pomoći od izravnjanja za decentralizirane funkcije** ostvarene su u ukupnom iznosu od 9.170.741 kunu što je manje u odnosu na godinu dana ranije. Iznos od 4.665.454 kuna odnosi se na tekuće potpore izravnjanja za decentralizirane funkcije vatrogastva, a iznos od 3.276.347 kuna za tekuće potpore izravnjanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva, a iznos od 1.228.942 kuna odnosi se na kapitalne pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije.

**2.3. Prihodi od imovine** ostvareni su u iznosu 30.553.523 kuna. Ove prihodi u strukturi čine prihodi od financijske imovine u iznosu 6.011.345 kuna, prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 24.539.910 kuna i prihodi od kamata na dane zajmove u iznosu od 2.268 kuna.

Prihodi od financijske imovine (dividende, kamate za dane zajmove, oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate, tečajne razlike) u izvještajnoj godini ostvareni su u iznosu 6.011.345 kuna, od čega se najznačajniji iznos odnosi na prihod od dividendi trgovačkog društva Termoplín d.d. Varaždin u iznosu 5.100.800,00 kuna, Parkovi d.d. Varaždin u iznosu od 220.039,00 kuna.

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 24.539.910 kuna što je 8,3% manje u odnosu na 2015. godinu. Najveći udio imaju prihodi od zakupa i iznajmljivanja i iznose 21.115.000 kuna od čega se većina odnosi na prihod Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za obveze koje proizlaze iz Sporazuma o zajedničkom sufinanciranju najamnine za gradsku sportsku dvoranu na Dravi (iznos od 15.151.874 kuna). Zakup poslovnih objekata ostvaren je u iznosu 3.858.140 kuna.

**2.4. Prihodi od upravnih administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama** u izvještajnoj godini ostvareni su u iznosu od 45.880.363 kuna ili 25,5 % više u odnosu na 2015. godinu i u odnosu na planirani iznos manje za 5,8%.

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 27.909.354 kuna što je 1,4% više u odnosu na ostvarenje godinu dana ranije i 10% manje od plana.

Komunalni doprinos ostvaren je višestruko iznad ostvarenja u 2015. godini (indeks rasta 145,5%) a rezultat je plaćanja komunalnog doprinosa po legalizaciji objekata na području Grada.

**2.5. Prihodi od obavljanja poslova na tržištu i prihodi od donacija** ostvareni su u iznosu 996.497 kuna od čega:

- Prihodi koje proračuni i proračunski korisnici ostvare obavljanjem poslova na tržištu (vlastiti prihodi) iznose 677.111 kuna. Ovdje se radi o prihodima koji se ostvaruju po osnovi vođenja i evidentiranju naknade za uređenje voda za korisnika Hrvatske vode.

- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države ostvarene su u iznosu od 319.386 kuna, a najveći iznos odnosi se na darovanje zemljišta NK Plitvica Gojanec (216.720 kuna).

**2.6. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** ostvareni su u iznosu od 1.921.456 kuna od čega su kazne 280.833 kuna i ostali prihodi 1.640.623 kune.

### ***BILJEŠKA BROJ 3. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE***

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 7.097.120 kuna što predstavlja 68,9 % godišnjeg plana.

Ove prihode čine prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (prodaja zemljišta) ostvareni su u iznosu od 4.460.115 kuna i prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine ostvareni u iznosu od 2.637.005 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**

Primici od financijske imovine i zaduživanja u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 1.058.514 kuna a odnose se na primljene otplate danih zajmova građanima za povijesnu jezgru u iznosu od 31.715 kuna i iznos od 1.023.973 kuna od povrata zajmova danih trgovačkim društvima.

#### **BILJEŠKA BROJ 5. RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja (AOP 147) ostvareni su u ukupnom iznosu od 195.062.480 kuna što je za 2.955.773 kuna odnosno 1,5% manje u odnosu na prethodnu godinu.

5.1. Rashodi za zaposlene (AOP 148) ostvareni su u iznosu 16.916.173 kune, a obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene u gradskoj upravi.

5.2. Materijalni rashodi (AOP 160) ostvareni su u iznosu 78.216.894 kuna, imaju najveći udio u rashodima poslovanja i u odnosu na 2015. godinu manji su za 3,5%. U strukturi obuhvaćaju rashode korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje tijela gradske uprave .

Financijski rashodi (AOP 194) ostvareni su u iznosu 2.099.498 kuna i u odnosu na godinu dana ranije već su za 10%. Za otplatu kamata za primljene zajmove utrošen je iznos od 1.034.365 kuna, dok ostali financijski rashodi iznose 1.065.133 kuna ( bankarske usluge i usluge platnog prometa, naknada poreznoj upravi, zatezne kamate).

Subvencije (AOP 213) iznose 2.703.607 kuna što čini pad od 4,5% 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 1.833.955 kuna, a subvencija kamata na poduzetničke kredite poljoprivrednicima i obrtnicima 869.652 kuna.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države (AOP 221) izvršene su u iznosu od 61.335.361 kuna što je u odnosu na baznu 2015. godinu značajno povećanje od 13.016.367 kuna.

Najveći iznos od 60.540.565 kuna odnosi se na prijenose proračunskim korisnicima Grada za financiranje redovne djelatnosti.

Na sufinanciranje najma dvorana srednjih škola odnosi se iznos od 326.599 kuna te iznos od 190.926 kuna na sredstva doznačena općini Kneginec za troškove praćenja (monitoringa) odlagališta otpada.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 23 ) ostvarene su u iznosu od 8.533.740 kuna, 89,8% izvršenja od prethodne godine i najvećim se dijelom odnose na naknade koje se isplaćuju za stipendije i školarine ( 1.918.131 kuna), za novorođenu djecu ( 1.562.366 kuna). Za naknade građanima i kućanstvima u naravi evidentiran je iznos od 3.886.585 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 1.166.656 kuna

Ostali rashodi ( donacije, kapitalne pomoći, kazne) ( AOP 248) u izvještajnoj 2016. godini evidentirane su u iznosu 25.257.207 kuna i značajno su manje u odnosu na ostvarenje godinu dana ranije prvenstveno iz razloga što su korisnici Javna ustanova gradski stanovi, Javna ustanova gradski bazeni i Koncertni ured Varaždin postali proračunski korisnici te se više za njihovo financiranje ne isplaćuju sredstva iz pozicije donacija.

Tekuće donacije (AOP 249) evidentirane su u iznosu 21.185.658 kuna od čega se najvećim dijelom odnose na donacije sportskim društvima ( 8.217.000 kuna), političkim strankama (1.428.577 kuna) i ostale tekuće donacije (11.168.330 kuna).

Kapitalne donacije (AOP 252) ostvarene su u iznosu 3.536.829 kuna i odnose se kapitalne donacije sportskim udrugama ( 2.458.000 za Zajednicu sportskih udruga) i neprofitnim organizacijama ( 1.078.829 kuna) od čega najvećim dijelom za financiranje ulaganja gradske vatrogasne zajednice.

#### **BILJEŠKA BROJ 6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( AOP 334) izvršeni su u iznosu 11.170.631 kuna i u odnosu na ostvarenje u protekloj 2015. godini povećani su za 3.917.276 kuna ili za 54%.

U strukturi navedenih rashoda evidentiraju se rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine koji se najvećim dijelom odnose na kupovinu poslovnih objekata u iznosu 3.852.815 kuna, zemljišta u iznosu 2.929.453 kune, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji se odnose na kupovinu kombi vozila za Centar Tomislav Špoljar (200.000,00 kuna), na izradu projekata energetske obnove zgrada dječjeg vrtića Varaždin (179.965,63 kune) te za nabavu knjižne građe za gradsku knjižnicu i rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u kojima se nalaze rashodi za uređenje vjetrobrana i porte Gradske vijećnice (250.000,00 kuna).

#### **BILJEŠKA BROJ 7. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA**

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova izvršeni su u iznosu 3.351.042 kune što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja smanjenje za 128.890 kuna.

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

**BILJEŠKA BROJ 8. IMOVINA GRADA VARAŽDINA, TE UKUPNE OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

Stanje imovine grada Varaždina iskazane na dan 31.prosinca 2016. godine je 1.199.371.760,50 kn i evidentirana je kako slijedi:

Nefinancijska imovina	(AOP 002)	868.513.818,90 kn
Financijska imovina	(AOP 063)	330.857.941,60 kn
<b>UKUPNO</b>		<b>1.199.371.760,50 kn</b>

Dana 31. prosinca 2016. godine iskazane su ukupne obveze i vlastiti izvori i to:

Obveze	(AOP 163)	43.520.350,66 kn
Vlastiti izvori	(AOP 224)	1.155.851.409,84 kn
<b>UKUPNO</b>		<b>1.199.371.760,50 kn</b>

**BILJEŠKA BROJ 9. NOVČANA SREDSTVA (AOP 064)**

Novac u banci i blagajni iskazani su u iznosu od 14.311.875,24 kn.

Novčana sredstva iskazana su u Bilanci na dan 31.prosinca 2016. godine (AOP 065) i iznose 6.758.194,90 kn.

Stanje sredstava na žiro računima Grada je kako slijedi:

- redovni žiro račun Grada Varaždina HR3423400091847200008	6.238.035,28 kn
- Grad Varaždin-Program City volunteers HR26234000911510646430	78,70 kn
- Devizni račun HR1123400091310297371	2.688,68 kn
- Devizni račun HR3423400091847200008	207.519,87 kn
- Devizni račun HR3423400091847200008	309.872,37 kn

Izdvojena novčana sredstva iskazana u Bilanci na dan 31.12.2016. godine (AOP 070) iznose 7.552.592,62 kn.

Stanje sredstava na izdvojenim računima Grada Varaždina kako slijedi:

- Isplatinice putem pošte HR4923900011500012615	150.680,00 kn
- Pozajmica HR5623400091510646472	5.125.689,42 kn
- Program ACTIVE-Asistent u nastavi HR323400091510646456	246.284,36 kn
- Program ADORA – Asistent u nastavi Hr5323400091510687945	594.951,66 kn
- Zaklada za razvoj kvalitetnog sporta HR4023400091510685366	50.301,35 kn
- EU Projekt CENSE HR23234000915110702065	29.308,47 kn
- Program DOMINO- Asistent u nastavi HR4223499991510747022	1.353.895,66 kn
- Program POSITIVA-Asistent u nastavi HR2423400091510808941	1.481,70 kn



### **BILJEŠKA BROJ 10. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 004)**

Materijalna imovina –Prirodna bogatstva u Bilanci Grada Varaždina na dan 31. Prosinca 2016. godine iskazana je u visini od 266.955.380,59 kn što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje za 3.163.036,38 kn. U 2016. godini Grad je kupio zemljište u vrijednosti 2.601.912,02 kn . U toku godine Grad je evidentirao zamjenu zemljišta u iznosu od 126.107,70 kn. Zbog izgradnje prometnih površina –ulice koje se spajaju s postojećom, kako bi iste postale javno dobro u općoj uporabi u vlasništvu obdarenika kao JLS na čijem se području nalaze (Čl.101.st 1 Zakona o cestama) nerazvrstane ceste u iznosu 18.947,50 kn.

Grad prima na dar zemljište za potrebe uređenja i opremanja nerazvrstanih cesta u iznosu 45.262,00 kn.

Grad dobiva nekretninu od jednog sportskog kluba pod uvjetom(nametom) da darovatelj ima pravo upravljanja i korištenja predmetne sportske građevine u iznosu od 216.720,00 kn.

U toku godine po ostavinsko raspravi naslijedili smo nekretninu u iznosu od 9.207,00 kn.

Grad je u toku 2016. Godine prodao zemljište u iznosu od 4.483.066,17 kn.

### **BILJEŠKA BROJ 11. (AOP 007) PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA**

Proizvedena dugotrajna imovina u Bilanci 31.prosinca 2016. godine iskazana je u iznosu od 590.897.414,03 kn što je za 35.776.536,01 kn manje u odnosu na prethodnu godinu.

Iz imovine iskniženi su stanovi na temelju pravomoćnog rješenja u iznosu 131.712,53 kn i prodani poslovni objekt u iznosu od 201.459,31 kn. U stanove u vlasništvu Grada uloženo je 50.122,05 kn, u uredske objekte 418.484,94 kn, u poslovne objekte 23.355,95 kn i u ostale građevinske objekte 5.113.410,79 kn od čega najveći izdatak je u izgradnji reciklažnog dvorišta u iznosu 2.188.304,23 kn.

### **BILJEŠKA BROJ 12. ( AOP 051 ) DUGOTRAJNA NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI**

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi 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. (AOP 073) DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO**

Stanje na depozitima u kreditnim i ostalim financijskim institucijama na dan 31. Prosinca 2016. godine iznose 16.184.593,97 kn.

### **BILJEŠKA BROJ 14. (AOP 081) POTRAŽIVANJA ZA DANE ZAJMOVE**

Dani zajmovi sa stanjem 31.prosinca 2016. godine iznose 2.073.263,48 kn. Pregled danih zajmova prikazani su u Tablici broj 1: Dani zajmovi i primljene otplate.

### ***BILJEŠKA BROJ 15. (AOP 193) OBVEZE ZA KREDITE***

Obveza za primljene tuzemne zajmove na dan 31. Prosinca 2016. godine iznosi 17.467.550,74 kn. Pregled primljenih zajmova prikazani je u Tablici br. 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate.

### ***BILJEŠKA BROJ 16. (AOP 245) IZVANBILANČNI ZAPISI***

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 989.441.232,50 kn odnose se na iznos od 3.958.422,57 kn za odvodnju iz 2014. godine- Varkom.

Iznos od 3.795.167,18 odnosi se na dana jamstva : Tablica broj 3

Iznos od 25.036.826,92 kn odnosi se na Zadužnice.

Iznos od 559.071.658,55 kn odnosi se na dugoročne ugovore.

Iznos od 397.579.157,28 odnosi se na sudske sporove i ovrhe : Tablica broj 4

### ***BILJEŠKA BROJ 17. P-VRIO***

*Promjene u vrijednosti imovine i obveza (AOP 001)* iskazane su promjene u povećanju i smanjenju i to povećanje imovine u iznosu od 104.410,00 kn.

Iznos smanjenja u iznosu od 4.724,85 kn odnosi se na isknjižavanje imovine prema Odluci o rashodovanju imovine za 2015. godinu (KLASA:406-08/14-01/1, URBROJ:2186/01-05-10-16-4 od 31.ožujka 2016. godine).

Iznos smanjenja u iznosu od 64.795,64 kn odnosi se na isknjiženje stanova na temelju pravomoćnog rješenja.

Iznos smanjenja u iznosu od 3.735.000,00 kn prema Zakonu o prijenosu osnivačkih prava nad Sveučilištem Sjever na Republiku Hrvatsku („Službeni vjesnik Grada Varaždina“ br.11/14).

### ***BILJEŠKA BROJ 18. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA***

U Izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Grada Varaždina u razdoblju od 01. listopada do 31. prosinca 2016. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznosi 39.911.677 kuna od čega dospjele obveze iznose 22.172.961 kunu, a nedospjele obveze (AOP 039) 17.738.715 kuna. U odnosu na stanje iskazano prethodne godine obveze su manje za 23.967.956 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 17.738.715 kuna i odnosi se na obveze za rashode poslovanja 78.459 kuna, za nabavu nefinancijske imovine 192.705 kuna i za obveze koje se odnose na financijsku imovinu 17.467.551 kunu.

## **BILJEŠKA BROJ 19. PREGLED OSTALIH UGOVORNIH OBVEZA**

Bilješke uz financijske izvještaje, sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 3/15; 93/15 i 135/15 ) 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 i tijeku i slično).

### **SUDSKI POSTUPCI**

Grad je tijekom 2015. i 2016. godine 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.

S obzirom na veliki broj predmeta u kojima je Grad jedna od stranaka u postupku postoji mogućnost da Pregledi nisu potpuni ali će se tijekom nadolazećeg razdoblja dopunjavati i ažurirati.

Prema podacima iz Pregleda koji se vode u dva upravna odjela Grada na dan 31. prosinca 2016. godine Grad Varaždin je u aktivnoj ulozi tužitelja /ovrhovoditelja odnosno u ulozi tuženika/ovršenika kako slijedi:

	VRSTA SPORA	IZNOS DUGA U SPORU	TROŠAK POKRETANJA SPORA
1.	Sudski sporovi koji su pokrenuti iz UO za komunalni sustav (Grad tužitelj u 157 predmeta, tuženi u 11 predmeta)	2.927.415,94	
2.	Pokrenuti postupci prisilne naplate za spomeničku rentu (ukupno 31 predmet)	93.827,81	6.200,00
3.	Pokrenuti postupci prisilne naplate po dugovanjima za komunalnu naknadu – pravne osobe (ukupno 215 predmeta)	4.261.395,00	43.000,00
4.	Pokrenuti postupci prisilne naplate po dugovanjima za komunalnu naknadu – fizičke osobe (ukupno 388 predmeta)	431.864,64	77.600,00
5.	Pokrenuti postupci prisilne naplate po dugovanjima za naknadu za uređenje voda – pravne osobe (ukupno 178 predmeta)	1.626.862,98	35.600,00
6.	Pokrenuti postupci prisilne naplate po dugovanjima za naknadu za uređenja voda - fizičke osobe (ukupno 386 predmeta)	220.420,39	77.200,00
	UKUPNO 1. - 6.	9.561.786,76	239.600,00

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

	VRSTA SPORA	IZNOS DUGA U SPORU	
1.	Predmeti kojima se vode sudski sporovi po različitim osnovama sortirani prema odvjetničkim društvima koja zastupaju Grad Varaždin i dio predmeta u kojima je Grad zastupan po službenicima Grad je tužitelj u 11 predmeta, tuženik u 21 predmetu	388.017.370,52	

### ***INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA***

Odjel gradske uprave za financije Grada Varaždina vodi analitičku evidenciju primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata.

Prema naprijed navedenoj evidenciji stanje zaprimljenih instrumenata 25.036.826,92 kune, od toga je samo u 2016. godini zaprimljeno 246 zadužnica od pravnih i fizičkih osoba u ukupnom iznosu 12.775.021,97 kuna te 20 zadužnica po ugovorima iz javne nabave u ukupnom iznosu od 107.153,37 kuna. Stanje primljenih bankarskih garancija na dan 31. 12. 2016. godine iznosi 1.510.177,83 kune.

U toku 2016 godine vraćene su zadužnice u ukupnom iznosu od 6.952.445,90 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.

**BILJEŠKA PROJ 20. PRORAČUNSKA PRIČUVA**

Nepredviđeni rashodi do visine proračunske pričuve izvršeni su u iznosu 50.685,52 kn

RBR.	DATUM	NAMJENA	IZNOS	Datum isplate
1.	07.03.2016.	Ski klub Varaždin-nagrada svjetskom skijaškom juniorskom prvaku u slalomu	30.000,00	07.03.2016.
2.	07.03.2016.	Suorganizacija svečanog dočeka Istoka Rodeša -prvaka u slalomu-Zajednici športskih udruga	14.385,52	07.03.2016.
3.	22.04.2016.	Donacija za akciju Zelena čistka-Udruga F. Košćec	1.800,00	22.04.2016.
4.	22.04.2016.	Donacija za akciju Zelena čistka-Udruga Eko Breza	1.500,00	22.04.2016.
5.	28.06.2016.	Hrvatsko nacionalno svetište Majke Božje Bistričke- novčani dar 327.zavjetno hodočašće	3.000,00	28.06.2016.
	<b>UKUPNO:</b>		<b>50.685,52</b>	

GRADONAČELNIK  
Goran Habuš



h