

REPUBLIKA HRVATSKA
ŽUPANIJA VARAŽDINSKA
GRAD VARAŽDIN
Upravni odjel poslove gradonačelnika
i Gradskog vijeća
KLASA: 400-03/22-01/2
URBROJ:2186-1-04-04/8-22-1
Varaždin, 15.2.2022.

Razina: 22
RKP: 31350
Šifarska oznaka: 8411

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA
RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE**

I TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

1.1. Osnovni podaci

Grad Varaždin, Trg kralja Tomislava 1, 42000 Varaždin
MB: 2655977
OIB: 13269011531
IBAN: HR3423400091847200008
Gradonačelnik: Neven Bosilj

Zakonska regulativa za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijska izvješća za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine sastavljena su sukladno propisima koje uređuju proračunsko računovodstvo:

- Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 87/08, 136/12,15/15),
- Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20),
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21).

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Financijski izvještaj Grada Varaždina za razdoblje siječanj – prosinac 2021. 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 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine ostvareni su prihodi poslovanja (AOP 001) u iznosu od 302.008.272 kuna i prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 292) u iznosu 10.086.078 kuna.

U izvještajnom razdoblju, rashodi poslovanja (AOP 146) evidentirani su u iznosu 257.247.851 kuna. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP (344) evidentirani su u iznosu 44.073.525 kuna.

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP 413) u iznosu 72.228.324 kuna i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (AOP 521) u iznosu 14.577.891 kuna.

Ukupni prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine (AOP 234) izvršeni su u iznosu od 73.567.460 kuna.

Ukupni prihodi i primici (AOP 632) izvještajnog razdoblja ostvareni su u iznosu 384.322.674 kuna.

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

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

Redni broj	Opis	Izvršenje I –XII 2020.	Izvršenje I – XII 2021.	Indeks
1.	Prihodi poslovanja	243.716.759	302.008.272	123,92
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	4.735.116	10.086.078	213,0
3.	Ukupni prihodi	248.451.875	312.094.350	125,62
4.	Rashodi poslovanja	233.575.949	257.247.852	110,11
5.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	57.327.991	44.073.525	76,9
6.	Ukupni rashodi	290.903.940	301.321.377	103,6
7.	Razlika (3-6) višak / manjak	-42.452.065	10.772.973	

B) RAČUN ZADUŽIVANJA /FINANCIRANJA

8.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	26.703.772	72.228.324	270,5
9.	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	4.547.186	14.577.891	320,6
10.	Neto zaduživanje / financiranje 8-9	22.156.586	57.650.433	

C) UKUPNO PRORAČUN GRADA

11.	Ukupni prihodi i primici	275.155.647	384.322.674	139,7
12.	Ukupni rashodi i izdaci	295.451.126	315.899.268	106,9
13.	Višak /manjak prihoda i primitaka izvještajnog razdoblja	-20.295.479	68.423.406	
14.	Manjak/višak prihoda i primitaka prenesen iz prethodnih razdoblja	22.898.989	2.603.510	11,4
15.	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	2.603.510	71.28.916	2.728,1

Prihodi poslovanja (AOP 001) u 2021. godini ostvareni su u iznosu 302.008.272 kuna. U odnosu na ostvarenje prihoda prethodne godine veći su za 23,9 %.

Prihodi od poreza (AOP 002) iznose 162.909.182 kuna. Veći su od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prošle godine za 18,9%. Svi porezni prihodi imaju veće ostvarenje nego 2020. godine, osim poreza na potrošnju.

Ukupno ostvareni **prihodi od poreza i prireza na dohodak (AOP 003)** ostvareni su u iznosu 154.827.960 kuna što je za 18,3% više u odnosu na 2020. godinu.

Porezi na imovinu (AOP 018) u 2021. godini ostvareni su u iznosu 6.965.261 kuna što je za 45,5 % više nego u istom razdoblju prethodne godine. Povremeni porez na imovinu (porez na promet nekretnina) ostvaren je u iznosu 6.070.734 kuna, a stalni porez na nepokretnu imovinu (porez na korištenje javnih površina - terasa) ostvaren je u iznosu 894.527 kuna i veći je 89,5%.

Porezi na robu i usluge (AOP 024) kojeg čine porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića te porez na tvrtku odnosno naziv, ostvareni su u iznosu 1.115.961 kuna. Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića ostvaren je u iznosu 1.093.081 kuna što je za 17,61% manje u odnosu na prethodnu godinu. Porez na tvrtku ostvaren je u iznosu od 22.880 kuna.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 045) ostvarene su u ukupnom iznosu od 44.030.282 kuna, a odnosu na prošlu godinu više za 19,6%. Pomoći su sredstva dobivena iz inozemstva te od drugih subjekata unutar općeg proračuna, temelje se na zaključenim ugovorima o sufinanciranju pojedinih projekata i programa.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (AOP 054) predstavljaju prihode iz državnog i županijskog proračuna ostvarene u ukupnom iznosu 8.045.738 kuna i u odnosu na ostvarenje prethodne godine manje su za 45,6%.

Tekuće pomoći (AOP 055) iznose 619.861 kuna dok su u prethodnom razdoblju ostvarene u iznosu 4.971.153 kuna temeljem kompenzacijskih mjera iz državnog proračuna. Iznos od 158.719 kuna odnosi se na refundacije Javnoj vatrogasnoj postrojbi Varaždin za troškove dislokacije (za dnevnicu i gorivo) dok se iznos od 123.900 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 i 9.358 kuna za organizaciju europskog rukometnog

prvenstva za kadete 2021. koje se održalo u Gradu Varaždinu. Naknade članovima biračkih odbora iznose 281.080 kuna.

Tekuće pomoći iz općinskog proračuna ostvarene su u iznosu od 46.804 kune, a uplaćene su od partnera gradova Varaždinske Toplice, Vodice i općina Mali Bukovec, Sveti Đurđ i Veliki Bukovec za projekt "Pravilnim primjerOM učimo zaštititi okoliš – PROMO".

Kapitalne pomoći (AOP 056) iz proračuna ostvarene su u iznosu 7.425.877 kuna i manje su za 24,3% u odnosu na prethodno razdoblje.

Od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova europske unije temeljem Ugovora o sufinanciranju provedbe EU projekata za projekt „Energetska obnova zgrade II OŠ Varaždin“ dodijeljena su bespovratna sredstva u iznosu od 3.584.227 kuna, za projekt „Energetska obnova zgrade V OŠ Varaždin“ iznos od 2.504.931 kuna, a za projekt Izgradnja dječjeg vrtića Kućan Donji iznos od 1.299.218 kuna. U 2021. je evidentirana donacija računalne opreme od Ministarstva prostornog uređenja.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 057) ostvarene su u iznosu 3.820.853 kuna ili 1,31 % više nego prethodne godine, a čine ih **pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058)** iznose 3.820.853 kune, 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 objavljenih vozila. Županijska uprava mjesečno dostavlja obračun naplaćene naknade i Gradu uplaćuje pripadajući iznos.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije (AOP 060) ostvarene su u iznosu 10.340.863 kuna, odnosno 16,7 % više od prošle godine. Iznos od 4.768.975 kuna odnosi se na potpore izravnjanja za decentralizirane funkcije vatrogastva, a iznos od 5.571.888 kuna za potpore izravnjanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 069) ostvarene su u iznosu 21.822.828 kune što je 132,2% više u odnosu na 2020. godinu.

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 070) ostvarene su u iznos od 5.300.899 kuna od čega se najveći dio od 2.211.915 kuna odnosi na projekt PONOS, projekt PROMO 877.287 kuna, projekti SPAS IV i V 738.193,67 kuna, projekt HICAPS 614.010 kuna, Shema školsko voće i školsko mlijeko 153.918 kuna, CITYCIRCLE 310.681 kuna, ABCitiEs 172.540 kuna. Projekt WiFiEU 111.000 kuna. Jedan dio prihoda proizlazi od refundacije rashoda po aktivnostima projekata realiziranih u prethodnim razdobljima temeljem vlastitih sredstava.

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 071) ostvarene su u iznosu od 16.521.929 kuna od čega se iznos od 6.846.046 kuna odnosi na sredstva za projekt energetske obnove II OŠ, a iznos od 4.201.838 kuna na energetske obnovu V OŠ.

Za izgradnju novog dječjeg vrtića u Kućanu Donjem od Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju uplaćen je iznos od 2.579.659 kuna.

Predujam temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte financirane iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014.-2020., za projekt Izgradnje prometnica i odvodnje u Gospodarskoj zoni Brezje doznačen je iznosu od 2.894.386 kuna.

Prihodi od imovine (AOP 077) iznose 31.840.699 kuna i veći su za 28% nego prošle godine. Sastoje se od prihoda od financijske imovine (AOP 078) u iznosu 8.029.918 kune

(veći su za 21,2 % u odnosu na 2020.) i prihoda od nefinancijske imovine (AOP 086) u iznosu od 23.800.887 kuna (veći su za 30,4 % u odnosu na 2020.) .

Prihodi od financijske imovine (AOP 078) (dividende, kamate za dane zajmove, oročena sredstva i depoziti po viđenju, zatezne kamate, tečajne razlike) u izvještajnoj godini iznose 8.029.918 kuna. Prihod od zateznih kamata (AOP 081) iznosi 217.673 kune. Prihod od dividendi (AOP 083) odnosi se na prihod od dividende trgovačkog društva Termoplina d.d. Varaždin u iznosu 7.651.200 kuna. Ostali prihodi od financijske imovine (AOP 085) iznose 166.045 kuna (kamata po bankovnom računu - Cash pooling).

Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 086) iznose 23.800.887 kuna što je 30,4% više u odnosu na 2020. godinu.

Naknada za koncesije (AOP 087) ostvarena je u iznosu 363.790 kuna i veća je 8,7% u odnosu na 2020. godinu.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja (AOP 088) iznose 20.501.244 kuna i veći su za 33,1% u odnosu na 2020. godinu, najviše zbog toga jer je u 2021. evidentirana jedna uplata zakupnine za gradsku sportsku dvoranu Varaždin više nego u 2020. godini.

Najznačajniji prihod od zakupa i iznajmljivanja odnosi na prihod iz državnog proračuna za obveze koje proizlaze iz Sporazuma o zajedničkom sufinanciranju najamnina za gradsku sportsku dvoranu na Dravi (iznos od 15.509.635 kuna), slijede prihodi od zakupa poslovnih prostora ostvareni u iznosu 2.68.215 kuna, prihodi od naknada za korištenje javnih površina ostvareni u iznosu 696.538 kune, zaštićena najamnina u iznosu od 502.478 kuna, prihodi od zakupa DTK mreže 671.692 kune, naknada za pravo građenja ostvarena u iznosu od 84.893 kuna i zakup poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 75.539 kuna.

Naknada za korištenje nefinancijske imovine (AOP 089) iznosi 2.867.576 kuna i veći su 22,5% u odnosu na 2020. godinu. Prihod od spomeničke rente veći je za 60,76% u odnosu na 2020. godinu i iznosi 1.042.311 kuna. Naknada za korištenje prostora elektrana iznosi 857.386 kuna. Prihod od komercijalizacije Dvorane iznosi 967.879 kuna.

Prihodi od upravnih administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama (AOP 101) u izvještajnoj godini ostvareni su u iznosu od 55.848.632 kuna što je 29,6 % više u odnosu na 2020. godinu.

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

Upravne i administrativne pristojbe (AOP 102) ostvarene su u iznosu 1.315.925 kuna, odnosno 20,1% više nego prošle godine.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 107) ostvareni su u iznosu 621.508 kuna.

Komunalni doprinosi i naknade (AOP 115) ostvareni su u iznosu od 53.911.199 kuna.

Komunalni doprinos (AOP 116) ostvaren je u iznosu od 9.896.102 kuna što je 110,3% više od ostvarenja u 2020. godini.

Komunalna naknada (AOP 117) ostvarena je u visini od 44.015.097 kuna što je 20% više u odnosu na ostvarenje godinu dana ranije. U 2021. evidentirana je uplata od Varaždinke d.o.o. u stečaju u iznosu 977.937 kuna. U 2021. godini promijenjeno je obračunsko razdoblje za fizičke osobe, s kvartalnog na mjesečni obračun s dospijecem u mjesecu za mjesec, što je povećalo prihode u 2021. godini za jedan dospelji kvartal više za fizičke osobe.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima (AOP 119) iznose 1.401.926 kuna od čega:

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (AOP 120) ostvareni su 1.393.526 kuna i manji su za 3,6% od prošle godine. 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 (AOP 123) iznose od 8.400 kuna.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 134) iznose 5.977.551 kuna od čega su kazne (AOP 135) 349.403 kuna i ostali prihodi (AOP 145) 5.627.760 kuna. Najveći iznos u ostalim prihodima odnosi se na isplatu vjerovniku I isplasnog reda VAMA d.d. 3.026.389 kuna, 1.799.175 kuna je povrat kapitalne pomoći Vartop d.o.o., 321.407 kuna je povrat Hrvatskih voda po projektu EU KK.06.4.2.10.0001.

BILJEŠKA BROJ 2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 289)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 292) iznose 10.086.078 kuna što je 113% više u odnosu na prethodnu godinu.

Ove prihode čine prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 293) koji su ostvareni prodajom zemljišta u iznosu od 8.065.797 kuna i prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 305) ostvareni u iznosu od 2.020.281 kuna od čega je iznos od 834.656 kuna ostvaren temeljem anuiteta od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo te iznos od 126.561 kune ostvaren od prodaje stanova prema uvjetima iz Odluke o prodaji stanova u vlasništvu Grada koje koriste najmpromicci. Iznos od 1.055.254 kuna je povrat sredstava od Agencije za pravni promet i posredovanje nekretninama po programu poticajne stanogradnje.

BILJEŠKA BROJ 3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (AOP 413)

Primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP 413) u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 72.228.324 kuna od čega su:

- Primljene glavnice danih zajmova i depozita (AOP 414) 39.586 kuna,
- Obveznice (AOP 457) u iznosu 67.000.000 kuna,
Grad Varaždin u 2021. godini je izdao municipalne kunske obveznice na domaćem tržištu kapitala oznake vrijednosnog papira GDVZ-O-314A i međunarodne identifikacijske oznake (ISIN) HRGDVZO314A5, s fiksnom godišnjom kamatnom stopom uz polugodišnju isplatu kamata i amortizirajuće dospijeće glavnice s dospijećem 2031. godine. Sredstva su na račun Grada Varaždina uplaćena 13. i 14. travnja 2021.

BILJEŠKA BROJ 4. RASHODI POSLOVANJA (AOP 146)

Rashodi poslovanja (AOP 146) ostvareni su u ukupnom iznosu od 257.247.852 kuna što je 10,1 % više u odnosu na 2020. godinu.

Rashodi za zaposlene (AOP 147) ostvareni su u iznosu 22.104.866 kune ili 12,2% više u odnosu na 2020. godinu. Obuhvaćaju plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće u gradskoj upravi.

Materijalni rashodi (AOP 158) ostvareni su u iznosu 97.217.682 kune, veći su za 6,1%. Odnose se na rashode za redovno poslovanje i rashode za izvršavanje programskih aktivnosti grada Varaždina. Naknade troškova zaposlenima (AOP 159) izvršene su u iznosu od 286.937 kuna i manje su za 19.8%. Rashodi za materijal i energiju (AOP 164) izvršeni su u iznosu od 5.216.991 kuna, 2,1% veći, od čega su rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi (AOP 166) smanjeni za 33,90% zbog manje narudžbi higijenskih potrepština, dezinficijensa i

zaštitnih maski, a veći za 5% su rashodi za energiju (AOP 167), 74,5% veći su rashodi za materijal i dijelove za tekuće investicijsko održavanje (AOP 168) i rashodi za sitni inventar i auto gume (AOP 169) 65,8%. Rashodi za usluge (AOP 174) ostvareni su u iznosu od 88.193.215 kuna odnosno 5,9% više nego u 2020. godini. Najznačajnije povećanje bilježe usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 173) 30,5%, usluge promidžbe i informiranja (AOP 175) 37,8%, komunalne usluge (AOP 176) za 19%, Zakupnine i najamnine (AOP 177) 1%, Zdravstvene i veterinarske usluge (AOP 178) 21,2%, i računalne usluge (AOP 180) 15,6%, dok su smanjene usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 174) 0,4% i Inteliktualne i osobne usluge (AOP 179) koje su smanjene 10,6% u odnosu na 2020.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 182) iznose 2.856 kuna što je 48,70% manje nego u 2020. godini.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 183) izvršeni su u iznosu od 3.517.683 kune ili 24,2% su veći u odnosu na 2020. godinu, od čega su najveće naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela (AOP 184) izvršene u iznosu od 1.931.768 kune ili 62,3% više i Premije osiguranja (AOP 185) veće za 111,2% i iznose 165.588 kuna radi obnove polica osiguranja imovine, Članarine i norme (AOP 187) za 2,5% te Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 190) veći su 46,8%. Smanjeni su rashodi Reprezentacije (AOP 186) za 4,1% i Pristojbe i naknade (AOP 188) za 46,8% dok Troškova sudskih postupaka (AOP 189) u 2021. godini nije bilo.

Financijski rashodi (AOP 191) ostvareni su u iznosu 2.178.663 kuna i veći su 73,6% u odnosu prema prošloj godini. Povećanje se odnosi na Kamate za izdane vrijednosne papire (AOP 192) u iznosu 552.750 kuna odnosno plaćanje Kamate za izdane obveznice (AOP 195) u 2021. godini. Smanjenje bilježe kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 197) 18,3%. Ostali financijski rashodi (AOP 205) su porasli 90,4% najviše za Bankarske usluge i usluge platnog prometa (AOP 206) 122,1% dok su smanjene Zatezne kamate (AOP 208) 10,3% i Ostali nespomenuti financijski rashodi (AOP 209) za 20,1%.

Subvencije (AOP 210) iznose 7.520.128 kuna što je 4,9% više u odnosu na godinu dana ranije. Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (AOP 211) ostvarene su 17.519 kuna za oslobađanje TD Čistoća od komunalnog doprinosa. Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora (AOP 214) iznose 7.328.373 kuna odnosno 4,7% više nego 2020. Najviše su porasle Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora (AOP 216) 6,5% i subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima (AOP 217) za 3,9%, najviše za poduzetnički fond i pomoći gospodarstvu u COVID-u. Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava (AOP 218) povećane su 1,9%.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (AOP 219) izvršene su u iznosu od 75.634.495 kuna što je u odnosu na 2020. godinu više za 13,7%. Povećanje na Pomoći inozemnim vladama (AOP 220) u iznosu 75.550 kuna odnosi se na pomoć za elementarnu nepogodu u Njemačkoj kao pomoć gradu Koblenzu.

Pomoći unutar općeg proračuna (AOP 226) u iznose 1.032.840 kuna odnosno 78,4% više za Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna (AOP 228) i to za sufinanciranje nabave spremnika za odvojeno prikupljanje otpada Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 231) ostvarene su u iznosu 958.646. od toga 158.646 kuna ili 129,9% više za Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 232) za ustanove u socijalnoj skrbi i zdravstvu i Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 233) u iznosu 800,000 kuna FOI-u Varaždin u svrhu obnove fasade Vile Oršić.

Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti AOP (235) ostvareni su u iznosu 73.567.460 kuna, što je 11,7% više nego 2020. godine od čega 10,7% više za rashode poslovanja (AOP 236) i 39,4% za nabavu nefinancijske imovine (AOP 237).

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 247) ostvarene su u iznosu 8.446.811 kuna, 17,3% više nego 2020. godine. Isplaćuju se korisnicima socijalnih programa, kao pomoći studentima i učenicima, za nabavu drugog obrazovnog materijala učenicima osnovnih škola i za program energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije.

Ostali rashodi (AOP 258) u izvještajnoj 2020. godini evidentirani su u iznosu 44.145.206 kuna i veći su za 10% u odnosu na 2020. godinu. Tekuće donacije (AOP 259) ostvarene su u iznosu 31.421.836 kuna ili 7,2% više nego lani a najvećim dijelom se odnose na tekuće donacije u novcu (AOP 260). 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. Kapitalne donacije (AOP 263) ostvarene su u iznosu 2.246.686 kuna i veće su za 104,9% u odnosu na 2020. godinu (Pučkom otvorenom učilištu za sanaciju sanitarnog čvora, za izgradnju crkve u Hrašćici, sanaciju grijanja u Kapucinskom samostanu, donacija Zajednici športskih udruga te Gradskoj vatrogasnoj zajednici za nabavu opreme i vozila). Kazne, penali i naknade štete (AOP 268) izvršene su u iznosu od 56.400 kuna i manje su 85,3% prema 2020. godini. Kapitalne pomoći (AOP 274) ostvarene su u iznosu 10.420.284 kune i veće su za 11,7% u odnosu na 2020. godinu. Najvećim dijelom se odnose na isplate Varkomu d.d. za izgradnju objekata i uređaja odvodnje i vodoopskrbe te za isplate u programu potpore gospodarskim subjektima i institucijama (Aquacity d.o.o., Čistoća d.o.o. za postavu podzemnih kontejnera, Gradska tržnica d.o.o.).

BILJEŠKA BROJ 5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 344)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) izvršeni su u iznosu 44.073.525 kuna i manji su 23,1% u odnosu na 2020. godinu. Sastoje se od Rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 345) i Rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 357) te Rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 396).

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 345) ostvareni su u iznosu 29.431.598 kuna i manji su za 0,7% u odnosu na 2020. godinu.

Rashodi za materijalnu imovinu - prirodna bogatstva (AOP 346) ostvareni su u iznosu od 25.894.958 kuna što se najvećim dijelom odnosi na plaćanje po presudi 4 P-86/2014-56 za otkup zemljišta Ekos holding. Rashodi za nematerijalnu imovinu (AOP 350) iznose 3.536.640 kuna i 85,8% su manji nego 2020. U 2021. od većih investicija na ostalim pravima (AOP 351) evidentirana je energetska obnova II. Osnovne škole, dok Licence (AOP 353) iznose 109,7% više u svrhu opremanja ICT sustava Grada.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 357) ostvareni su u iznosu od 12.782.832 kuna što je 12,7% manje u odnosu na 2020. godinu. Građevinski objekti (AOP 355) manji su 25,9% na poziciji Poslovni objekti (AOP 360) dok su povećani rashodi za servisnu cestu Brezje u Gospodarskoj zoni na Ceste, željeznice i ostali prometni objekti (AOP 361) i Ostali građevinski objekti (AOP 362) gdje su evidentirani rashodi za projekt Sortirnica. Na rashodima za Postrojenja i opremu (AOP 363) najveće je povećanje na Opremi

za održavanje i zaštitu (AOP 366) 193,9% za sustav video nadzora javnih površina i na Uređajima, strojevima i opremi za ostale namjene (AOP 370) za 171% za opremanje nove Gradske knjižnice i čitaonice M. Ožegović, a smanjeni su Rashodi za uredsku opremu i namještaj (AOP 364) za 28,5% i rashodi za Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 377) za 83,1%. u odnosu na 2020. godinu. Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 382) ostvareni su u iznosu 4.813 kuna za nasade i drvorede u gradu. Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 385) u iznosu od 140.963 kuna, 90,1% u odnosu na 2020. povećana je na Ulaganjima u računalne programe (AOP 387) za 28,6% dok je Ostala nematerijalna imovina smanjena (AOP 389) za 11,6%.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 396) ostvareni su u iznosu 1.859.095 kuna i manji su za 85,7% u odnosu na 2020. godinu. Na ovom AOP-u evidentirani su rashodi za adaptaciju i uređenje pozornice i krovništva HNK u Varaždinu i obnovu Sinagoge te održavanje poslovnih prostora.

BILJEŠKA BROJ 6. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (AOP 518)

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 521) iznose 14.577.891 kuna što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja povećanje 220,6%. Izdaci za dionice i udjele u glavnici (AOP 573) ostvareni su u iznosu 696.833 kuna i odnose se na stečajni postupak Airport Varaždin. Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (AOP 586) iznose 13.881.058 kuna, a radi se o otplati glavnice za kredite Grada Varaždina (kapitalne projekte u Gradu – uređenje Kapucinskog trga, zgrade u Preradovićevoj ulici i infrastrukture u POS-u, kupnju Varteksove robne kuće i dogradnju i adaptaciju VI. osnovne škole, kapitalne projekte- Knjižnica, Dječji vrtić Varaždin i za projekte energetske obnove II. i V. osnovne škole Varaždin). U 2021. na Otplati glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna (AOP 611) ostvareno je 8.340.250 za povrat beskamatnog zajma.

BILANCA

BILJEŠKA BROJ 7. IMOVINA (AOP 001)

Stanje imovine grada Varaždina iskazane na dan 31. prosinca 2021. godine je 1.292.173.237 kuna i evidentirana je kako slijedi:

Nefinancijska imovina (AOP 002)	931.075.758 kn
Financijska imovina (AOP 063)	361.100.479 kn
UKUPNO	1.292.173.237 kn

BILJEŠKA BROJ 8. NEFINANCIJSKA IMOVINA (AOP 002)

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine (AOP 002) na da 31.12.2021. iznosi 931.075.758 kuna i u odnosu na 2020. godinu manja je 1,1 %.

Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003) iznosi 456.683.910 kuna, s povećanjem od 4 % u odnosu na 2020. godinu.

Na zemljištu je evidentirano povećanje od 6,3% (AOP 004) u iznosu od 25.055.104 kune. Do povećanja je došlo temeljem evidencije zemljišta koje je Grad Varaždin prema presudi Poslovni broj: 4 P -86/2014-56 platio EKOS HOLDINGU d.o.o. u iznosu od 25.372.800 kuna te kupnje zemljišta u Varaždinu u iznosu od 54.282 kn, livade čk.br.6167-Slavonska

cesta u iznosu od 338.581 kuna, oranice čkbr.35-Zbelava u iznosu od 92.534 kuna, zemljišta Kučan Marof u iznosu od 1.661 kunu i kupnje zemljišta u Biškupcu u iznosu od 35.100 kuna. S druge strane isknjiženo je zemljišta u iznosu od 839.855 kuna prema ugovorima o prodaji (Trgograd d.o.o. 48.443,80 kuna, Logi šped d.o.o 80.406,85 i 52.198,15 kuna, IBO metal d.o.o. 405.048,00 kuna i Smart d.o.o. 253.757,75 kuna), a 9.089.257 kuna evidentirano je kao ulaz i izlaz imovine jer zemljišta nisu bila evidentirana u poslovnim knjigama (Cratis d.o.o. 1.450.820,21 kn, Trgograd d.o.o. 124.907,10 kn, Ljekarna Salus 649.934,00 kn, LG cloud 950.000,00 kn, Smart d.o.o. 326.592,00 kn, Vrbanec S. 19.289,84 kn, Terralog d.o.o. 630.153,40, NTH Mobile 3.397.410,00 kn, Ozone plus d.o.o. 625.416,00 kn, Potos d.o.o. 649.934,00 kn i L. Kos 264.800,00 kn).

Nematerijalna imovina (AOP 005) povećala se za 6,7% u najvećoj mjeri zbog radova na energetske obnovi II. osnovne škole.

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007) ukupno iznosi 462.608.656 kuna. Promjene su na uredskoj opremi (AOP 015) gdje je povećanje od 7,3 %, a odnosi se na nabavku računala i ostale računalne opreme. Oprema za održavanje i zaštitu (AOP 017) povećana je za 18,6 %, a (AOP 021) Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene povećane su za 145,5%. Povećanje se odnosi na knjigovodstveno evidentiranje opreme za Gradsku knjižnicu i spremnika za otpad od Fonda za zaštitu okoliša.

Umjetnička djela (AOP 032) povećala su se za 7,8 % u odnosu na 2020.godinu, a odnose se na evidentiranje vrijednosti skulpture „Padovec dvovratna gitara“ Nikole Vudraga.

Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051) ista je u odnosu na 2020.godinu.

BILJEŠKA BROJ 9. FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 063)

Financijska imovina (AOP 063) je 22,4 % veća nego 2020. godine.

Novac u banci i blagajni AOP 064

Novac u banci (AOP 065)

Stanje novca na žiro računima Grada Varaždina	21.319.211,07
Izvadak broj: 365 saldo na dan 31. prosinca 2021. godine	20.930.569,02
Devizni račun HR3423400091847200008	
Oznaka valute EUR 26.623,97	
Srednji tečaj NBH 7,517174	200.137,02
Devizni račun HR3423400091847200008	
Oznaka valute EUR 28.374,15	
Srednji tečaj NBH 6,643548	188.505,03

Izdvojena novčana sredstva (AOP 070) 60.869.724,50

Grad Varaždin-ispl.upu.putem pošte, izvadak broj: 59 Hrvatska poštanska banka: HR4923900011500012615	471.365,13
Izdvojena novčana sredstva-sredstva kredita HR5623400091510646472	41.039.036,94
Izdvojena novčana sredstva - Projekt PONOS	

HR2823400091510887633	806.629,36
Izdvojena novčana sredstva - Projekt SPAS	
HR9023400091510928421	764.078,53
Izdvojena novčana sredstva - AbcitiES	
HR2823400091510976291	343.222,20
Izdvojena novčana sredstva - URBACT III-COME IN	
HR1123400091511009480	194.352,49
Izdvojena novčana sredstva - CITYCIRCLE	
HR6123400091511023033	457.578,09
Izdvojena novčana sredstva - BREZJE	
HR2823400091510999862	1.464.086,62
Izdvojena novčana sredstva - II.OŠ	
HR4023400091511052608	4.992.783,81
Izdvojena novčana sredstva - V.OŠ	
HR1823400091511052616	10.293.721,80
Izdvojena novčana sredstva - ŠKOLSKA SHEMA 2020/21	
HR5223400091511097982	30.677,08
Izdvojena novčana sredstva - ŠKOLSKA SHEMA 2021/22	
HR5223400091511097982	12.192,45

Depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od zaposlenih i ostalo (AOP 073) ukupno iznose 8.796.188 kuna manji su za 2,7% u odnosu na 2020. godinu.

Ostala potraživanja (AOP 081) iznose 8.412.017 kuna i na razini su 2020. godine.

Potraživanja za dane zajmove (AOP 082) iznose 1.800.277 kuna i manja su za 1,4 % u odnosu na 2020. godinu.

U 2021. godini zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru (AOP 088) iznose 1.625.000 kuna i ostali su isti u odnosu na 2020.godinu

Ispravak vrijednosti danih zajmova (AOP 112) iznosi 644.887 kuna i odnosi se na Ispravak potraživanja za pozajmice dane obrtnicima u Štedno kreditnoj banci i Zagrebačkoj banci.

Na vrijednosnim papirima (AOP 114) nije bilo značajnijih promjena, evidentiran je ispravak potraživanja na osnovi vrijednosnih papira prema ugovorima o subrogaciji za Aquacity.

Dionice i udjeli u glavnicima (AOP 130) iznose 206.147.191 kuna i povećane su za 696.833 kune koje se odnose na stjecanje poslovnih udjela u Varaždin airportu.

Potraživanja za poreze (AOP 142) iznose 4.565.132 kuna i veća su za 30,3 % u odnosu na 2020. godinu.

Potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 152) iznose 6.304.324 kuna i odnose se na sredstva koja bi trebala biti uplaćena u 2022. godini temeljem predanih ZNS-ova po projektima EU.

Potraživanja za prihode od imovine (AOP 153) umanjena su za 13,20 % u odnosu na 2020. godinu.

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima (AOP 154) umanjene su za 14,4% u odnosu na 2020.godinu.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 155) povećane su za 184,4 % u odnosu na 2020.godinu, a potraživanja za kazne (AOP 157) za 71,3 %.

Ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 157)-Grad Varaždin je temeljem članka 37. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proveo propisani ispravak potraživanja u iznosu od 29.571.730 kuna. Ispravljena su potraživanja za prihode poslovanja koja se odnose na kašnjenje u naplati između 1-3 godine te više od 3 godine.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 159) povećane su za 210,6 % odnosno za 6.967.628 kuna što je u najvećoj mjeri rezultat potraživanja za prodana zemljišta.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 165) povećani su za 99,1 % zbog utrošenih sredstava na prostoru gradskog groblja.

BILJEŠKA BROJ 10. OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 169)

Dana 31. prosinca 2021. godine iskazane su ukupne obveze i vlastiti izvori i to:

Obveze	(AOP 170)	132.711.314 kn
Vlastiti izvori	(AOP 231)	1.159.464.923 kn
UKUPNO		1.292.176.237 kn

BILJEŠKA BROJ 11. (AOP 169)

Obveze (AOP 170) bilježe ukupno povećanje od 46.479.029 kuna u odnosu na prethodnu godinu ili 53,9% i iznose 132.711.314 kuna.

Obveze za rashode poslovanja (AOP 171) smanjene su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 26,7 % te iznose 21.405.296 kuna. Obveze za zaposlene povećane su za 108.946 kuna ili 6,3 % u odnosu na 2020.godinu. Obveze za materijalne rashode manje su u odnosu na prethodnu godinu za 28,6 % i iznose 14.888.748 kuna. Obveze za financijske rashode povećane su u odnosu na prethodnu godinu za 40,7 % i iznose 152.536 kuna.

Obveze za kamate na primljene kredite (AOP 176) iznose 12.517 kuna i smanjene su za 42,9% u odnosi na 2020.godinu.

Obveze za ostale financijske rashode (AOP 177) povećane su za 61,9% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 140.019 kuna.

Obveze za subvencije (AOP 178) smanjene su u odnosu na prethodnu godinu za 207.714 kuna ili 21,4 % i iznose 762.083 kune. Obveze za naknade građanima i kućanstvima smanjene su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 44,4 % i iznose 282.607 kuna. Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći iznose 176.242 kune što znači smanjenje u odnosu na prethodnu godinu 80,3 %.

Ostale tekuće obaveze (AOP 182) smanjene su za 20,2% i iznose 3.302.445 kuna.

Račun	Opis	AOP	Stanje 01.01.2021.	Stanje 31.12.2021.	Indeks	Povećanje/ Smanjenje
2	Obveze	170	86.232.285	132.711.314	153,9	46.479.029
23	Obveze za rashode poslovanja	171	29.209.728	21.405.296	73,3	7.804.432

24	Obveze za nabavku nefinancijske imovine	183	6.305.400	2.298.227	36,4	4.007.173
25	Obveze za vrijednosne papire	184	0	67.000.000	0	67.000.000
26	Obveze za kredite i zajmове	200	50.423.708	41.696.888	82,7	8.726.820
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja	228	293.448	310.903	105,9	17.455

Obveze za nabavku nefinancijske imovine (AOP 183) iznose 2.298.227 kuna i umanjene su za 63,6% u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze za vrijednosne papire (AOP 184) iznose 67.000.000 kuna i odnose se na municipalne obveznice.

Obveze za kredite i zajmове (AOP 200) smanjene su za 17,3% u iznosu od 8.726.821 kunu od čega se 8.340.250 kuna odnosi na beskamatni zajam državnog proračuna za pomoć JLP(R)S u uvjetima COVID pandemije.

Primljeni krediti u 2021.

– Grad Varaždin u 2021. godini je izdao municipalne kunske obveznice u iznosu od 67.000.000 kuna na domaćem tržištu kapitala oznake vrijednosnog papira GDVZ-O-314A i međunarodne identifikacijske oznake (ISIN) HRGDVZO314A5, s fiksnom godišnjom kamatnom stopom uz polugodišnju isplatu kamata i amortizirajuće dospijeće glavnice s dospijećem 2031. godine. Sredstva su na račun Grada Varaždina uplaćena 13. i 14. travnja 2021.

Primici od zaduživanja ostvareni su u iznosu od 5.188.738 kuna (kredit za energetska obnova II OŠ i kredit za kapitalne investicije za uređenje zgrade knjižnice i izgradnju dječjeg vrtića Kućan Donji). Radi se o zaduživanjima iz prošlih godina. Dana 26.5.2021. potpisan je Dodatak III. Ugovoru o dugoročnom kreditu u iznosu od 14.807.768,79 kuna čime je broj pojedinačnih korištenja povećan na 25, rok korištenja kredita produljen na 31.12.2021. i početak otplate na 31.1.2022. Neiskorišteni dio kredita iznosi na kraju 2021. godine 2.600.000 kuna. Kredit je od siječnja 2022. u otplati.

BILJEŠKA BROJ 12. Vlastiti izvori (AOP 231)

Vlastiti izvori iznose 1.159.464.923 kune i veći su za 9.497.127 kuna ili 0,8 % u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA BROJ 13. Izvanbilančni zapisi (AOP 253-254)

Izvanbilančni zapisi (AOP 253-254) iznose 651.724.894 kune i sadrže stavke koje nisu uključene u bilančne kategorije:

dana jamstva, tuđu imovinu dobivenu na korištenje, potencijalne obveze i potraživanja 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 31.12.2021. Grad u ulozi tužitelja vodi sudske sporove u vrijednosti potencijalne imovine u vrijednosti 38.041.900,56 kuna, a u ulozi tuženika sporove potencijalne vrijednosti obveza u visini 157.062.206,46 kuna.

Iskazani analitički podaci nalaze se u Prilogu 1. Bilješki.

Instrumenti osiguranja plaćanja

U izvanbilančnim evidencijama Grada Varaždina na dan 31.12.2021.godine evidentirano je iznos od 78.929.397,70 kuna koji se odnosi na primljene zadužnice i garancije, od toga su garancije evidentirane u iznosu od 9.902.291,18 kuna, primljene zadužnice 66.167.106,52 kune i izdane zadužnice u iznosu od 2.860.000,00 kuna.

Hipoteka

Hipotekom je opterećena sljedeća nekretnina:

- Bivša Robna kuća Varteks kč. 1519 i kč 1520 u korist Privredne banke Zagreb d.d.

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 109.137 kuna i povećanje u iznosu od 3.460.841 kuna.

Smanjenje vrijednosti u obujmu imovine (AOP 018) u iznosu od 109.137 kuna odnosi se na smanjenje u obujmu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 020) u iznosu od 1.952 kune i proizvedene dugotrajne imovine (AOP021) u iznosu od 107.185 kuna. Do smanjenja vrijednosti u obujmu došlo je zbog otpisa rashoda na inventuri sa 31.12.2021.godine. Otpisana je računalna oprema u iznosu od 101.773 kuna, uredska oprema u iznosu od 5.036 kuna, telefonska oprema u iznosu od 376 kuna i računalni programi u iznosu od 1.952 kune. Do povećanja je došlo zbog evidentiranja spremnika za otpad od Fonda za zaštitu okoliša u iznosu od 3.460.841 kune.

OBRAZAC OBVEZE

BILJEŠKA BROJ 15.

U Izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Grada Varaždina u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznosi 132.400.410 kuna od čega dospjele obveze (AOP 039) na kraju izvještajnog razdoblja iznose 13.883.600 kuna, a nedospjele obveze (AOP 097) 118.516.810 kuna.

Od ukupno dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja obveze sa dospelim unutar 60 dana iznose 13.883.600 kuna. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 118.516.810 kuna, a odnose se na obveze za naknade plaća za prosinac 2021. godine u iznosu 1.840.635 kuna, režijske troškove, troškove održavanja, investicija, troškove najamnine za mjesec prosinac u iznosu od 7.979.287 kuna i na obveze koje se odnose na financijsku imovinu 108.696.888 kuna.

BILJEŠKA PROJ 16. PRORAČUNSKA PRIČUVA

Nepredviđeni rashodi u 2021. godini do visine 500.000 kuna proračunske pričuve izvršeni su u iznosu: 220.706,70 kuna.

RBR.	DATUM	NAMJENA	IZNOS	DATUM ISPLATE
1.	24.2.2021..	NK Plitvica Gojanec, pokriće troškova nastavka prve faze poboljšanja infrastrukture sportskog objekta Nogometnog kluba koje se odnosi na proširenje 2 svlačionice, sanitarni čvor za igrače i posjetitelje te izgradnju betonske ploče	20.000,00	26.2.2021.
2.	21.5.2021.	Kapucinski samostan-izvanredna pomoć za pokriće dijela troškova obnove puknutog vanjskog zida Kapucinskog samostana	30.000,00	16.6.2021.
3.	24.5.2021.	Glazbena škola Lhotka Sisak-izvanredan dobrotvorni prilog za školu	5.000,00	16.6.2021.
4.	16.6.2021.	DVD Biškupec-izvanredna pomoć za obilježavanje 125. Obljetnice DVD Biškupec	20.000,00	5.7.2021.
5.	16.6.2021.	Hrvatsko nacionalno svetište Majke Božje Bistričke	7.500,00	5.7.2021.
6.	23.7.2021.	Grad Koblenz – izvanredan dobrotvorni prilog za saniranje posljedica katastrofalne nesreće uzrokovane olujom u iznosu 10.000,00 EUR	75.550,00	29.7.2021.
7.	19.8.2021.	Marin Ranteš – izvanredna pomoć pobjedniku Pannonian Challenge u Osijeku u disciplini BMX freestyle (Olimpijske discipline) za promociju Grada Varaždina	2.000,00	02.9.2021.
8.	7.10.2021.	Gimnastički klub Vindija Varaždin – izvanredna pomoć za pokriće dijela troškova odlaska Matea Žugeca na	15.000,00	19.10.2021.

		Svjetsko prvenstvo u Japanu		
9.	20.10.2021.	Davor Bobić – izvanredna pomoć za dio troškova smještaja i transfera u Rusku Federaciju za prisustvovanje izvedbi djela „Koraci kroz Yad Vashem“	7.656,70	29.10.2021.
10.	13.12.2021.	Kapucinski samostan u Varaždinu – izvanredna pomoć za kupnju i zamjenu dvije stare plinske peći	33.000,00	15.12.2021.
11.	29.12.2021.	Stolnoteniski klub Varaždin – izvanredna pomoć seniorskoj reprezentativki Petri Petek - najvećeg međunarodnog turnira za seniorke u RH – Zagreb Open	5.000,00	21.1.2022.
		UKUPNO:	220.706,70	

**PROČELNICA
UPRAVNOG ODJELA**

Vesna Haluga

Prilog 1. Sudski sporovi