**REPUBLIKA HRVATSKA**

ŽUPANIJA VARAŽDINSKA

**GRAD VARAŽDIN**

**Upravni odjel za financije, proračun i javnu nabavu**

KLASA: 400-03/23-01/2

URBROJ: 2186-1-08/5-23-1

Varaždin, 15.02.2023.

 **Razina: 22**

 **RKP: 31350**

 **Šifarska oznaka: 8411**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA**

**RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE**

**I TEMELJI SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

* 1. **Osnovni podaci**

Grad Varaždin, Trg kralja Tomislava 1, 42000 Varaždin

MB: 2655977

OIB: 13269011531

IBAN: HR3423400091847200008

Gradonačelnik: Neven Bosilj

**Zakonska regulativa za sastavljanje financijskih izvještaja**

Financijska izvješća za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine sastavljena su sukladno propisima koje uređuju proračunsko računovodstvo:

- Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21),

- Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, **108/20 i 144/21**),

* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ br. 144/21**).**

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Financijski izvještaj Grada Varaždina za razdoblje siječanj – prosinac 2022. 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.

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 PR-RAS**

**BILJEŠKA BROJ 1. PRIHODI POSLOVANJA**

Prema Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine ostvareni su prihodi poslovanja (6) u iznosu od 316.354.979,23 kuna i prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) u iznosu 38.118.221,13 kuna.

U izvještajnom razdoblju, rashodi poslovanja (3) evidentirani su u iznosu 307.288.603,62 kune. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) evidentirani su u iznosu 94.501.727,33 kuna.

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja (8) u iznosu 27.270.325,19 kuna i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (5) u iznosu 32.844.815,20 kuna.

Ukupni prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine (367) izvršeni su u iznosu od 85.911.542,70 kune.

Ukupni prihodi i primici izvještajnog razdoblja ostvareni su u iznosu 381.743.525,55 kuna, dok su ukupni rashodi i izdaci izvršeni u iznosu od 434.635.146,15 kuna

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

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Opis | Izvršenje I –XII 2021. | Izvršenje I – XII 2022. | Indeks |
| 1. | Prihodi poslovanja | 302.008.272,00 | 316.354.979,23 | 104,8 |
| 2. | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 10.086.078,00 | 38.118.221,13 | 377,9 |
| 3. | Ukupni prihodi | **312.094.350,00** | **354.473.200,36** | **113,6** |
| 4. | Rashodi poslovanja | 257.247.852,00 | 307.288.603,62 | 119,5 |
| 5. | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 44.073.525,00 | 94.501.727,33 | 214,4 |
| 6. | Ukupni rashodi | **301.321.377,00** | **401.790.330,95** | **133,3** |
| 7. | Razlika (3-6) višak / manjak | 10.772.973,00 | -47.317.131,00 |   |

1. RAČUN ZADUŽIVANJA /FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 8. | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 72.228.324,00 | 27.270.325,19 | 37,8 |
| 9. | Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova | 14.577.891,00 | 32.844.815,20 | 225,3 |
| **10.** | **Neto zaduživanje / financiranje 8-9** | 57.650.433,00 | -5.574.490,01 |  |

1. UKUPNO PRORAČUN GRADA

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 11. | Ukupni prihodi i primici | 384.322.674,00 | 381.743.525,55 | 99,3 |
| 12. | Ukupni rashodi i izdaci | 315.899.268,00 | 434.635.146,15 | 137,6 |
| 13. | Višak /manjak prihoda i primitaka izvještajnog razdoblja | 68.423.406,00 | -52.891.620,60 |   |
| 14. | Višak /manjak prihoda i primitaka prenesen iz prethodnih razdoblja | 2.603.510,00 | 71.026.915,99 | 2.728,10 |
| 15. | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju  | 71.28.916,00 | 18.135.295,39 | 25,5 |

**Prihodi poslovanja (6)** u 2022. godini ostvareni su u iznosu **316.354.979,23** kuna. U odnosu na ostvarenje prihoda prethodne godine veći su za 4,8%.

**Prihodi od poreza (61)** iznose **188.828.490,81** kuna. Veći su od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prošle godine za 15,9%

Ukupno ostvareni **prihodi od poreza i prireza na dohodak (611)** ostvareni su u iznosu **179.505.427,56**  kuna što je za 15,9% više u odnosu na 2021. godinu. U ovim prihodima najveći porast najveći porast bilježi porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada i porez i prirez na dohodak od kapitala.

**Porezi na imovinu (613)** u 2022. godini ostvareni su u iznosu 7.924.985,89 kuna što je za 13,8 % više nego u istom razdoblju prethodne godine. Povremeni porez na imovinu (porez na promet nekretnina) ostvaren je u iznosu 7.143.992,82 kuna i veći je 17,68 % u odnosu na prošlu godinu, a stalni porez na nepokretnu imovinu (porez na korištenje javnih površina - terasa) ostvaren je u iznosu 780.870,92 kuna i manji je 12,71%.

**Porezi na robu i usluge (614)** kojeg čine porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića te porez na tvrtku odnosno naziv, ostvareni su u iznosu 1.398.077,36 kuna. Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića ostvaren je u iznosu 1.375.607,30 kuna što je za 25,85% više u odnosu na prethodnu godinu. Porez na tvrtku ostvaren je u iznosu od 22.470,06 kuna.

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)** ostvarene su u ukupnom iznosu od 23.604.260,29 kuna, a odnosu na prošlu godinu manje su za 46,4% Pomoći su sredstva dobivena iz inozemstva te od drugih subjekata unutar općeg proračuna, temelje se na zaključenim ugovorima o sufinanciranju pojedinih projekata i programa, najviše jer nisu ostvarene isplate po ZNS-ovima za projekte Sortirnice i izgradnje prometnica i odvodnje u Gospodarskoj zoni Brezje.

**Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633)** predstavljaju prihode iz državnog i županijskog proračuna ostvarene u ukupnom iznosu 518.039,88 kuna i u odnosu na ostvarenje prethodne godine manje su za 93,6%.

**-Tekuće pomoći** iznose 238.910,47 kuna, iznos od 130.760,47 kuna odnosi se na refundacije Javnoj vatrogasnoj postrojbi Varaždin za troškove dislokacije (za dnevnice i gorivo) dok se iznos od 108.150,00 kuna odnosi na prihode iz županijskog proračuna za troškove ogrijeva. Radi se o zakonskoj obvezi koja se odobrava korisnicima zajamčene minimalne naknade koji se griju na drva, a na temelju popisa korisnika pomoći Centra za socijalnu skrb. U 2021. godini su na ovoj stavci prihoda ostvarene naknade članovima biračkih odbora kojih nije bilo u 2022. Također, u 2022. godini nisu ostvarene tekuće pomoći iz gradskog i općinskog proračuna.

**-Kapitalne pomoći** iz proračuna ostvarene su u iznosu 279.129 kuna i manje su za 96,24% u odnosu na prethodno razdoblje jer nije bilo isplata po projektima iz drugih proračuna.

**Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634)** ostvarene su u iznosu 4.008.585,48 kuna ili 4,91 % više nego prethodne godine, a odnose se na prihode koje uplaćuje Županijska uprava za ceste za održavanje cesta. Radi se o 7,8% primitaka s osnove godišnje naknade za uporabu javnih cesta koja se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila umanjenu za naknadu koju ŽUC plaća stanicama za tehnički pregled vozila kao i vraćeni iznos naknade vlasnicima odjavljenih vozila. Županijska uprava mjesečno dostavlja obračun naplaćene naknade i Gradu uplaćuje pripadajući iznos.

**Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije (635)** ostvarene su u iznosu 8.688.326,51 kuna, odnosno 15,98 % manje od prošle godine. Iznos od 4.423.799,69 kuna odnosi se na potpore izravnanja za decentralizirane funkcije vatrogastva, a iznos od 4.264.526,82 kuna za potpore izravnanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva.

**Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638)** ostvarene su u iznosu **10.389.308,42** kune što je 52,4 % manje u odnosu na 2021. godinu.

**Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** **(6381)** ostvarene su u iznosu od 3.297.826,26  kuna  od čega se najveći dio odnosi na projekte PONOS II i III, projekti SPAS V i VI,  Školska shema voća i mlijeka, te Medni dan, projekti CITYCIRCLE i ABCitiEs.

Jedan dio prihoda proizlazi od refundacije u iznosu 927.964,72 rashoda po aktivnostima projekata realiziranih  u prethodnim razdobljima temeljem vlastitih sredstava.

**Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (6382)** ostvarene su u iznosu od 7.091.482,16 kuna od čega se iznos od 5.958.247,05kuna odnosi na sredstva za projekt Izgradnje i opremanja postrojenja za sortiranje odvojeno prikupljenog otpadnog papira, kartona, metala, plastike i drugih materijala-sortirnica.

Za projekt izgradnje prometnica i odvodnje u Gospodarskoj zoni Brezje uplaćen je iznos od 957.674,91 kuna.

Za projekt Izgradnje V osnovne škole uplaćeno je 175.560,20 kuna.

**Prihodi od imovine (64)** iznose 36.067.995,23 kuna i veći su za 13,3% nego prošle godine. Sastoje se od **prihoda od financijske imovine (641)** u iznosu 11.948.755,17 kune (veći su za 48,8% u odnosu na 2021.) i **prihoda od nefinancijske imovine (642)** u iznosu od 24.046.564,24 kuna (veći su za 1 % u odnosu na 2021.).

**Prihodi od financijske imovine** **(641)** (dividende, kamate za dane zajmove, oročena sredstva i depoziti po viđenju, zatezne kamate, tečajne razlike) u izvještajnoj godini iznose 11.948.755 kuna.

**Prihod od zateznih kamata (6414)** iznosi 2.404.321,04 kune, dok je prošle godine ostvaren 217.673,39 kune. U ovim prihodima evidentirani su prihodi od kamata prema Ugovoru o nagodbi između Grada Varaždina i T&H INVEST d.o.o., PRVI FAKTOR d.o.o. u likvidaciji, VIS PROMOTEX d.o.o., VADOM ULAGANJA d.o.o., VARKOM d.d. i Javne ustanove „GRADSKI STANOVI“ sklopljen 16.5.2022. (dalje u ovim bilješkama: NAGODBA). Kamate u iznosu od 1.761.208 kuna odnose se na 2% godišnje obračunate kamate na neto iznos povrata avansa za Ugovor o interventnom zbrinjavanju na lokaciji Brezje. Kamata u iznosu od 146.187 kuna odnosi se na zateznu kamatu s osnove vraćanje naknade za zemljište u Jalkovcu).

**Prihod od dividendi (6416)** odnosi se na prihod od dividende trgovačkog društva Termoplin d.d. Varaždin u iznosu 8.926.400,00 kuna. Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija odnose se na preuzimanje imovine trgovačkog društva Centar kompetencije d.o.o. u iznosu od 482.419,23 kune. Ostali prihodi od financijske imovine iznose 135.614,90

 kuna.

**Prihodi od nefinancijske imovine (642)** iznose 24.046.564,24 kuna što je 1% više u odnosu na 2021. godinu.

**Naknada za koncesije (6421)** ostvarena je u iznosu 275.637,92 kuna i manja je 24,2% u odnosu na 2021. godinu jer je nekim koncesionarima 2022. godini istekao ugovor, a jedan koncesionar je u 2021. godini platio jednu ratu više.

**Prihodi od zakupa i iznajmljivanja (6422)** iznose 21.283.090,16 kuna i veći su za 3,8% u odnosu na 2021. godinu.

Najveće povećanje na ovim prihodima bilježi se kod prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta koji su ostvareni u iznosu 446.923,23 kune. Zakup poslovnih prostora ostvaren je u iznosu 2.034.399,65 kuna što je 24,29% manje nego u 2021. godini, u najvećem dijelu jer nema prihoda od zakupa palače Patačić. Najznačajniji prihod od zakupa i iznajmljivanja odnosi na prihod iz državnog proračuna za obveze koje proizlaze iz Sporazuma o zajedničkom sufinanciranju najamnine za gradsku sportsku dvoranu na Dravi ostvaren u iznosu od 15.541.507,41 kuna. U 2022. godini značajno je je povećan prihod od ostalih naknada za korištenje nefinancijske imovine jer je evidentiran prihod prema Rješenju HAKOM-a odnosno naknada za služnost nekretnine koju HT plaća za elektroničku komunikacijsku infrastrukturu u iznosu od 1.773.660,15 kuna.

**Prihodi od upravnih administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65)** u izvještajnoj godini ostvareni su u iznosu od 53.506.774,79 kuna što je 4,2 % manje u odnosu na 2021. godinu.

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

**Upravne i administrativne pristojbe (651)** ostvarene su u iznosu 1.179.484,85 kuna, odnosno 10,4% manje nego prošle godine. Najveće smanjenje bilježi se na Ostalim upravnim pristojbama na prihodu od prodaje državnih biljega koji ostvaren u iznosu 288.361,46 kuna, dok je u 2021. bio ostvaren 438.481,46 kuna.

**Prihodi po posebnim propisima (652)** ostvareni su u iznosu 688.607,05 kuna odnosno 10,8% više nego 2021. godine najvećim dijelom zbog povećanog iznosa sufinanciranja Varaždinske županije za Gradsku sportsku dvoranu zbog promjene uvjeta na tržištu.

**Komunalni doprinosi i naknade (653)** ostvareni su u iznosu od 51.638.682,89 kuna.

**Komunalni doprinos** **(6531)** ostvaren je u iznosu od 9.0210.603,19 kuna što je 8,85% manje od ostvarenja u 2021. godini.

**Komunalna naknada (6532)** ostvarena je u visini od 42.618.079,70 kuna što je 3,17 % manje u odnosu na ostvarenje godinu dana ranije. U 2021. godini promijenjeno je obračunsko razdoblje za fizičke osobe, s kvartalnog na mjesečni obračun s dospijećem u mjesecu za mjesec, što je povećalo prihode u 2021. godini za jedan dospjeli kvartal više za fizičke osobe.

**Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima (66)** iznose 1.594.22,45 kune od čega:

**Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (661)** ostvareni su 1.479.223,45 kuna i veći su za 6,2% u odnosu na prošle godinu. Ovi prihodi ostvaruju se po osnovi vođenja i evidentiranja naknade za uređenje voda za korisnika Hrvatske vode.

**Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države (663)** ostvarene su u iznosu 115.000,00 kuna, a odnose se na donacije ERSTE banke.

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)** iznose 12.753.234,66 kuna od čega su **kazne i upravne mjere** (681) ostvarene u iznosu 446.561,72 kune i **ostali prihodi (683)** koji su ostvareni u iznosu 12.306.672,94 kune. U ostalim prihodima je evidentirano odricanje potraživanja dijela zateznih kamata obračunatih u vezi kupoprodaje nekretnina (lokacija Vilka Novaka II) te odvjetničkih troškova od strane PRVOG FAKTORA d.o.o. i T&H INVESTA d.o.o. u iznosu 9.557.096,00 kuna i sredstva „Dio cijene za uslugu zbrinjavanja“ u iznosu 1.188.971,42 kuna iz 2010. godine s osnove povrata avansa plaćenog po Ugovoru 352/08 od 24.12.2008. godine o interventnom odvozu i zbrinjavanju komunalnog otpada radi sanacije postojeće lokacije Brezje prema članku 4.2. Nagodbe.

**BILJEŠKA BROJ 2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)** iznose 38.118.221 kuna.

**Prihodi od prodaje materijalne imovine-prirodnih bogatstava (711)** iznose 36.254.541,34 kuna.

Prihod od 13.505.371,08 kuna je evidentiran s osnove članka 3. stavka 3.1. podstavaka (v) Nagodbe s osnove raskida ugovora o kupoprodaji i zamjeni nekretnina sklopljenog 15. svibnja 2009. godine između T&H invest d.o.o. i Grada Varaždina.

Prihod od 7.147.085,07 kuna je evidentiran s osnove članka 3. stavka 3.2. podstavka (v) Nagodbe. 3.561.761,59 kuna je evidentiran s osnove članka 2. stavka 2.2. Nagodbe.

Prihod od 444.978,00 kuna evidentiran je s osnove članka 3. stavka 3.2. podstavka (iv) Nagodbe.

Prihod od 248.757,00 kuna evidentiran je s osnove članka 2. stavka 2.5. točke b) Nagodbe.

Prihod od 378.371,00 kuna evidentiran je s osnove članka 2. stavka 2.5. točke a) Nagodbe.

Ostatak prihoda odnosi se na prodaju poljoprivrednog zemljišta, najvećim dijelom u gospodarskoj zoni Brezje.

**Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72)** ostvareni u iznosu od 1.863.679,79 kuna i u cijelosti se odnose na **Prihode od prodaje stambenih objekata (721). Manji su za 7,75% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.** Na ovom kontu evidentirano je 1.262.921,32 kuna od uplata APN-a i otplate gradskih stanova te obročna otplata stanova u iznosu od 600.758,47 kuna.

**BILJEŠKA BROJ 3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

**Primici od financijske imovine i zaduživanja (8)** u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 27.270.325 kuna od čega su:

* **Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima (816)** ostvareni su u iznosu 961.750,63 kuna, od čega se najveći dio u iznosu 900.000,00 kuna odnosi na povrat pozajmice Tehnološkog parka d.o.o. temeljem Sporazuma o raskidu Ugovora o pozajmici, KLASA: 740-05/22-01/9, URBROJ: 2186/01-05-01/1-22-8 od 12. prosinca 2022. 60.305,98 kuna odnosi se na isplatu glavnice po oročenom depozitu br. 8310702564.
* **Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih institucija (844)** ostvareni su u iznosu **26.308.574,56 kuna. Radi se o** zaduženju kod ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka u svrhu refinanciranja ostatka duga po osnovi kredita za tri ugovora o kreditu sklopljena s Privrednom bankom d.d. Zagreb. Uvjeti kreditiranja: rok otplate: 9 godina (108 mjeseci) u mjesečnim ratama, kamatna stopa: 0,44% fiksna.

**BILJEŠKA BROJ 4. RASHODI POSLOVANJA**

**Rashodi poslovanja (3)**  ostvareni su u ukupnom iznosu od 307.288.603,62 kuna što je 19,5 % više u odnosu na 2021. godinu.

**Rashodi za zaposlene (31)** ostvareni su u iznosu 22.389.901,36 kune ili 1,3% više u odnosu na 2021. godinu. Obuhvaćaju **plaće (311)**, **ostale rashode za zaposlene (312)** i **doprinose na plaće u gradskoj upravi (313)**. Smanjene su plaće u naravi i Plaće za prekovremeni rad, a povećani Ostali rashodi za zaposlene 10,7% jer je u 2022. godini isplaćen dodatak za uspješnost na radu temeljem članka 7. Pravilnika o kriterijima za ostvarivanje i isplatu dodatka za uspješnost na radu u upravnim tijelima Grada Varaždin.

**Materijalni rashodi (32)** ostvareni su u iznosu 108.738.798,66 kune, veći su za 11,9%. Odnose se na rashode za redovno poslovanje i rashode za izvršavanje programskih aktivnosti grada Varaždina. **Naknade troškova zaposlenima (321)** izvršene su u iznosu od 540.562,69 kuna i veći su za 88,4%, najznačajnije Službena putovanja za 246,9% i Stručno usavršavanje zaposlenika za 236%. **Rashodi za materijal i energiju (322)** izvršeni su u iznosu od 8.496.387,30 kuna, 62,9% su veći od 2021. godine, od čega su rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi smanjeni za 2,5% zbog manje narudžbi higijenskih potrepština, dezinficijensa i zaštitnih maski, a u iznos rashoda uključena je pomoć za Ukrajinu, za 67,6%veći su rashodi za energiju, 45% manji su rashodi za materijal i dijelove za tekuće investicijsko održavanje dok su rashodi za sitni inventar i auto gume 107,4% veći, kao i rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću 34,5%. **Rashodi za usluge (323)** ostvareni su u iznosu od 96.089.786,07 kuna odnosno 9% više nego u 2021. godini. Najznačajnije povećanje bilježe usluge telefona, pošte i prijevoza 9,8%, usluge promidžbe i informiranja 53,7%, komunalne usluge za 8,9%, Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 13,6% i Intelektualne i osobne usluge 43% u odnosu na 2021. **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (324)** iznose 12.685,97 kuna što je 344,2% više nego u 2021. godini. **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329)** izvršeni su u iznosu od 3.599.376,63 kuna ili 2,3% su veći u odnosu na 2021. godinu, od čega su smanjene naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela 38,8% i Premije osiguranja za 35,7%. Povećani su rashodi Reprezentacije za 86,7% Članarine i norme za 7,8% i Pristojbe i naknade za 20% dok Troškovi sudskih postupaka iznose 124.184,82 kuna, a u 2021. godini ih nije bilo. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su 52,2%.

**Financijski rashodi (34)**  ostvareni su u iznosu 31.635.232,17 kune i veći su 1.352% u odnosu prema prošloj godini. Povećanje se odnosi na **Kamate za izdane vrijednosne papire (341)** u iznosu 1.105.499,97 kuna (100% su više plaćene Kamate za izdane obveznice), a **Kamate za primljene kredite i zajmove** **(342)** su manje za 44,5%. **Ostali financijski rashodi** **(343)** su porasli 2772,7 %. Smanjenje bilježe Bankarske usluge i usluge platnog prometa 19,8% dok su Ostali nespomenuti financijski rashodi za veći za 7,6%. Zatezne kamate evidentirane su u iznosu 29.352.018,76 kuna od čega se 29.346.601,71 kuna odnosi na knjiženje zateznih kamata za zemljište Vilka Novaka II prema Nagodbi.

**Subvencije (35)** iznose 5.012.994,58 kuna što je 33,3% manje u odnosu na godinu dana ranije. Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru nisu ostvarene u 2022. godini. **Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora (352)** iznose 4.833.944,64 kune odnosno 33% manje nego 2021. Najviše su porasle Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora 34,2%, a smanjene su Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima za 68,3% zbog smanjene pomoći u gospodarstvu u COVID-u. Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava povećane su 2,8%.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36)** izvršene su u iznosu od 87.084.048,82 kuna što je u odnosu na 2021. godinu više za 15,1%. Pomoći inozemnim vladama nisu ostvarene.

**Pomoći unutar općeg proračuna (363)** izvršene su u iznosu 553.941,49 što je manje za 46,4% i ostvarene su samo za Tekuće pomoći unutar općeg proračuna i to 5,8% više od 2021. godine dok Kapitalne pomoći nisu ostvarene. **Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (366)** ostvarene su u iznosu 618.564,63 od toga 388.564,63 kuna ili 144,9% više za Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna za ustanove u socijalnoj skrbi i zdravstvu i znanstvene ustanove i Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu 230.000,00 kuna odnosno 71,2% manje.

**Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (367)** izvršeni su u iznosu 85.911.542,70 kuna, što je 16,8% više nego 2021. godine od čega 18% više za rashode poslovanja i 11,2% manje za nabavu nefinancijske imovine.

**Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)** ostvarene su u iznosu 11.651.661,61 kuna, 37,9% više nego 2021. godine. **Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (372)** isplaćuju se korisnicima socijalnih programa, naknade za novorođeno dijete i naknade za djelatnost dadilje, kao pomoći studentima i učenicima, za drugi obrazovni materijal u OŠ i za programe energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije.

**Ostali rashodi (38)** u izvještajnoj 2022. godini evidentirani su u iznosu 40.775.966,42 kuna i manji su za 7,6% u odnosu na 2021. godinu. Tekuće donacije (381) ostvarene su u iznosu 37.021.512,20 kuna ili 17,8% više nego lani, a najvećim dijelom se odnose na tekuće donacije u novcu. Ove donacije najvećim dijelom se isplaćuju za programe predškolskog odgoja, socijalne skrbi, sufinanciranje javnih potreba u kulturi, sufinanciranje javnih potreba u sportu i program dobrovoljnog vatrogastva i projekte EU. Kapitalne donacije (382) ostvarene su u iznosu 2.109.727,26 kuna i manji su za 6,1% u odnosu na 2021. godinu (Pučkom otvorenom učilištu za projektor, donacija Zajednici športskih udruga za rasvjetu i foto finish, te Gradskoj vatrogasnoj zajednici za nabavu opreme i vozila, oslobođenje od kom. dopr. za Medicinsku školu). Kazne, penali i naknade štete izvršene su u iznosu od 14.800,30 kuna i manje su 73,8% prema 2021. godini. Kapitalne pomoći (386) ostvarene su u iznosu 1.629.926,66 kune i manje su za 84,4% u odnosu na 2021. godinu. Najvećim dijelom se odnose na isplate Varkomu d.d. za izgradnju objekata i uređaja odvodnje i vodoopskrbe te za isplate u programu aglomeracije.

**BILJEŠKA BROJ 5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)** izvršeni su u iznosu 94.501.727,33 kuna i veći su 114,4% u odnosu na 2021. godinu. 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 (41)** ostvareni su u iznosu 34.976.393,34 kuna i veći su za 18,8% u odnosu na 2021.godini.

**Rashodi za materijalnu imovinu - prirodna bogatstva (411)** ostvareni su u iznosu od 34.258.812,16 kuna što se najvećim dijelom odnosi na evidentiranja rashoda s osnove Nagodbe.

Od ukupnog iznosa 33.625.432,67 kune na **Zemljištu**, temeljem Nagodbe evidentirana su zemljišta u ukupnom iznosu 33.550.912,67 kune. **Ostala prirodna materijalna imovina** ostvarena je u iznosu 633.379,49 kuna za radove Parkova d.o.o. na uređenju Varaždinskog groblja.

**Rashodi za nematerijalnu imovinu** **(412)** iznose 717.581,18 kuna i 79,7% su manji nego 2021. U 2022. za **Licence** odnosno nadogradnju ICT sustava utrošeno je 593.731 kuna ili 40,5% više, a na **Ostalim pravima** evidentirano je 123.850 kuna za projektnu dokumentaciju za dogradnju osnovnih škola ili 96% manje rashoda.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)** ostvareni su u iznosu od 57.520.668,17 kuna što je 350% više u odnosu na 2021. godinu. **Građevinski objekti (421)** veći su 476,7%, iznose 52.454.178,05 kuna. Poslovni objekti su manji 96,7%, a na stavki Ceste, željeznice i ostali prometni objekti su 48,4% veći. Na poziciji Ostali građevinski objekti, 39.966.879,44 kuna, evidentirani su rashodi za projekt Sortirnica. Na rashodima za **Postrojenja i opremu** **(422)** najveće je povećanje na Komunikacijskoj opremi radi preuzimanja Centra kompetencije CKOI (424.074 kune), a smanjeni su rashodi za Uredsku opremu i namještaj 3,1% i 39,2% na Uređajima, strojevima i opremi za ostale namjene. Oprema za održavanje i zaštitu je na razini 2021. dok su u iznosu 208.801,80 kune nastali rashodi za Instrumente, uređaje i strojeve (sustav za praćenje kakvoće zraka) i 7.500,00 kuna za Sportsku i glazbenu opremu Mjesnih odbora kojih 2021. nije bilo. Rashodi za **Prijevozna sredstva** **(423)** izvršeni su u iznosu 464.513,59 kuna za nabavu električnog osobnog automobila, bicikla i preuzimanje vozila CKOI. Rashoda za Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti u odnosu na 2021. godinu nije bilo. **Višegodišnji nasadi i osnovno stado (425)** ostvareni su u iznosu 173.937,50 kuna za uređenje zelenih površina (Brezje). **Nematerijalna proizvedena imovina (426)** u iznosu od 1.355.056,69 kuna što je 861,3% više u odnosu na 2021.godinu. Povećanje je na stavci Ostala nematerijalna imovina za 923,9% za projektne dokumentacije i elaborate te iznosi 1.352.834,41 kuna dok su smanjena Ulaganja u računalne programe 74,9%.

**Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)** ostvareni su u iznosu 2.004.665,82 kuna i veći su za 7,8% u odnosu na 2021. godinu, a evidentirani su rashodi za **dodatna ulaganja na građevinskim objektima** **(451)** (radovi na Gradskoj vijećnici, ugradnja kalorimetara, priznavanje ulaganja u zgradu Tehnološkog parka d.o.o…)

**BILJEŠKA BROJ 6. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA**

**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (5)** iznose 32.844.815,20 kuna što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja povećanje od 125,3%. **Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (54)** iznose 30.844.815,20 kuna, a radi se o otplati glavnice za kredite Grada Varaždina (za prijevremenu otplatu kredita za kapitalne projekte – uređenje Kapucinskog trga, zgrade u Preradovićevoj ulici i infrastrukture u POS-u; refinanciranje postojećih kredita - za kupnju Varteksove robne kuće, dogradnju i adaptaciju VI. osnovne škole, kapitalne projekte Knjižnica, Dječji vrtić Varaždin; te za otplatu kredita za projekte energetske obnove II. i V. osnovne škole Varaždin i početak otplate kredita za refinanciranje iz 2022. godine).

**BILANCA**

**BILJEŠKA BROJ 7. IMOVINA**

Stanje imovine grada Varaždina iskazane na dan 31. prosinca 2022. godine je 1.255.194.598,97 kune i evidentirana je kako slijedi:

Nefinancijska imovina 938.276.679,59 kn

Financijska imovina 316.917.919,38 kn

**UKUPNO 1.255.194.598,97 kn**

**BILJEŠKA BROJ 8. NEFINANCIJSKA IMOVINA**

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na da 31.12.2022. iznosi 938.276.679,59 kuna.

Na zemljištu je evidentirano povećanje od 1,5% u iznosu od 6.186.951,61 kune. Ukupno isknjiženje zemljišta iznosi 39.345.692,98 kuna, a odnosi se na slijedeće Ugovore o kupoprodaji ili zamjeni zemljišta: Nagodba-raskid Ugovora o zamjeni zemljišta Jalkovec-Brezje iz 2009.godine između T&H INVEST d.o.o. i Grada Varaždina-13.615.087,30 kuna i 7.147.085,07 kuna, NTH d.o.o.-628.872,82 kune, D.Benko-98.131,77 kuna, S.Novko-104.630,00 kuna, KOS INVEST d.o.o.-688.472,65 kuna, Knapić-57.960,00 kuna, T&H INVEST d.o.o.-Poklečan-5.810.409,63 kuna, AUTO MAK d.o.o.-21.700,00 kuna, VIS PROMOTEX d.o.o.-248.757,00 kuna, MARLEX PRO d.o.o.-5.578.300,00 kuna, KA PROM d.o.o.-783.693,04 kuna, AUREUM AGRI d.o.o.-535.000,00 kuna, ETERLUX SISTEMI d.o.o.-794.274,82 kuna, ELECTRO SYSTEMI d.o.o.-1.146.359,50 kuna, S-COLOR d.o.o.-563.434,40 kuna, VIS PROMOTEX d.o.o.-40.109,99 kuna, T&H INVEST d.o.o.-801.722,18 kuna, 650.545,92 kune i 31.146,89 kuna.

Ulaz zemljišta evidentiran u ukupnom iznosu od 45.532.644,59 kuna prema: Nagodbi T&H INVEST d.o.o.:18.761.760,59-V.Novaka, raskid Ugovora iz 2009.-zamjena zemljišta Brezje/Jalkovec-13.505.371,08 kuna, zemljište Jalkovec prema Nagodbi-1.283.781,00 kuna, JUGS-Anina ulica-261.000,00 kuna, Knapić-zamjena zemljišta Anina ulica-16.560,00 kuna i evidentiran je ulaz zemljišta koja nisu bila evidentirana u imovini Grada Varaždina, a prodana su i isknjižena prema kupoprodajnim Ugovorima u ukupnom iznosu od 11.704.171,92 kune.

Uredska oprema iznosi 8.539.177,56 kuna i veća je za 5,6% u odnosu na 2021.godinu. U 2022.godini nabavljena su nova računala, računalna oprema i dio uredskog namještaja.

Komunikacijska oprema iznosi 1.309.945,98 kuna i povećana je za 50% zbog preuzimanja Centra kompetencije za obnovljive izvore i njihove opreme.

Oprema za održavanje i zaštitu povećana je za 15,3% ili 330.882,11 kuna, a odnosi se na nabavu klima uređaja, sustava evidencije radnog vremena i opremu videonadzora.

Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene povećani su za 6,8% u odnosu na prošlu godinu zbog nabave radara za parking, mobilne klamerice za bicikle i opremanja sportskog igrališta.

Ostala nematerijalna proizvedena imovina iznosi 11.386.285,06 kuna i veća je za 13,1% u odnosu na 2021.godinu. Do povećanja je došlo zbog evidentiranja glavnih i idejnih projekata.

Građevinski objekti u pripremi iznose 37.768.558,60 kuna i veći su 245,6% ili 26.841.203,60 kuna. Na građevinskim objektima u pripremi evidentirani su novi projekti započeti u 2022.godini, a nisu završeni. To su Sortirnica u iznosu od 30.071.955,10 kuna, Reciklažno dvorište 640.852,33 kune, Tehnološki park u iznosu od 900.000,00 kuna, a projekt Sinagoge u iznosu od 4.771.603,40 kuna prenesen je u upotrebu.

Na poziciji Postrojenja i opreme u pripremi evidentirani su polupodzemni spremnici u iznosu od 929.430,63 kune.

**BILJEŠKA BROJ 9. FINANCIJSKA IMOVINA**

Financijska imovina manja je 12,2 % nego 2021. Godine i iznosi 316.917.919,38 kuna.

**Novac u banci i blagajni 45.262.286,28**

|  |  |
| --- | --- |
| **Novac u banci** Stanje novca na žiro računima Grada VaraždinaGlavni računHR3924020061847200008 |  26.176.082,40 |
| Izvadak broj: 243 saldo na dan 31. prosinca 2022. godine  |  |
| Devizni račun HR3924020061847200008 |  520.139,69 |
| Oznaka valute EUR 69.034,40 |  |
| Srednji tečaj NBH 7,5345  |  |
| Devizni račun HR3924020061847200008 |  200.031,36  |
| Oznaka valute USD 28.316,87 |  |
| Srednji tečaj NBH 7,06  |  |
|  |  |
| Izdvojena novčana sredstva-podračuni  |  18.365.260,00 |
| Novac u blagajni |  772,83 |
|  |  |

Depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od zaposlenih i ostalo ukupno iznose 1.673.648,94 kuna manji su za 81% u odnosu na 2021. godinu.

Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose povećana su u iznosu od 46.772,95 kuna ili 14,5% u odnosu na prošlu godinu koja se odnose na potraživanja od proračunskih korisnika za povrat plaćenog PDV-a.

Ostala potraživanja smanjena su za 84,6% odnosno 7.115.699,51 kuna. Smanjenje se odnosi na zatvaranje potraživanja od Varkoma d.d. temeljem kompenzacije iz Nagodbe sklopljene između T&H INVEST-a d.o.o., Grada Varaždina i Varkoma d.d.

Potraživanja za dane zajmove iznose 1.546.183,89 kuna i manja su za 36,8% u odnosu na 2021. godinu.

U 2022. godini zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru iznose 725.000,00 kuna i manji su za pozajmicu od 900.000,00 kuna koja se odnosi na Tehnološki park d.o.o. Sporazumom između Grada Varaždina i Tehnološkog parka d.o.o. izvršen je prijenos pozajmice na ulaganje u pripremi.

Dionice i udjeli u glavnici iznose 200.736.480,17 kuna i manji su za 5.410.710,83 kuna. Smanjenje u iznosu od 5.3690.710,73 kuna odnosi se na istiskivanje dionica J&T banke d.d. i 20.000,00 kuna isknjiženje osnivačkog uloga Centra kompetencije za obnovljive izvore.

Potraživanja za poreze iznose 3.992.088,77 kuna i manja su za 12,6 % u odnosu na 2021. Godinu što znači bolja naplata potraživanja tijekom 2022.godine.

Potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava veća su za 199,8% i iznose 18.902.012,61 kuna. Odnose se na sredstva koja bi trebala biti uplaćena u 2022. godini temeljem predanih ZNS-ova po projektima EU. Projekti u tijeku su Shema voće/mlijeko, PONOS, SPAS-prehrana za sve, projekt Brezje, Sortirnica i Reciklažno dvorište.

Potraživanja za prihode od imovine uvećana su za 4,1 % u odnosu na 2021. godinu.

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima umanjene su za 18,7% u odnosu na 2021.godinu.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga povećane su za 13,4 % u odnosu na 2021.godinu, a potraživanja za kazne smanjene su za 8,8 %.

Ispravak vrijednosti potraživanja - Grad Varaždin je temeljem članka 37. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proveo propisani ispravak potraživanja u iznosu od 29.616.148,65 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 povećane su za 23,7% odnosno za 2.438.576,19 kuna što je u najvećoj mjeri rezultat potraživanja za prodana zemljišta.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda smanjeni su za 35,9 % zbog utrošenih sredstava na prostoru gradskog groblja.

**BILJEŠKA BROJ 10. OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

Dana 31. prosinca 2022. godine iskazane su ukupne obveze i vlastiti izvori i to:

Obveze 134.771.777,79 kn

Vlastiti izvori 1.120.422.821,18 kn

**UKUPNO 1.255.194.598,97 kn**

**BILJEŠKA BROJ 11.**

Obveze za rashode poslovanja povećane su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 14,4 % te iznose 24.485.711,97 kuna. Obveze za zaposlene povećane su za 306.942,60 kuna ili 16,7 % u odnosu na 2021.godinu. Do povećanja je došlo zbog povećanog broja zaposlenih u 2022.godini.

Obveze za materijalne rashode manje su u odnosu na prethodnu godinu za 24 % i iznose 11.322.467,76 kuna. Obveze za financijske rashode smanjene su u odnosu na prethodnu godinu za 64,2 % i iznose 54.677,49 kuna.

Obveze za kamate na primljene kredite iznose 2.470,28 kuna i smanjene su za 80,3% u odnosi na 2021.godinu.

Obveze za ostale financijske rashode smanjene su za 62,7% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 52.207,21 kunu.

Obveze za subvencije povećane su u odnosu na prethodnu godinu za 630.463,00 kuna ili 82,7% i iznose 1.392.546,00 kuna. Subvencije se odnose na isplatu financijskih sredstava temeljem Odluke o dodjeli i isplati sredstava potpore kroz mjeru Poduzetnički fond.

Obveze za naknade građanima i kućanstvima povećane su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 297,6 % i iznose 1.123.722,36 kuna.

Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći iznose 124.395,66 kuna što znači smanjenje u odnosu na prethodnu godinu 29,4 %.

Ostale tekuće obaveze povećane su za 151,9% i iznose 8.320.325,10 kuna.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | Opis | Stanje 01.01.2022. | Stanje 31.12.2022. | Indeks | Povećanje/Smanjenje |
|   |   |   |   |   |   |
| **2** | **Obveze** | **1.292.176.237,00** | **1.255.252.558,97** | **97,1** | **36.650.678,03** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | 21.405.296,00 | 24.485.711,97 | 114,4 | 3.080.415,97 |
| 24 | Obveze za nabavku nefinancijske imovine | 2.298.227,00 | 7.816.264,00 | 340,1 | 5.518.037,00 |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire | 67.000.000,00 | 67.000.000,00 | 100 | 0 |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove | 41.696.888,00 | 35.168.046,24 | 84,3 | 6.528.841,76 |
| 29 | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja | 310.903,00 | 301.755,58 | 97,1 | 9.147,42 |

Obveze za nabavku nefinancijske imovine iznose 7.816.264,00 kuna i povećane su za 240,1% u odnosu na prethodnu godinu i najvećim dijelom se odnose na troškove vezane za izgradnju Sortirnice i Reciklažnog dvorišta.

Obveze za kredite i zajmove smanjene su za 15,7% u iznosu od 6.528.841,76 kuna.

**Krediti u 2022.**

* Grad Varaždin je u 2022. godini primio kredit u iznosu od 26.308.574,56 kuna od Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka s ugovorenom kamatnom stopom od 0,44% uz mjesečnu isplatu kamata i glavnice sa rokom otplate 108 mjeseci. Sredstva su na račun Grada Varaždina uplaćena 28.04.2022.godine. Namjena kredita je refinanciranje tri kredita u Privrednoj banci d.d. Zagreb:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Namjena** | **Suglasnost****Vlade RH** | **Ugovoreni iznos kredita** | **MB kredita** | **Ostatak duga/glavnica na dan 31.3.2022.** |
| Kapitalne investicije (adaptacija i uređenje zgrade za knjižnicu, Izgradnja novog dječjeg vrtića u Kučanu Donjem i Dogradnja Dječjeg vrtića Varaždin)                                                                                                  9.10.2019. | KLASA: 022-03/19-04/254URBROJ: 50301-25/14-19-2 od11. srpnja 2019. iKLASA: 022-03/19-04/264URBROJ: 50301-25/16-20-2 od2. srpnja 2020. | 14.807.768,79 | 2604 | 11.902.574,56 |
| Dogradnja i adaptacija VI Osnovne škole Varaždin28.12.2018. | KLASA: 022-03/18-04/236URBROJ: 50301-25/14-18-3 od11. srpnja 2019. | 9.600.000,00 | 2347 | 7.440.000,00  |
| Kupnja bivše Varteksove robne kuće za potrebe Gradske knjižnice i čitaonice21.12.2017. | KLASA: 022-03/17-04/425URBROJ: 50301-25/14-17-2 od13. prosinca 2017. | 11.610.000,00 | 2352 | 6.966.000,00 |
| **UKUPNO**  |  |  |  | **26.308.574,56** |

- Stanje obveza po kreditima na dan 31.12.2022.godine:

Erste&Steiermarkische bank d.d.-refinanciranje: 24.359.791,28

HBOR-energetska obnova II.OŠ: 5.536.953,03

HBOR-energetska obnova V.OŠ: 3.971.301,93

Beskamatni zajam: 1.300.000,00

**BILJEŠKA BROJ 12. Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori iznose 1.120.422.821,18 kune i veći su za 3,4 % u odnosu na prethodnu godinu.

**BILJEŠKA BROJ 13. Izvanbilančni zapisi**

**Izvanbilančni zapisi** iznose 407.545.476,46 kuna i sadrže stavke koje nisu uključene u bilančne kategorije:

dana jamstva, tuđu imovinu dobivenu na korištenje, potencijalne obveze temeljem sudskih sporova i ostalih ugovornih odnosa i suglasnosti.

**PREGLED OSTALIH UGOVORNIH ODNOSA**

Bilješke uz financijske izvještaje prema čl. 14 Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu sadrže obvezne bilješke uz Bilancu: pregled ostalih ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su tijeku i slično)

**Sudski sporovi u tijeku**

Prema podacima Stručnog povjerenstva za evidenciju ugovornih odnosa i sudskih sporova u tijeku o sudskim sporovima u kojima je Grad jedna od stranaka , a za potrebe iskazivanja podataka u izvanbilančnoj evidenciji i Bilješkama, na dan 31.12.2022. Grad ima potencijalne obveze u iznosu od 52.005.165,54 kune.

Iskazani analitički podaci nalaze se u Prilogu 1. Bilješki.

**Instrumenti osiguranja plaćanja**

U izvanbilančnim evidencijama Grada Varaždina na dan 31.12.2022.godine evidentiran je iznos od 2.860.000,00 koji se odnosi na izdane zadužnice.

**OBRAZAC P-VRIO**

**BILJEŠKA BROJ 14.**

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 56.958,13 kuna i povećanje u iznosu od 261.000,00 kuna.

Smanjenje vrijednosti u obujmu imovine u iznosu od 56.958,13 kuna odnosi se na smanjenje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine, a vezano je uz Ugovor o darovanju osobnog automobila proračunskom korisniku Gradskom Muzeju. Povećanje neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 261.000,00 kuna proizlazi iz Ugovora o prijenosu nekretnine/zemljišta u Aninoj ulici sklopljenim sa proračunskim korisnikom JU Gradski stanovi.

**OBRAZA**C **OBVEZE**

**BILJEŠKA BROJ 15.**

U Izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Grada Varaždina u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 134.470.022,21 kunu od čega dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 2.206.860,54 kuna, a nedospjele obveze 132.263.161,67 kuna.

Od ukupno dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja obveze sa dospijećem unutar 60 dana iznose 2.206.860,54 kuna. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 132.263.161,67 kuna, a odnose se na obveze za naknade plaća za prosinac 2022. godine u iznosu 2.147.577,60 kuna, režijske troškove, troškove održavanja, investicija, troškove najamnine za mjesec prosinac i na obveze koje se odnose na financijsku imovinu 102.168.046,24 kune.

**BILJEŠKA PROJ 16. PRORAČUNSKA PRIČUVA**

Sukladno članku 18. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Varaždina za 2022. godinu („Službeni vjesnik Grada Varaždina“ broj 14/21 i 1/22) stanje zalihe Proračuna Grada Varaždina za 2022. godinu na dan 31.12.2022. godine iznosi 355.806,21 kuna od ukupno godišnje planiranih 500.000,00 kuna a  isplaćeno je 144.193,79 kuna.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RBR.** | **DATUM** | **NAMJENA** | **IZNOS** | **Datum isplate** |
| 1. | 02.8.2022. | Odbojkaški klub Kitro Varaždin – izvanredna pomoć za troškove odlaska i sudjelovanja na utakmici europskog natjecanja CEV Challenge Cup u Azerbajdžanu  | 57.600,00 | 04.8.2022. |
| 2. | 22.12.2022. | Udruga Dobro Dobrim DoDo – izvanredna jednokratna isplata za  pokriće troškova transporta humanitarne pomoći u Ukrajinu na relaciji Zagreb-Varaždin-Vorzel (Ukrajina) | 15.000,00  | 17.1.2023. |
| 3. | 30.12.2022. | Turistička zajednica Grada Varaždina – izvanredna jednokratna isplata za 50% troškova organizacije dočeka izbornika Zlatka Dalića i stožera Hrvatske nogometne reprezentacije nakon osvojene medalje na Svjetskom nogometnom prvenstvu u Kataru 2022. godine | 71.593,79  | 17.1.2023. |
| **UKUPNO 1.12. - 31.12.2022. godine** | 144.193,79 kuna |

**Prilog 1. Sudski sporovi**