



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: 2186/01/1-18-14

Varaždin, 19. ožujak 2018.

Razina: 23
RKP: 31350
Šifarska oznaka: 8411
Matični broj: 2655977
OIB: 13269011531

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE KONSOLIDIRANE 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 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 Konsolidiranog 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 294.782.791 kuna ili 1,90% manje u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, apsolutna razlika iznosi 5.743.588 kuna.

U strukturi ostvarenih prihoda i primitaka najveći udjel imaju prihodi poslovanja s 99,2 strukturnih udjela.

Ukupni rashodi i izdaci istodobno su ostvareni u iznosu od 283.080.834 kuna. U odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini više su izvršeni za 1.837.906 kuna

Proizlazi da je u izvještajnoj 2017. godini iskazan višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u iznosu od 11.701.957 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 | 288.882.293 | 286.486.022 | 99,2 |
| 2. | Prihodi od prodaje nefinancijske robe | 10.585.568 | 8.010.239 | 75,7 |
| 3. | UKUPNI PRIHODI | 299.467.861 | 294.496.261 | 98,3 |
| 4. | Rashodi poslovanja | 253.581.551 | 258.735.816 | 102,00 |
| 5. | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 20.315.163 | 17.852.650 | 87,9 |
| 6. | UKUPNI RASHODI | 273.896.714 | 276.588.466 | 101,00 |
| 7. | RAZLIKA 3-6 VIŠAK | 25.571.147 | 17.907.795 | 70,0 |

B) RAČUN ZADUŽIVANJA /FINANCIRANJA

| | | | | |
|----|--|-----------|---------|-------|
| 1. | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 1.058.518 | 286.530 | 27,01 |
| 2. | Izdaci za financijsku | | | |

| | | | | |
|----|---|------------|------------|------|
| | imovinu i otplatu zajmova | 7.346.214 | 6.492.368 | 88,4 |
| 3. | NETO ZADUŽIVANJE /FINANCIRANJE (1 – 2) | -6.287.696 | -6.205.838 | 98,7 |

C) UKUPNO PRORAČUN GRADA

| | | | | |
|----|---|-------------|-------------|-------|
| 1. | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI | 300.526.379 | 294.782.791 | 98,1 |
| 2. | UKUPNI RASHODI I IZDACI | 281.242.928 | 283.080.834 | 100,7 |
| 3. | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA | 20.398.220 | 1.114.769 | 5,5 |
| 4. | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESEN IZ PRETHODNIH GODINA | | 10.587.188 | 10,8 |
| 5. | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU// VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU | 1.114.769 | 10.587.188 | |

BILJEŠKA BROJ 2.

Prihodi poslovanja (AOP 001) u 2017. godini ostvareni su u iznosu 286.486.022 kuna. U odnosu na ostvarenje prihoda prethodne godine manji su za 0,80% odnosno 2.396.271 kuna.

Prihodi od poreza (AOP 002) ostvareni su u iznosu 125.018.893 kuna što u odnosu na ostvarenje prethodne godine je manje za 0,3%.

Porez i prirez na dohodak (AOP 003) ostvareni su u iznosu 114.560.673 kn što u odnosu na ostvarenje prethodne godine je manje za 0,10 %

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 8.318.668 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 70.667.569 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.

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU evidentirana su u iznosu od 102.449 kn za Gradski muzej 28.100 kn i Koncertni ured 74.349 kn.

U Pomoćima iz proračuna (AOP 054) evidentirana su sredstva državnog i županijskog proračuna u ukupnom iznosu 4.403.980 kuna.

Tekuće pomoći (AOP 055) iznose 1.690.160 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. Iznos od 856.898,00 kn odnosi se na dobivene tekuće pomoći kod korisnika, za Dječji vrtić Varaždin iz Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa 13.448 kn, HNK „A.Cesarec“ od Ministarstva kulture 683.253 kn, i od Županije Varaždinske 160.000 kn i IV OŠ od Županije 196 kn

Kapitalne pomoći (AOP 056) iz proračuna ostvarene su u iznosu 2.713.820 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 i iznos od 540.000 kn za proračunskog korisnika HNK „A.Cesarec“.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058) iznosi 3.706.707 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. Iznos od 332.976 kn odnosi se na tekuće pomoći od HZZ-a i kod proračunskih korisnika iznos od 22.374 kn.

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 31.414.992 kuna. Ove prihode u strukturi čine prihodi od financijske imovine u iznosu 7.946.873 kune, prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 23.467.562 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 7.946.873 kune, od čega se najznačajniji iznos odnosi na prihod od dividendi trgovačkog društva Termoplina 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 23.467.562 kuna što je 9,4% manje u odnosu na 2016. godinu. Prihodi od zakupa i iznajmljivanja (AOP 085) iznose 19.919.199 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 52.329.994 kuna ili 9,1% manje u odnosu na 2016. godinu. 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.

Iznos od 12.401.440 kn odnosi se na korisnike za sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično.

Prihodi od obavljanja poslova na tržištu i prihodi od donacija (AOP 123) iznose 5.273.706 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 evidentiranju 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.

Iznos od 4.457.241 kn odnosi se na prihode od pruženih usluga kod proračunskih korisnika.

BILJEŠKA BROJ 3.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) iznose 8.010.239 kuna.

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 5.495.304 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 i iznos od 2.536.192 kn kod proračunskih korisnika od prodaje stanova.

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 258.735.816 kuna što je za 5.154.265 kuna odnosno 2,0 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za zaposlene (AOP 149) ostvareni su u iznosu 112.584.148 kune, a obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene u gradskoj upravi i kod petnaest proračunskih korisnika.

Materijalni rashodi (AOP 160) ostvareni su u iznosu 102.856.557 kuna, imaju najveći udio u rashodima poslovanja ali su u odnosu na 2016. godinu manji za 4,9%. U strukturi obuhvaćaju rashode korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje tijela gradske uprave i proračunskih korisnika.

Financijski rashodi (AOP 193) ostvareni su u iznosu 4.810.604 kuna i u odnosu na godinu dana ranije veći su za 99,2%. Za otplatu kamata za primljene zajmove utrošen je iznos od 851.619 kuna, dok ostali financijski rashodi iznose 3.958.985 kuna (bankarske usluge i usluge platnog prometa, naknada poreznoj upravi, zatezne kamate). Iznos od 2.541.720 kn odnosi se na nespomenute financijske rashode kod proračunskih korisnika za korekciju predporeza.

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 871.093 kuna, a subvencija kamata na poduzetničke kredite poljoprivrednicima i obrtnicima 3.258.897 kuna.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države (AOP 221) izvršene su u iznosu od 594.677 kuna što je u odnosu na 2016. godinu manje za 200.119 kuna.

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

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 246) ostvarene su u iznosu od 7.129.898 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.

Iznos od 5.000 kn odnosi se na naknade građanima i kućanstvima u novcu kod proračunskog korisnika.

Ostali rashodi (donacije, kapitalne pomoći, kazne) (AOP 257) u izvještajnoj 2017. godini evidentirane su u iznosu 26.540.217 kuna i veće su u odnosu na ostvarenje godinu dana ranije za 4,8%.

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 na darovanje zemljišta za izgradnju crkve u Hrašćici (839.340 kuna) i donaciju Gradskoj vatrogasnoj zajednici za nabavku vozila (325.075 kuna).

Iznos od 60.849 kuna (AOP 266) odnosi se na naknade štete u iznosu do 57.982 kuna i na ostale kazne u iznosu od 2.867 kuna.

BILJEŠKA BROJ 6.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) izvršeni su u iznosu 17.852.650 kuna i u odnosu na ostvarenje u 2016. godini manji su za 2.462.513 kuna ili za 12,1%.

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 proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu 15.655.493 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) i na izgradnju stambenih objekata kod proračunskog korisnika u iznosu od 4.273.756 kuna.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini izvršeni su u iznosu od 1.518.892 kuna.

BILJEŠKA BROJ 7.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 518) izvršeni su u iznosu 6.492.368 kuna.

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) u iznosu od 3.416.176 kn a iznos od 3.076.192kuna odnosi se na proračunske korisnike za otplatu kredita za izgradnju škola.

BILANCA

BILJEŠKA BROJ 8.

Stanje imovine grada Varaždina i proračunskih korisnika iskazana na dan 31. prosinca 2017. godine je 1.893.509.992 kn i evidentirana je kako slijedi:

| | | |
|-----------------------|-----------|-------------------------|
| Nefinancijska imovina | (AOP 002) | 1.340.266.175 kn |
| Financijska imovina | (AOP 063) | 553.243.817 kn |
| UKUPNO | | 1.893.509.992 kn |

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

| | | |
|--------|-----------|----------------|
| Obveze | (AOP 163) | 106.645.279 kn |
|--------|-----------|----------------|

| | | |
|-----------------|-----------|-------------------------|
| Vlastiti izvori | (AOP 223) | 1.786.864.713 kn |
| UKUPNO | | 1.893.509.992 kn |

BILJEŠKA BROJ 9.

Novac u banci i blagajni (AOP 064) iskazan je u iznosu od 41.207.953 kn.

Novčana sredstva iskazana su u Bilanci na dan 31.prosinca 2017. godine (AOP 065) i iznose 31.023.555 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 |
| - Stanje sredstava na žiro računima kod proračunskih korisnika | 12.959.787,04 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 | 74.420,00 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 478.600.226 kn što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje za 120.271.511 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 kn. Istovremeno Grad je prodao zemljište u Gospodarskoj zoni u iznosu od 1.928.800 kn.

Grad je darovao zemljište u iznosu od 839.340 kn za potreba izgradnje crkve u jednom od naselja Grada Varaždina. Iznos od 90.968.532 kn odnosi se na materijalnu imovinu kod proračunskih korisnika.

BILJEŠKA BROJ 11

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007) u Bilanci 31. prosinca 2017. godine iskazana je u iznosu od 809.004.379 kn što je za 32.945.945 kn manje u odnosu na prethodnu godinu.

Iz imovine iskniženi 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 4.162.539 kn.

Povećanje imovine u iznosu od 6.616.333kn 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).

Iznos od 252.588.177 kn odnosi se na proračunske korisnike.

BILJEŠKA BROJ 12.

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051) evidentirana je u iznosu 49.785.537 kn.

a odnosi se na Objekte Sinagoga – Olimpijski muzej u iznosu 4.448.038kn, Skladište kom. otpada Brezje u iznosu od 1.115.641 kn, Grobna kuća u iznosu od 961.212 kn i Sportsku dvoranu u iznosu od 4.078.896 kn i iznos od 39.181.748 kn odnosi se na proračunske korisnike.

BILJEŠKA BROJ 13.

Stanje na depozitima u kreditnim i ostalim financijskim institucijama (AOP 073) na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 16.946.173 kn.

BILJEŠKA BROJ 14.

Dani zajmovi (AOP 081) sa stanjem 31.prosinca 2017. godine iznose 2.074.785 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 225.492 kn.

BILJEŠKA BROJ 15.

Obveza za primljene tuzemne zajmove (AOP 193) na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 14.625.355 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 1.172.588.863 kn odnose se na:

Iznos od 3.958.422 kn za odvodnju iz 2014. godine- Varkom.

Iznos od 705.791 odnosi se na dana jamstva: Tablica broj 3.

Iznos od 22.816.287 kn odnosi se na Zadužnice.

Iznos od 526.962.326 kn odnosi se na dugoročne ugovore.

Iznos od 398.763.330 kn odnosi se na sudske sporove i ovrhe

Iznos od 219.382.705 kn odnosi se na proračunske korisnike

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 sortirani prema odvjetničkim društvima koja zastupaju Grad Varaždin i dio predmeta u kojima je Grad zastupan po službenicima | 1.184.173,17 | |

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 kuna, 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) iskazuju promjene u povećanju i smanjenju imovine . Povećanje imovine u iznosu od 6.616.333 kn odnosi se na ulaganje u imovinu Grada koja je dana na korištenje a iznos od 716.064 kn odnosi se na proračunske korisnike.

Iznos smanjenja u iznosu od 4.278 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 kn odnosi se na isknjiženje stanova na temelju pravomoćnog rješenja i iznos od 2.156.569 prijenos stanova u vlasništvo RH.

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

Iznos smanjenja u obujmu imovine 34.890 kn odnosi se na proračunske korisnike.

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 104.512.580 kuna od čega dospjele obveze (AOP 037) iznose 79.995.847 kunu, a nedospjele obveze (AOP 090) 24.516.732 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 24.516.732 kuna i odnosi se na obveze za rashode za plaću 9.812.918 kuna, 78.459 kuna na za rashode poslovanja i za obveze koje se odnose na financijsku imovinu 14.625.355 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 |
| UKUPNO | | | 35.884,03 |

Pročelnica Upravnog odjela za proračun i javnu nabavu

Mirela Ivanković dipl. inf.