

 REPUBLIKA HRVATSKA

 GRAD ZAGREB

 Razina 23

Klasa: 401-01/22-001/75 Matični broj: 02576651

Urbroj: 251-05-22-22-2 OIB: 61817894937

 RKP: 31213

Zagreb, 28.02.2022. Šifra djelatnosti: 8411

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**OD 01.01.2021 – 31.12.2021.**

**UVOD**

Grad Zagreb ustrojen je na temelju Zakona o LP(R)S (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13 i 137/15) i Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj (NN 86/06, 125/06, 16/07, 95/08, 46/10, 145/10, 37/13, 44/13, 45/13 i 110/15). Položaj ustrojstvo i djelokrug Grada Zagreba uređeni su Zakonom o Gradu Zagrebu (NN 62/01, 125/08, 36/09, 119/14, 98/19 i 144/20).

Za obavljanje poslova iz djelokruga Grada u 2021. godini ustrojeno je 27 upravnih tijela ( 24 Gradska ureda, 2 stručne službe i 1 zavod). Prema podacima iz Registra proračunskih korisnika Grad ima 330 proračunskih korisnika:

* 60 ustanova predškolskog odgoja,
* 118 osnovnih škola,
* 74 srednjih škola i domova učenika, (56 redovnih SŠ, 10 domova, 7 umjetničkih i 1 spec.)
* 35 ustanova kulture,
* 20 zdravstvenih ustanova,
* 16 ustanova socijalne skrbi,
* 2 ustanove u poljoprivredi,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima,
* 1 ustanova za skrb o braniteljima
* Razvojna agencija Zagreb za koordinaciju i poticanje regionalnog razvoja
* Zavod za prostorno uređenje Grada Zagreba i
* Javna vatrogasna postrojba Grada Zagreba.

Grad Zagreb vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema proračunskom računovodstvu u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20). Grad u svojim knjigovodstvenim evidencijama osigurava podatke o vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva, prema propisanom računskom planu. Prihodi i primici te rashodi i izdaci iskazuju se prema modificiranom načelu nastanka događaja. Prihodi i primici priznaju se u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi. Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Internom uputom utvrđeni su rokovi za dostavu financijske dokumentacije koja će se evidentirati u poslovnim knjigama 2021. godine.

**BILANCA**

Ukupna imovina Grada i proračunskih korisnika na dan 31.12.2021. iznosi 25.388.349.469 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 4%. Financijska imovina se povećala za 3%, a nefinancijska za povećala za 4%. Nefinancijska imovina čini 77% aktive, a ostalih 23% čini financijska imovina.

Tabela 1. Imovina

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | **AOP** | Stanje 01.01.21. | Stanje 31.12.21. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 0 | Nefinancijska imovina | 002 | 18.759.066.575 | 19.549.392.870 | 104 | 790.326.295 |
| 1 | Financijska imovina | 063 |  5.656.598.226 | 5.838.956.599 | 103 | 182.358.373 |

Tabela 2. Struktura imovine

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | **AOP** | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0 | Nefinancijska imovina | 002 |  14.858.130.347 | 4.691.262.523 |
| 1 | Financijska imovina | 063 |  5.022.424.501 | 816.532.098 |

U konsolidiranom izvještaju izbijena su potraživanja Grada prema proračunskim korisnicima za višak sredstava iz 2021. godine i za bolovanja na preko 42 dana koja se refundiraju od HZZO-a u iznosu 12.377.794 kn. Za ovaj iznos umanjeni su rashodi Grada i otvorena su ostala potraživanja (AOP 081). Ranijom uredbom određeno je da su Proračunski korisnicu dužni vratiti iskazane viškove u proračun Grada najkasnije do 08.02.2022. godine.

U konsolidiranom izvještaju izbijen je i iznos 23.035.962 kn - potraživanja PK za sredstva uplaćena u nadležni proračun (AOP 156). Radi se o potraživanjima dječjih vrtića za uplate roditelja koje su uplaćene u Gradski proračun. Isti iznos izbijen je sa računa ostalih tekućih obaveza (AOP 182).

**AOP 004**

*Nematerijalna imovina* - iznosi 1.590.186.064 kn što je povećanje od 13%. Grad Zagreb je prikazao 1.384.692.454 kn što predstavlja povećanje od 15%, a korisnici 205.493.610 kn što je povećanje od 1%.

Povećanje vrijednosti nematerijalne imovine kod Grada posljedica je revalorizacije vrijednosti zemljišta u iznosu 203.065 kn, zemljište OŠ Odra 2.635.930 kn, deposedirano zemljište 3.618.706 kn, neizgrađeno građevinsko zemljište 175.645.638 kn, izgrađeno građevinsko zemljište 1.602.184 kn i zemljište za pročistač otpadnih voda 154.900 kn.

Najveće povećanje od 1.240.000 kn prikazao je Hrvatski prirodoslovni muzej zemljište dobiveno od Grada Zagreba.

**AOP 011**

*Ceste, željeznice i ostali prometni objekti* – povećanje u iznosi 805.916.634 kn prikazana je od strane Grada, a povećanje je nastalo zbog prijenosa velikog broja završenih investicija u upotrebu. .

**AOP 012**

*Ostali građevinski objekti –* povećanje od 187.343.576 kn prikazao je Grad. Iz pripreme u upotrebu prebačeno je: plin, voda i kanalizacija u iznosu 133.028.460 kn, javna rasvjeta 36.589.759 kn, sportski objekti (SRC Sopot, SRC Grana Klaka, NK Čulinec, Igralište odbojke na pijesku i NK Sava) 17.257.215 kn.

Proračunski korisnici su prikazali povećanje od 804.979 kn. Ustanove u djelatnosti zdravstva prikazale su 329.427 kn, a Javna ustanova Maksimir 494.359 kn.

**AOP 013**

*Ispravak vrijednosti građevinskih objekta* - Ispravak vrijednosti građevinskih objekata povećan je iz razloga obračuna ispravka vrijednosti imovine za izvještajnu godinu i obračuna ispravka vrijednosti za prethodne godine imovine koja je s računa u pripremi prebačena na račun imovine.

**AOP 020**

*Sportska i glazbena oprema –* u konsolidiranom izvještaju iznos sportske i glazbene imovine veći je za 10% odnosno 9.748.937 kn. Cjelokupno povećanje su iskazali proračunski korisnici, a najveći iznos povećanja 8.309.489 kn je iskazala Ustanova za upravljanje sportskim objektima.

**AOP 021**

*Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene* - iznose 471.837.941 kn. Grad je prikazao 66.649.340 kn, a korisnici 405.188.601 kn. U Gradu Zagrebu povećanje se odnosi na spremnike za odvojeno prikupljanje otpada 9.941.999 koje je Grad stekao temeljem Ugovora o prijenosu vlasništva od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost, nabava kosilice za travu vrijednosti 34.995 kn te opremanje Društvenog doma Resnik 174.785 kn. Kod korisnika je do povećanja došlo radi nabave opreme za opremanje područnih objekata, oprema za glazbenu kulturu i glazbeno scenske izvedbe i sl.

**AOP 031**

*Knjige –* cjelokupno povećanje od 18.829.967 kn prikazali su proračunski korisnici. Na ovoj stavci prikazane su knjige u knjižnicama te nabava udžbenika od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja.

**AOP 051**

*Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi* - iskazana je u ukupnom iznosu 6.921.106.212 kn. Od ukupnog iznosa 6.822.354.028 kn iskazao je Grad Zagreb, a 98.752.184 kn korisnici. U odnosu na stanje početkom godine, vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi manja je za 15%.

Do smanjenje vrijednosti imovine u pripremi došlo je zbog prijenosa završenih investicija iz prethodnih godina u upotrebu.

Ostatak od 98.752.184 kn iskazali su proračunski korisnici:

* Razvojna agencija Zagreb 47.924 kn,
* Predškolski odgoj 192.466,
* Srednje školstvo 1.775.224 kn,
* Osnovno školstvo 3.124.013 kn,
* Ustanova djelatnosti poljoprivrede 7.135.527 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale 178.249 kn,
* Ustanove iz djelatnosti zdravstva 74.908.941 kn i
* Ustanove iz djelatnosti kulture 11.389.840 kn.

Tabela 3. Novac u banci i blagajni (AOP 064)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | **AOP** | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 11 | Novac u banci i blagajni | 064 | 86.872.994 | 318.189.916 |

**AOP 075**

*Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama* **-**  iznose 7.536.552 kn što je 4% manje u odnosu na 01.01.2021. godine. Stanje depozita Grada Zagreba manje je za 281.432 kn, a kod korisnika je ostalo ne promijenjeno. Do smanjenja depozita kod Grada došlo je zbog otpisa potraživanja poduzeću Kruna Frons.

Tabela 4. Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | **AOP** | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama | 075 |  6.062.020 |  1.474.532 |

**AOP 081**

*Ostala potraživanja* Grad Zagreb je na ovom AOP-u iskazao 21.588.006 kn. U konsolidiranom izvještaju izbijena su potraživanja Grada prema proračunskim korisnicima za višak sredstava iz 2021. godine i za bolovanja preko 42 dana koja se refundiraju od HZZO-a u iznosu 12.377.794 kn. Za ovaj iznos umanjeni su rashodi Grada i otvorena su ostala potraživanja (AOP 081). Ranijom uredbom određeno je da su Proračunski korisnicu dužni vratiti iskazane viškove u proračun Grada najkasnije do 08.02.2022. godine.

Vrijednost ostalih potraživanja koju su iskazali korisnici je 46.159.339 kn što je za 14% više u odnosu na 31.12.2020. Potraživanja su iskazali:

* Zavod za prostorno uređenje 2.474 kn, (+205%)
* Dječji vrtići 8.663.398 kn (+ 6%),
* Osnovne škole 15.943.083 kn (+ 28%),
* Srednje škole 10.476.366 kn (+ 30%),
* Zdravstvene ustanove 6.388.340 kn (- 4%),
* Ustanove iz djelatnosti poljoprivrede 1.084.880 kn, (+3.521%),
* Razvojna agencija Zagreb 7.390 kn,
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima 6.708 kn, (+66%),
* JVP 353.811kn (+ 90%),
* Ustanove iz djelatnosti socijale 835.943 kn (+ 1%),
* Ustanove iz djelatnosti kulture 2.070.251 kn (- 45%),
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 326.695 kn (+50%)

**AOP 088**

*Zajmovi TD u javnom sektoru –* povećanje od 600.000 kn prikazao je Grad, a radi se o povećanju zajma Zagrebačkom inovacijskom centru.

**AOP 113**

Tabela 5. Vrijednosni papiri

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 14 | Vrijednosni papiri | 114 | 5.791.562 | 1.621.321 |

S 31. prosincem 2021. izvršeno je knjigovodstveno usklađenje tržišne vrijednosti vrijednosnih papira kojima raspolaže Grad Zagreb prema obavijesti Središnje klirinško depozitarne agencije gdje je tržišna vrijednost obveznica oznake LNGU-O-31AE koje kotiraju na tržištu kapitala, veća za 202.807 kn u odnosu na prošlogodišnju vrijednost.

Proračunski korisnici koji su prikazali vrijednosne papire u iznosu 1.621.321 kn su:

* Dječji vrtići 1.841 kn,
* Osnovne škole 1.399 kn,
* Srednje škole 32.699 kn,
* Ustanove u kulturi 406.415 kn, (+1%)
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 36.328 kn (+2.073%) i
* Ustanove u zdravstvu 1.142.639 kn (-25%).

**AOP 141**

Tabela 6. Potraživanja za prihode poslovanja

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja | 141 |  458.847.611 | 282.245.452 |

Potraživanja proračunskih korisnika na dan 31.12.2021. godine iznose 305.281.414 kn. U konsolidiranim izvještajima taj iznos potraživanja umanjen je za 23.035.962 kn. To su potraživanja dječjih vrtića za uplate roditelja uplaćene na račun Grada.

Stanje potraživanja u poslovnim knjigama proračunskih korisnika je slijedeće:

* Dječji vrtići 11.565.183 kn,
* Osnovne škole 11.007.737 kn,
* Srednje škole 8.934.620 kn,
* Zdravstvene ustanove 212.420.475 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 1.439.381 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale 4.279.035 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 3.984.848 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 5.429.670 kn i
* JVP 155.541 kn.

**AOP 159**

*Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine* **–** Grad Zagreb je u 2021. godini iskazao potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 39.861.581 kuna što je manje za 45% u odnosu na prethodnu godinu. Ujedno je proveden i ispravak vrijednosti sukladno članku 37.a Pravilnika u iznosu od 124.804.239 kune.

Proračunski korisnici iskazali su potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 1.032.748 kn i manja su za 8% u odnosu na prethodnu godinu.

**AOP 170**

Tabela 7. Obveze

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 231 | Obveze za zaposlene | 172 | 50.981.098 | 382.772.748 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | 173 | 498.059.313 | 382.896.252 |
| 234 | Obveze za financijske rashode | 174 | 1.885.918 | 1.488.088 |
| 235 | Obveza za subvencije | 178 | 93.043.766 | 0 |
| 236 | Obveze za povrat pomoći primljenih unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima | 179 | 1.799.605 | 0 |
| 237 | Obveze za naknade građanima i kućanstvima | 180 | 75.021.747 | 4.100.931 |
| 238 | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 181 | 16.631.834 | 241 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | 182 | 92.253.453 | 307.040.513 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 181 | 235.204.423 | 24.356.743 |
| 25 | Obveze za VP | 183 | 0 | 0 |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove | 200 | 3.126.503.861 | 32.886.165 |
| 29 | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja | 226 | 0 | 14.816.471 |
|  | UKUPNO |  | 4.191.385.018 | 1.150.358.152 |

Obveze Grada su povećane za 630.607.870 kn, odnosno za 18 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose 4.214.420.980 kn. U konsolidiranom izvještaju sa skupine 239 izbijen je iznos 23.035.962 kn. To je iznos koji je uplaćen na račun Grada, a odnosi se na uplate roditelja čija su djeca korisnici dječjih vrtića. Obveze za rashode poslovanja ostale su na istom nivou kao i prethodne godine, obveze za nabavu nefinancijske imovine veće su za 21%, a obveze za kredite i zajmove povećane su za 24% u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze proračunskih korisnika iznose 1.162.735.946 kn. U konsolidiranom izvještaju obveze korisnika su umanjene za 12.377.794 kn na skupini 239. Riječ je o višku prihoda za koje su proračunski korisnici prikazali obvezu za povrat u proračun.

* Zavod za prostorno uređenje 771.987 kn ( -70%)
* Razvojna agencija Zagreb 671.041 kn ( -78%)
* Predškolski odgoj 125.459.244 kn (+7%)
* Osnovno školstvo 164.318.729 kn (+3%)
* Srednje školstvo 84.912.318 kn (+8%)
* Ustanove u zdravstvu 594.173.854 kn (+2%)
* Ustanove u poljoprivredi 18.973.688 kn (+35%)
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima 272.175 kn (-40%)
* JVP 10.476.595 kn (+56%)
* Ustanove iz djelatnosti socijale 44.298.102 kn (+8%)
* Ustanove iz djelatnosti kulture 58.929.704 kn (+10%)
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 47.100.715 kn (+15%)

**AOP 183**

Tabela 8. Obveze za nefinancijsku imovinu

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 183 |  235.204.423 |  24.356.743 |

Ukupne obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 259.561.166 kn što je smanjenje od 2% u odnosu na 2020. godinu. Obveze za nabavu nefinancijske imovine Grada odnose se na obveze za nabavu zemljišta u iznosu 5.620.892 kn, licenca u iznosu 6.339.829 kn, građevinskih objekata (komunalna infrastruktura, objekti uprave, školstva, sporta, kulture i dr. poslovni objekti) u iznosu 163.610.195 kn, postrojenja i opreme u iznosu 8.432.126 kn, nematerijalne proizvedene imovine u iznosu 3.481.076 kn te na obveze za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 47.720.305 kn.

U poslovnim knjigama proračunskih korisnika iskazani su slijedeći iznosi Obveza za nefinancijsku imovinu:

* Dječji vrtići 1.100.214 kn (-32%),
* Osnovne škole 1.962.471 kn (-78%),
* Srednje škole 551.706 kn (+4%),
* Zdravstvene ustanove kn (-75%),
* Ustanove u poljoprivredi 1.710.110 kn,
* JVP 73.177 kn (+196%),
* Ustanove iz djelatnosti socijale 608.978 kn (+199%),
* Ustanove iz djelatnosti kulture 3.122.607 kn (+74%) i
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 563.396 kn (+45%).

**AOP 200**

Tabela 9. Obveze za kredite i zajmove

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove | 200 | 3.126.503.861 | 32.886.165 |

U poslovnim knjigama Grada Zagreba došlo je do povećanja kreditnog zaduženja za 600.694.539 kn u odnosu na prethodnu godinu.

1. Obveze za kredite od kreditnih institucija u JS 59.822.347 kn - kredit HBOR-a za projekt ZagEE i energetske obnove zgrada
2. Obveze za zajmove od TD u JS – 30.586.995 kn – preostale obaveze odnose se na Zg. Holding 10.964 kn i na ZET 30.576.031 kn,
3. Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan JS – dug Grada za kreditna zaduženja u slijedećim financijskim institucijama: Zagrebačka banka 1.149.098.678 kn, PBZ 389.664.735 kn i Erste banka 337.840.000 kn,
4. Obveze za zajmove od ostalih tuzemnih FI izvan JS – zaključeni ugovori o cesiji sa slijedećim financijskim institucijama: Zagrebačka banka 120.000.000 kn, Erste banka 350.154.463 kn, PBZ 18.433.826 kn, Agram banka 40.324.105 kn i OTP banka 50.000.000 kn,
5. Obveze za zajmove od državnog proračuna – beskamatni zajam od državnog proračuna 580.578.632 kn.

Proračunski korisnici su iskazali obveze za kredite i zajmove u iznosu 32.886.165 kn :

* Dječji vrtići – 697.261 kn,
* Osnovne škole – 289.221 kn,
* Srednje škole – 2.874.155 kn,
* Ustanove u kulturi –4.175.088 kn
* Zdravstvene ustanove – 24.850.440 kn.

Do najvećeg povećanja zaduženja po osnovi kredita i zajmova došlo je kod Škole za cestovni promet 2.868.750 kn. Škola je nabavila putem leasinga tri kamiona za obuku učenika.

**AOP 239**

*Višak / manjak prihoda -* Na kraju izvještajne godine ostvaren je manjak prihoda u ukupnom iznosu od 1.454.977.647 kn koji je ostvaren, nakon propisanih korekcija prihoda.

Tablica 10. Višak / Manjak prihoda

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **9221** | **Višak prihoda** | **240** |  **6.568.175.080** | **289.575.215** |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 241 |  3.984.023.217 |  272.714.824 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine | 242 | 0 |  9.322.813 |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine | 243 | 2.584.151.863 |  7.537.578 |
| **9222** | **Manjak prihoda** | **244** |  **7.534.238.755** |  **778.489.187** |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja | 245 | 0 |  269.286.004 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 246 |  7.534.238.755 |  473.449.049 |
| 92223 | Manjak primitaka od financijske imovine | 247 | 0 | 35.754.134 |

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**Ukupni prihodi i primici (AOP 632)** ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 13.504.381.569 kn ili 10% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, apsolutna razlika iznosi 1.266.663.033 kn.

U strukturi ukupno ostvarenih prihoda i primitaka najveći udjel imaju prihodi poslovanja s 87%.

**Ukupni rashodi i izdaci (AOP 633**) ostvareni su u iznosu od 13.562.475.412 kn. U

odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini rashodi su veći za 1.242.061.369 kn ili 10%.

Tablica 1. Ukupni prihodi i rashodi, primici i izdaci 2022. god.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA |  001 | 10.664.705.608 | 11.851.382.886 | 111 |
| 7 | PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE |  292 | 178.273.101 | 251.314.147 | 141 |
| 8 | PRIMICI OD FINAN IMOVINE I ZADUŽIVANJA |  413 | 1.394.739.827 | 1.401.684.536 | 100 |
|  | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI |  632 | 12.237.718.536 | 13.504.381.569 | 110 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA |  146 | 10.508.841.814 | 11.437.751.536 | 109 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE |  344 |  1.106.703.702 | 1.269.392.582 | 115 |
| 5 | IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA |  521 |  704.868.527 | 855.331.311 | 121 |
|  | UKUPNI RASHODI I IZDACI |  633 | 12.320.414.043 | 13.562.475.412 | 110 |
| 922 | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA |  635 |  82.695.507 | 58.093.860 | 70 |
| 922 | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI |  637 |  1.302.867.023 | 1.396.883.787 | 107 |
| 922 | ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU |  639 |  1.385.562.530 | 1.454.977.639 | 105 |

**AOP 003**

*Porez i prirez na dohodak*

Prihodi od poreza i prireza na dohodak su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog izmjena zakonskih propisa kojima se regulira financiranje jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona porezu na dohodak smanjene su porezne stope, a Zakonom o izmjenama i dopuni Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave povećan je udio grada.

Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak (Narodne novine 138/20) smanjene su stope oporezivanja porezom na dohodak koje se primjenjuju pri oporezivanju godišnjih i konačnih dohodaka te paušalnog oporezivanja djelatnosti:

* porezna stopa od 36% smanjuje se na 30%
* porezna stopa od 24% smanjuje se na 20%
* porezna stopa od 12% smanjuje se na 10%.

 Zakonom o izmjenama i dopuni Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine 138/20) promijenjena je raspodjela prihoda od poreza na dohodak koja glasi:

Prihod od poreza na dohodak raspodjeljuje se na:

1. Udio općine, odnosno grada 74%
2. Udio županije 20%
3. Udio za decentralizirane funkcije 6%.

Prihod od poreza na dohodak u cijelosti pripada jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave a sredstva za fiskalno izravnanje za općine, gradove i županije slabijeg fiskalnog kapaciteta u iznosu od 17% od 1. siječnja 2021. osiguravaju se u Državnom proračunu.

***AOP 010***

*Povrat poreza i prireza po godišnjoj prijavi*

Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak (Narodne novine 121/19) koji se primjenjuje od 1.siječnja 2020. utvrđeno je da se godišnji porez na dohodak umanjuje: fizičkim osobama do 25 godina života koje ostvare dohodak od nesamostalnog rada (plaću) i to za 100% razmjernog dijela porezne obveze obračunane na godišnju poreznu osnovicu do 360.000,00 kuna na koju se plaća porez po stopi od 24%, a koja se odnosi na dohodak od nesamostalnoga rada, fizičkim osobama od 26 do 30 godina života koje ostvare dohodak od nesamostalnog rada (plaću) i to za 50% razmjernog dijela porezne obveze obračunane na poreznu osnovicu do 360.000,00 kuna na koju se plaća godišnji porez po stopi od 24%, a koja se odnosi na dohodak od nesamostalnog rada. Porezna olakšica priznaje se isključivo u posebnom postupku utvrđivanja godišnjeg poreza na dohodak ili u prijavi poreza na dohodak tako da su se povrati za 2020. ostvarili u 2021. godini.

***AOP 020***

*Porez na nasljedstva i darove*

Porez na nasljedstva i darove je manji nego u istom razdoblju prethodne godine što je vezano uz manji broj ugovora o nasljeđivanju i darovanju.

***AOP 022***

*Povremeni porezi na imovinu odnose se na porez na promet nekretnina*

Prihodi od poreza na promet nekretnina veći su nego u istom razdoblju prethodne godine. Nakon usporavanja gospodarskih aktivnosti uslijed epidemiološke situacije uzrokovane koronavirusom i potresom, došlo je do porasta prometa na tržištu nekretninama čemu je pridonijelo i subvencioniranje stambenih kredita iz državnog proračuna.

***AOP 026***

*Porez na promet*

Prihodi od poreza na promet odnose se na porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji su ostvareni manje nego prethodne godine.

Odlukom o izmjenama Odluke o lokalnim porezima i o prirezu porezu na dohodak Grada Zagreba (Narodne novine 140/20, Službeni glasnik Grada Zagreba 34/20) od 1. siječnja 2021. ukinuto je plaćanje poreza na potrošnju alkoholnih pića, prirodnih vina, specijalnih vina, piva i bezalkoholnih pića u ugostiteljskim objektima.

***AOP 030***

*Porez na dobitke od igara na sreću i ostali porezi od igara na sreću*

Prihodi s ove osnove ostvareni su manje nego prethodne godine zbog izvanredne epidemiološke situacije uzrokovane koronavirusom.

***AOP 050***

*Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija*

U 2021. su sredstvima od međunarodnih organizacija realizirani sljedeći projekti:

* Eureka - uključivanje građana EU sa migrantskim posljedicama u društveni život zajednice u iznosu od 50.983,31 kunu,
* Connection u iznosu od 137.023,71 kunu,
* Kindle Equality u iznosu od 738.592,29 kuna.

Ustanove u kulturi – smanjenje prihoda rezultat je manje uprihodovanih sredstava od EU projekata. Naime, radilo se o manjim jednokratnim stavkama koje su realizirane u 2020. godini po projektnom principu. U Centru za kulturu Trešnjevka, radilo se projektima: „The pitch“, „Yes We are In“ . Također, smanjenje je nastalo zbog manjeg prihoda Arheološkog muzeja. Prihode koje je muzej primio za EU projekte proknjižio je na način da je umjesto evidentiranja na kontu 6321 proknjižio na konto 6323 što je uobičajeni standard.

Duga – Dom za djecu i odrasle žrtve obiteljskog nasilja; U 2021. godini su temeljem ugovora refundirana sredstva za provedbu dijela aktivnosti iz 2020. godine, te su uplaćena sredstva za aktivnosti u 2021. godini pa je uslijed navedenog ostvareno više prihoda.

Mali dom Zagreb – Dnevni centar za rehabilitaciju djece i mladeži; povećanje prihoda od 61.877 kn odnosi se na uplatu Perkins Internationala s osnove prijevoda webinara sa hrvatskog na engleski jezik.

DOM ZA STARIJE OSOBE SVETI JOSIP – ZAGREB; Dana 06.01.2021. potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt „Boravak za 5“ koji je prijavljen na Poziv pod nazivom Unapređivanje infrastrukture za pružanje socijalnih usluga u zajednici kao podrška procesu deinstitucionalizacije – druga faza, unutar operativnog programa „Konkurennost i kohezija“. Navedeni projekt će trajati dvije godine a tokom 2021. te će se financirati iz Europskog fonda za regionalni razvoj. U 2020. g. nije bilo prijavljenih projekata pa tako niti ostvarenih prihoda od istih dok je u 2021. g. vezano za projekt „Boravak za 5“ iz Europskog fonda za regionalni razvoj uplaćeno 309.924 kn.

***AOP 052***

*Tekuće pomoći od institucija i tijela EU*

U 2021. su sredstvima od institucija i tijela realizirani sljedeći projekti:

* Camelot u iznosu od 60.264,00 kuna,
* Progireg u iznosu od 4.658.570,14 kuna,
* TRIPS u iznosu od 437.003,13 kuna,
* Food wave- program dear u iznosu od 362.258,44 kuna,
* Urban manufacturing u iznosu od 122.948,78 kuna,
* A.S.A.P. u iznosu od 66.818,42 kune,
* Crosscare u iznosu od 36.283,40 kuna,
* Urbrec u iznosu od 110.172,19 kuna,
* URBforDAN u iznosu od 313.092,25 kuna,
* Urban -E u iznosu od 73.278,24 kuna,
* RESET u iznosu od 68.556,51 kuna.

Zavod za prostorno uređenje – bilježi se povećanje prihoda iz razloga što korisnici projekata financiranih iz fondova i programa Europske unije od 1. siječnja 2021. primljena sredstva EU pomoći za odobrene projekte u svojim poslovnim knjigama odmah priznaju kao prihod i ne evidentiraju ih kao obvezu.

Ustanove u kulturi – realizirano povećanje odnosi se na ostvareni prihod iz EU sredstava. Prihode su ostvarili: Narodno sveučilište Dubrava koje je dobilo sredstva za završetak projekta ASSETS, Muzej za umjetnost i obrt za Projekte Art Novue, Art Novue 2 i Crafted, te Muzej za umjetnost i obrt koji je samostalno aplicirao za navedene projekte.

Mali dom Zagreb – Dnevni centar za rehabilitaciju djece i mladeži; na povećane prihode od 82.335 kn utjecalo je prihvaćanje istog na natječajima Europskog socijalnog fonda kao nosioca dva projekta, te sudjelovanje kao partnera na 2 Erasmus + projekta.

Javnozdravstvene ustanove:

- Klinika za psihijatriju Vrapče; povećani prihodi odraz su veće aplikacije za EU projekte.

Iznos od 315.234,00 kn odnosi se na prihode za Program ERASMUS projekte KA204 – Strategic Partnerships for adut education – Francuska (44.856,00 kn), KA2 – Strategic Partnerships Project – Italija (40.549,00 kn), KA204 – Strategic Partnerships for adut education - Grčka – (70.287,00 kn), ART4 ME – Danska (27.260,00 kn), CATALYST FUND - Nizozemska (47.586,00 kn) i ELSOMCI – Grčka (84.696,00 kn).

Predškolske ustanove – više ostvareni prihodi odnose se na realizaciju projekta Erasmus + kod DV MATIJE GUPCA, DV PETAR PAN i DV JARUN.

**AOP 055**

*Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima*

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su manje nego prethodne godine budući da je u 2020. Grad Zagreb je ostvario pravo na pomoć kao kompenzacijsku mjeru zbog manje ostvarenih prihoda od poreza na dohodak u iznosu od 129.662.098,28 kuna.

Pomoći su doznačene za sljedeće namjene:

* sufinanciranje Arene u iznosu od 28.429.687,50 kuna,
* sufinanciranje međumjesnog javnog prijevoza učenika u iznosu od 18.638.508,06 kuna,
* poticanje razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva u iznosu od 1.066.688,38 kuna,
* potpore gradova i općina za sanaciju od potresa u iznosu od 10.000,00 kuna,
* rotor Remetinec u iznosu od 80.407,83 kune,
* projekt Greenway-Savska ruta u iznosu od 25.000,00 kuna,
* stavi pravu stvar na pravo mjesto u iznosu od 226.205,65 kuna,
* projekt Modernizacija II u iznosu od 178.144,88,
* potresni rizik Grada Zagreba u iznosu od 92.703,65 kuna,
* pomoći iz državnog proračuna – ostalo u iznosu od 9.154.118,57 kuna,
* ostalo (pomoć za elementarne nepogode) u iznosu od 65.308,30 kuna,

Ustanove u kulturi – zbog promjene načina evidentiranja na drugi konto (sa 6331 – u 2020. g. na konto 6361 u 2021. g.) vidljiv je veliki manjak prihoda u odnosu na 2020. godinu.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu - Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba: u 2021. godini realizirana su sredstva za Oporavilište koje je aktivirano u 2021. godine

Predškolske ustanove – U 2020. godini su dvije ustanove predškolskog odgoja i obrazovanja na kontu 6331 pogrešno evidentirale prihod iz državnog proračuna za djecu s teškoćama u razvoju, prihod za darovite učenike i nacionalne manjine, što je ispravljeno u 2021.godini, pa zato u 2021. nema realizacije prihoda.

***AOP 056***

*Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna*

Kapitalne pomoći proračunu doznačene su za sljedeće namjene:

* rotor Remetinec u iznosu od 1.103.745,21 kuna,
* modernizacija pothodnika u iznosu od 168.503,01 kuna,
* interventna mjera iznosu od 2.147.676,99 kuna,
* prenamjena prostora u Vlaškoj 87 za potrebe glazbene škole u iznosu od 822.063,49 kuna.

Ustanove u kulturi – zbog promjene načina evidentiranja na drugi konto (sa 6332 – u 2020. g. na konto 6362 u 2021. g.) u 2021. nije bilo realizacije prihoda.

***AOP 058***

*Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika*

Tekuće pomoći u 2021. doznačene su od strane HZZ-a u iznosu od 4.384,98 kuna za zapošljavanje volontera.

Javnozdravstvene ustanove:

- Klinika za psihijatriju Vrapče, ostvareni prihodi u iznosu od 581.473,00 kn veći su za 422.773,00 kn ili 266,4% u odnosu na 2020. god., a odnose se na dodjelu državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništva od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (237.099,00 kn) i posebne nagrade radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID 19 (344.374,00 kn).

 - Klinika za psihijatriju "Sveti Ivan" realizirani prihodi sastoje se od 247.297,00 kn dobivenih od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za sufinanciranje plaća pripravnika u 2022. g. te od COVID dodatka na plaću od 10 % u iznosu od 137.916,00 kn za rad s oboljelima koje mjesečno refundira Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje. Prihodi su veći od prošlogodišnjih za 159.956,00 kn jer su se sastojali samo od sredstava dobivenih od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za sufinanciranje plaća pripravnika.

- DOM ZDRAVLJA ZAPAD, u 2021. do povećanja od 293.730,98 kn je došlo zbog uplate Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u vezi cijepljenja koje su proveli djelatnici drugih ustanova. Prihoda s osnove cijepljenja u 2020. g. nije bilo.

- SPECIJALNA BOLNICA ZA PLUĆNE BOLESTI, Rockfellerova, do povećanja prihoda je došlo zbog povećanih uplata HZZO-a i MZ za podmirenje starih obveza (lijekovi i potrošni materijal).

 - NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO DR. ANDRIJA ŠTAMPAR, tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u 2020. godini su iznosile 608.061,65 kuna, a odnose se na refundaciju plaće za 6 pripravnika zdravstvenih radnika od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za mjeru „Sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva kroz pripravništvo.

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u 2021. godini iznose 6.899.837,78 kn i odnose se na:

- posebnu nagradu radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od COVID-19 u visini 10% osnovne plaće radnika u iznosu od 4.988.297,40 kn koju refundira HZZO;

- razliku refundacije plaća pripravnika za 2019. godinu u iznosu od 5.497,70 kn i refundaciju plaće za 23 pripravnika zdravstvenih radnika od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za mjeru „Sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva kroz pripravništvo“ u iznosi 1.906.042,68 kn."

U 2021. evidentirani su prihodi s osnove refundacije HZZO - a za posebne nagrade radnicima koji su obavljali poslove pružanja zdravstvene skrbi pacijentima oboljelim od virusa COVID-19, dok tih prihoda u 2020. nije bilo, također je u 2021. evidentirano više prihoda nego godinu prije s osnove sufinanciranja zapošljavanja pripravnika, pa je sve navedeno utjecalo na osjetno veće prihode u promatranom razdoblju.

- PSIHIJATRIJSKA BOLNICA ZA DJECU I MLADEŽ - tekuće pomoći od HZZO-a - posebna nagrada radnicima za rad s pacijentima oboljelim od COVID-19) znatno su veće u odnosu na prethodno razdoblje, zbog povećanja broja zaraženih pacijenata, a i time i broja odrađenih sati radnika, u ukupnom iznosu od 35.105 kn za 2021. godinu.

 - DOM ZDRAVLJA ZAGREB ISTOK - refundacije Covid nagrade 10% osnovne plaće koju refundira HZZO, a po Odluci o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezano za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od Covid-19, Narodne novine 136/20, od 07.12.2020. Isplata nagrade počinje od mjeseca studenog 2020. godine, a refundacije su ostvarene tek u 2021. godini te je s obzirom na navedeno evidentirano i više prihoda.

- STOMATOLOŠKA POLIKLINIKA ZAGREB - zbog refundacija HZZ-a za plaće pripravnika u 2021. godinu bilježi se povećanje prihoda.

- POLIKLINIKA SRČANA - Poliklinika je u 2021. godini ostvarila više prihoda po ovom kontu u odnosu na 2020. godinu jer je HZZO, sukladno Odluci o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19 (NN 136/2020) Poliklinici isplaćivao refundaciju nagrade za djelatnike koji su radili u Karanteni Grada Zagreba za prihvat pacijenata oboljelih od COVID-19.

- SPECIJALNA BOLNICA ZA ZAŠTITU DJECE S NEURORAZVOJNIM I MOTORIČKIM SMETNJAMA, GOLJAK - Bolnica je na ovom kontu evidentirala prihode od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za sufinanciranje pripravnika.

U 2021. godini na ostvareni su znatno veći prihodi nego u 2020. godini jer je Bolnica u 2021. godini imala odobreno 13 pripravnika, a u 2020. godini samo 1 pripravnika. U 2021. godini ostvareno je 199.065 kn prihoda više nego u godini prije.

- DOM ZDRAVLJA ZAGREB CENTAR – prihodi se odnose na Program aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva, te su u 2021. godini u iznosili od 376.586 kuna, dok tih prihoda u 2020. godini nije bilo.

- POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REH. "DRAGO ČOP" Realizirani prihodi se odnose na sredstva primljena su od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje temeljem Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo. Poliklinika za isto razdoblje 2020.god. nije ostvarila navedene prihode pa iz navedenog proizlazi veće ostvarenje za 2021.

Osnovnoškolske ustanove - Ustanove su u navedenom razdoblju aktivno koristile mjere aktivnog zapošljavanja koje pruža Hrvatski zavod za zapošljavanje (mjere pripravništva), što je rezultiralo većim ostvarenjem prihoda.

Srednjoškolske ustanove - Ustanove su u izvještajnom razdoblju ostvarile povećane prihode od izvanproračunskih korisnika na kontu 6341, koji se odnose na razne mjere za aktivno zapošljavanje koje provodi Hrvatski zavod za zapošljavanje.

***AOP 061***

*Tekuće pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije*

Zakonom o obnovi zgrada oštećenih potresom na području Grada Zagreba, Krapinsko – zagorske županije i Zagrebačke županije (Narodne novine 102/20) utvrđeno je da za vrijeme trajanja programa mjera i aktivnosti obnove udio u porezu na dohodak za decentralizirane funkcije u iznosu od 6% utvrđen Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave može se utrošiti u svrhu saniranja šteta i obnove zbog potresa.

Sredstva za pokriće rashoda za decentralizirane funkcije osnovnog i srednjeg školstva, socijalne skrbi, zdravstva i vatrogastva se za vrijeme programa mjera i aktivnosti obnove u cijelosti osiguravaju u državnom proračunu.

**AOP 064**

*Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan*

Ustanove za skrb o braniteljima (Ustanova za sveobuhvatnu skrb „Tigrovi“) – ukupni proračun Grada Svete Nedelje je u 2021. bio smanjen zbog pandemije, pa je to rezultiralo smanjenjem rashoda za tekuće pomoći proračunskim korisnicima. Slijedom navedenog Ustanovi „Tigrovi“ uplaćeno je 72.532 kn manje nego u 2020. godini.

Javnozdravstvene ustanove:

- NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU - višak od 743.789 kn na ime pokrića dijela troškova za prekovremene sate doznačilo je Ministarstva zdravstva, dok u 2020. godini nije bilo evidentiranih prihoda.

- PSIHIJATRIJSKA BOLNICA ZA DJECU I MLADEŽ - Navedene pomoći Bolnica je ostvarila temeljem Odluke o isplati razlike uvećane plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja, te ugovora između Grada Zagreba i Ministarstva zdravstva o načinu utroška sredstava namjenske pomoći za zdravstvene ustanove čiji je osnivač županija, u iznosu od 233.376 kn, dok istih u 2020. godini nije bilo.

- DJEČJA BOLNICA SREBRNJAK u 2021. godini Odlukom Vlade RH iz sredstava namjenske pomoći bolničkim zdravstvenim ustanovama u vlasništvu županija za podmirivanje dijela dospjelih obaveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala ostvareno je 6.753.924 kn, što je za 4.158.474 kn više u odnosu na prethodnu 2020. godinu.

- Klinika za psihijatriju "Sveti Ivan" – prihodi iznose 672.389,00 kn, a odnose se na:

* prihode od Ministarstva zdravstva za rad liječnika u inspekciji druge zdravstvene ustanove u iznosu od 3.273,00 kn,
* refundaciju računa za nadogradnju postojećeg bolničkog informacijskog sustava za povezivanje na evidenciju opreme CUS-a u iznosu od 37.500,00 kn,
* sredstava za refundaciju pravomoćnih sudskih tužbi na temelju prekovremenih sati u iznosu od 323.582,00 kn i
* sredstava za podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala u iznosu od 308.034,00 kune.

Prethodne godine navedenih prihoda nije bilo pa je evidentna velika razlika u ostvarenju.

- Klinika za psihijatriju Vrapče - ostvareni prihodi iznosu od 1.994.040,00 kn manje su za 1.041.386,00 kn ili 34,3% u odnosu na 2020. god., a odnose se na: namjenska financijska sredstva Ministarstva zdravstva koja su uplaćena putem Grada Zagreba za podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima za lijekove i potrošni medicinski materijal u iznosu od 657.479,00 kn, sredstva Ministarstva zdravstva za Projekt pod nazivom „Ništa nije učinjeno u jednom danu“ u iznosu od 300.000,00 kn koji se provodi u suradnji sa udrugom Pet Plus (Bolnici pripada iznos od 175.360,00 kn, a udruzi Pet Plus 124.640,00 kn), sredstva Ministarstva zdravstva koja su putem Grada Zagreba uplaćena za isplatu razlike uvećanja plaće za prekovremeni rad koje je Bolnica isplatila po pravomoćnim sudskim presudama u iznosu od 999.061,00 kn i sredstva za troškove nadogradnje postojećih bolničkih informatičkih sustava za povezivanje na evidenciju opreme CUS u iznosu od 37.500,00 kn.

- Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG Zagreb - prihodi ostvareni od središnjeg proračuna za financiranje rashoda poslovanja Osnovne škole Poliklinike SUVAG i za sufinanciranje predškolskog programa za djecu s teškoćama u razvoju iznose 12.628.852 kn što je 9% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi ostvareni od središnjeg proračuna za financiranje rashoda poslovanja Osnovne škole Poliklinike SUVAG iznose 11.772.052 kn što je 13% više u odnosu na prethodnu godinu.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja financira izdatke za zaposlene u Osnovnoj školi Poliklinike SUVAG u punom iznosu. Sukladno Dodatku II Temeljnom kolektivnom ugovoru potpisanom u svibnju 2020. godine, od 1. siječnja 2021. godine osnovica za obračun plaća u javnim službama porasla je za 4% što je jedan od razloga povećanja prihoda u 2021. godini.

Nadležno ministarstvo također nadoknađuje Poliklinici SUVAG izdatke koji se odnose na naknade za prijevoz učenika i pratitelja Osnovne škole Poliklinike SUVAG i naknade za udžbenike učenicima Osnovne škole Poliklinike SUVAG. S početkom školske godine 2019./2020. došlo je do promjena pri izračunu troškova koji se nadoknađuju osobama koje voze djecu u i iz škole što je rezultiralo povećanjem istih. U 2020. godini nastava se zbog COVIDA-19 i potresa u većem obimu odvijala online te su izdaci za naknade za prijevoz učenika i pratitelja iz navedenih razloga bili manji u odnosu na 2021. godinu.

Naknade za sufinanciranje cijene prijevoza (učenike osnovne škole i pratitelje) u 2021. godini realizirane su u iznosu od 1.792.558 kn što je 48% više u odnosu na 2020. godinu i također jedan od razloga povećanja prihoda u 2021. godini.

- NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO DR. ANDRIJA ŠTAMPAR - tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima JLP(R)S iznose 825.274,13 kn i odnose se na: program „Nova vremena – novi izazovi“ u djelatnosti prevencije i izvanbolničkog liječenja ovisnosti kojeg financira Ministarstvo zdravstva u iznosu 800.000,00 kn i refundaciju troškova za isplaćenu razliku iznosa uvećanja za prekovremeni rad isplaćen po sudskim presudama od strane Ministarstva zdravstva u iznosu 25.274,13 kn.

- DOM ZDRAVLJA ZAGREB CENTAR – povećani prihodi odnose se na sudske presude za isplatu razlike osnovice za prekovremene sate (11.293 kn), dok ih u 2020. godini ih nije bilo.

Ustanove u kulturi - povećanje prihoda odnosi se na prihode koje Knjižnice Grada Zagreba ostvaruje od Ministarstva kulture i medija, prihode od Grada Zaprešića za financiranje rada knjižnice Ante Kovačića kao i prihode od Zagrebačke županije koje KGZ dobiva za financiranje Bibliobusa.

Ustanove socijalne zaštite - Centar za pružanje usluga u zajednici Novi Jelkovec; Centar je prve korisnike počeo primati tijekom studenog 2020. g. za što su financijska sredstva počela pritjecati od nadležnog ministarstva također od studenog 2020. Značajno povećanje prihoda Ustanove u 2021. rezultat je popunjavanja kapaciteta iste što je rezultiralo kontinuiranim uplatama financijskih sredstva Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike od siječnja do prosinca 2021.

Mali dom Zagreb – Dnevni centar za rehabilitaciju djece i mladeži; U 2021. g. je ostvareno 168.677 kn manje prihoda zbog pandemije jer je manje djece dolazilo na program zbog izolacije i samoizolacije. Mjere koje su donesene u vezi broja korisnika unutar jeden prostorije onemogućile su popunjenost skupina, te su utjecale na naplatu rješenja za korisnike.

Razvojna agencija Zagreb za koordinaciju i poticanje regionalnog razvoja - Prihodi za razdoblje od siječnja do prosinca 2021. godine ostvareni od Tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 288.938 kn, te se odnose na bespovratna sredstva temeljem Ugovora o sufinanciranju provedbe EU projekta za projekt „ZG razvoj“ od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije od dana 17. studenog 2021. godine. Bespovratnim sredstvima se financira 50% troškova koje je Razvojna agencija Zagreb (korisnik) na temelju Ugovora o EU projektu dužan osigurati iz vlastitih izvora u provedbi Projekta. U 2020. g. realiziranih pomoći nije bilo.

Predškolske ustanove - U 2021. godini ustanove predškolskog odgoja na kontu 6361 iskazale su prihode od državnog proračuna na ime isplata za provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja djece s teškoćama u razvoju, odgoja i obrazovanja darovite djece predškolske dobi u dječjim vrtićima, odgoja i naobrazbe djece pripadnika nacionalnih manjina te odgoja i naobrazbe djece u programima predškole. Navedeni programi realizirali su se u manjem opsegu u odnosu na isto razdoblje u 2020. godini pa je iz toga razloga realizirano i manje prihoda.

Osnovnoškolske ustanove - Ustanove su u izvještajnom razdoblju ostvarile više prihoda i iz državnog proračuna u okviru konta 6361-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - iz državnog proračuna, a navedena sredstva su se odnosila na isplatu plaća i materijalnih prava, sufinanciranje nastavnih materijala, financiranje troškova mentorstva i stručnih ispita, provođenje programa odgoja i naobrazbe učenika s teškoćama u razvoju i osiguranje standarda učenika s teškoćama u razvoju, poticanje izvannastavnih aktivnosti, te financiranje pravomoćnih presuda. U 2021. godini je sukladno Dodatku II. Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama (potpisanom u svibnju 2020. godine) povećana osnovica za obračun plaća u javnim službama za 4% (primjena od plaće za siječanj 2021). te su također povećani koeficijenti za 2% (primjena od plaće za siječanj 2021.) što je utjecalo na povećanje prihoda.

Srednjoškolske ustanove - Ustanove su u izvještajnom razdoblju ostvarile više prihoda iz državnog proračuna za plaće i materijalna prava, financiranje mentorstva i stručnih ispita u srednjim školama, za financiranje pravomoćnih sudskih presuda i troškova lab. usluga (testiranje Covid), za poticanje izvannastavnih aktivnosti u srednjim školama i visokoškolskom obrazovanju, za međunarodnu obrazovnu suradnju škola te za programe poboljšanja studentskog standarda (domovi). U 2021. godini je sukladno Dodatku II. Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama (potpisanom u svibnju 2020. godine) povećana osnovica za obračun plaća u javnim službama za 4% (primjena od plaće za siječanj 2021.) te su također povećani koeficijenti za 2% (primjena od plaće za siječanj 2021.).

**AOP 065**

*Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan*

Ustanove u kulturi – osjetno povećanje prihoda u 2021. rezultat je dobivenih sredstava od Ministarstva kulture i medija za Centar za kulturu i film August Cesarec (nabava opreme za video reprodukciju i opreme za zvuk za kino Kinoteka), kapitalnih pomoći Knjižnicama Grada Zagreba (nabava knjiga i knjižnične građe što čini 80% iznosa Ugovora za 2021.), kao i pomoći Grada Zaprešića i Zagrebačke županije za nabavu knjiga i knjižnične građe za Knjižnicu Ante Kovačić.

Javnozdravstvene ustanove:

- Klinika za psihijatriju Vrapče – smanjeni prihodi u 2021. rezultat su puno većih doznačenih sredstva u 2020. godine za projekt „Izgradnja Zavoda za forenzičku psihijatriju“, uplatitelj je Ministarstvo zdravstva u iznosu od 468.842,69 kn.

- Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG Zagreb - Ministarstvo znanosti i obrazovanja financira naknade za udžbenike učenicima Osnovne škole Poliklinike SUVAG. Prihodi ostvareni na toj poziciji iznose 22.915 kn te su manji 69% u odnosu na prethodnu godinu.

Osnovnoškolske ustanove - U istom razdoblju ustanove su ostvarile manje prihoda iz državnog proračuna za sufinanciranje nastavnih materijala i opreme i za opremanje osnovnoškolskih ustanova stručnom literaturom, koje su evidentirale unutar kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6362).

Srednjoškolske ustanove - U istom razdoblju ustanove su ostvarile manje prihoda iz državnog proračuna za opremanje srednjoškolskih ustanova stručnom literaturom.

**AOP 070**

*Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava*

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava doznačene su za sljedeće projekte:

* Pomoćnici u nastavi – III faza u iznosu od 7.845.422,53 kune,
* Provedba ITU mehanizma u iznosu od 2.165.238,91 kunu,
* Izobrazno-inf. Aktivnosti - Stavi pravu stvar na pravo mjesto u iznosu od 2.660.563,77 kuna,
* Potresni rizik Grada Zagreba – multisenzorsko snimanje u iznosu od 402.642,74 kune,
* Rotor Remetinec u iznosu od 455.644,38 kuna,
* Edubiz – edukacijom do zaposlenja u iznosu od 26.782,87 kuna,
* Postani aktivan rom/kinja i zaposli se – PARIZ u iznosu od 87.041,712 kunu,
* Soc.dijalog i suvremeni odnosi u iznosu od 23.684,45 kuna,
* Socijalno se uključi i zaposli u iznosu od 6.743.502,41 kuna,
* Mreža za mlade u iznosu od 875.010,04 kune,
* Ponovno aktivni u iznosu od 777.874,50 kuna,
* Centar za integraciju u iznosu od 880.713,91 kuna,
* Novi Jelkovec – mjesto neovisnog življenja u iznosu 707.658,58 kuna,
* Svi za pamćenje SPAM u iznosu od 573.245,04 kune,
* Školska shema voće, povrće i mliječni proizvodi u iznosu od 3.307.677,48 kuna.
* Novi početak u iznosu od 4.327,50 kuna,
* Kućica u iznosu od 277.380,26 kuna,
* Pomoćnici u nastavi-faza IV u iznosu od 482.857,14 kuna,
* Fond solidarnosti EU- priv. smještaj u iznosu od 880.032 kune.
* Metar do bolje klime u iznosu od 34.632,52 kune,
* Mladi mogu sve- povjerenjem do posla u iznosu od 9.651,52 kune.

Ustanove u kulturi – u pravilu se radi o jednokratnim stavkama temeljem ugovorenih Eu projekata. Tokom 2021. ostvareno je manje prihoda jer je u 2020. godini u cijelosti dovršen projekt u Tehničkom muzeju Nikola Tesla pa su ti prihodi izostali u narednoj godini, dok se kod Zagrebačke filharmonije smanjeni prihodi u 2021. odnose se na refundaciju dijela utrošenih sredstava za projekt Filharmonija financiran iz Fonda Interreg IPA Hrvatska – Srbija.

Centar za pružanje usluga u zajednici „Savjetovalište Luka Ritz“ – Centar sudjeluje u Projektu „Mreža za mlade za socijalno uključivanje“ koji se sufinancira iz Europskog socijalnog fonda. Najveći dio troškova je isplaćen u 2020. dok će konačni obračun biti u travnju 2022. kada Projekt završava.

Mali dom Zagreb – Dnevni centar za rehabilitaciju djece i mladeži; na povećane prihode od 1.682.687 kn utjecalo je prihvaćanje istog na natječajima Europskog socijalnog fonda kao nosioca dva projekta, te sudjelovanje kao partnera na 2 Erasmus + projekta.

Razvojna agencija Zagreb za koordinaciju i poticanje regionalnog razvoja - prihodi za razdoblje od siječnja do prosinca 2021. godine ostvareni od Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava kroz projekt „Tehnička pomoć regionalnom koordinatoru iz OP konkurentnost i kohezija 2014.-2020.“ iznose 5.349.346 kn. U odnosu na 2020. godinu u istom izvještajnom razdoblju povećani su za 1.548.512 kn odnosno 40,74%. Navedeno povećanje proizlazi iz zadnje izmjene i dopune Pravilnika o proračunskom računovodstvu koji se primjenjuje od 1. siječnja 2021. godine. Sukladno navedenim izmjenama i dopunama, primljena sredstva EU pomoći koja su korisnici projekata s 31. prosincem 2020. godine imali evidentirana kao predujam na osnovnom računu 23957 (Obveze za EU predujmove), priznaju se kao prihodi u 2021. godini.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu - Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba: ostvareni prihodi uplaćeni su iz Europskog fonda za Projekt Oporavilište za divlje životinje, modernizacija Zoološkog vrta grada Zagreba III faza, referentnog broja KK.06.5.2.04. Projekt je aktivan od 2021. godine tako da u 2020. nije bilo priljeva sredstava.

Javnozdravstvene ustanove:

- DJEČJA BOLNICA SREBRNJAK u 2021. godini ostvareno je 663.367 kn što je za 527.551 kn više u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na projekte Znanstveni centar izvrsnosti za personaliziranu brigu o zdravlju, Centar kompetencija u molekularnoj dijagnostici te nekoliko manjih projekata.

- NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU višak 279.070 kn odnosi se na doznačena sredstva po zahtjevima iz prethodne godine te je zbog toga evidentirano više prihoda.

- USTANOVA ZA NJEGU U KUĆI - po osnovi EU projekta ''Integrirani pristup skrbi za starije osobe u kući'' koji je završio 31.07.2020. g. Grad Zagreb je tek u 2021. doznačio sufinacirani iznos za četvrto izvještajno razdoblje u iznosu od 113.570 kn, pa je zato vidljivo odstupanje u ostvarenju prihoda.

- Klinika za psihijatriju Vrapče - tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstva u iznosu od 606.076,00 kn odnose se na:

* priljev od 533.618,00 kn za projekt „Podizanje kompetencije zdravstvenih radnika za potrebe osoba s demencijom u cilju prevencije napredovanja bolesti i delirija - Promocija zdravlja“
* priljev od 72.458,00 kn za pripravnike (HZZ).

- NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO DR. ANDRIJA ŠTAMPAR Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u 2020. godini iznose 17.505.227,35 kuna. Iznos od 38.862,28 kn odnosi se na financiranje Erasmus+ projekta Fitness Indeks, dok se iznos od 17.446.365,07 kuna odnosi na prihode iz doznačenih sredstva EU u visini priznatih troškova za projekt Centar za sigurnost i kvalitetu hrane.

- SPECIJALNA BOLNICA ZA ZAŠTITU DJECE S NEURORAZVOJNIM I MOTORIČKIM SMETNJAMA, GOLJAK - Bolnica je u 2021. godini na ovom računu ostvarila prihode od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, a evidentirani su na ovom kontu jer je HZZ-e sredstva isplatio iz izvora financiranja 56 - Fondovi EU, odnosno Bolnica je dobila sredstva za pripravnike iz dva izvora financiranja. Povećanje ovog prihoda nastalo je i istog razloga što je odobreno više pripravnika u 2021. godini. U promatranoj godini ostvareno je 504.365 kn prihoda više nego u 2020. godini.

- DOM ZDRAVLJA ZAGREB CENTAR - ostvaren je veći prihod iz Eu fondova radi dinamičnije naplate potraživanih sredstava (ZNS) i radi novog prihoda za Projekt sufinanciranja zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo, sufinanciran od Europskog socijalnog fonda i inicijative za zapošljavanje mladih u iznosu od 879.453 kuna.

Osnovnoškolske ustanove – U izvještajnom razdoblju vidljivo je smanjenje prihoda od EU projekata na kontu 6381 - tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP-070), koje su ustanove ostvarile apliciranjem i provođenjem raznih EU projekata. Broj ustanova koje provode EU projekte se neznatno povećao u 2021. godini, no ukupna financijska vrijednost EU projekata bila je veća u 2020. godini. Erasmus+ najveći je program Europske unije za obrazovanje, osposobljavanje, mlade i sport (financijski najznačajniji projekti u 2020.godini provodili su se u OŠ Ive Andrića, OŠ Braće Radić, OŠ Ivana Cankara, OŠ Ivana Gundulića, OŠ Horvati, OŠ I.Gundulića)

Srednjoškolske ustanove - prihodi ustanova su povećani uslijed povećanja broja EU projekata koji se provode u srednjoškolskim ustanovama - ERASMUS, ARTHERA, SAVE THE FUTURE, kao i  provođenja projekta „REGIONALNI CENTRI KOMPETENTNOSTI“. Tri srednje škole Grada Zagreba: Tehnička škola Ruđera Boškovića, Škola za medicinske sestre Mlinarska i Strojarska tehnička škola Fausta Vrančića imenovane su Regionalnim centrima kompetentnosti u strukovnom obrazovanju čime su stekle pravo na povlačenje bespovratnih sredstava iz fondova Europske unije, te su ostvarile pravo za korištenje bespovratnih sredstava za sljedeće programske aktivnosti: izradu projektno-tehničke dokumentacije za infrastrukturne zahvate na objektima škola prijavitelja i partnerskih ustanova, pripremu i objavu javnih nadmetanja, radove na dogradnji, rekonstrukciji i obnovi objekata za RCK-ove i partnerske ustanove, stručni nadzor radova, nabavu specijalizirane opreme za RCK-ove i partnerske ustanove te izradu novih obrazovnih programa i standarda zanimanja. Navedene ustanove su primljena sredstva evidentirala unutar navedenih pomoći EU, kao i Škola za grafiku, dizajn i medijsku produkciju.

**AOP 071**

*Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava*

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava doznačene su za sljedeće projekte:

* Energetska obnova zgrada javne namjene u iznosu od 37.199.780,99 kune,
* Sanacija objekata gradskih upravnih tijela oštećenih u potresu u iznosu od 3.937.923,11 kuna,
* Greenway – Savska ruta u iznosu od 180.095,29 kuna,
* ZagEE u iznosu od 20.721.386,95 kuna,
* Modernizacija pothodnika u iznosu od 8.428.395,88 kuna,
* Modernizacija II u iznosu od 3.343.295,24 kune,
* Prenamjena prostora u Vlaškoj za potrebe glazbene škole u iznosu od 5.322.252,78 kuna,
* Rotor Remetinec u iznosu od 6.254.556,15 kuna.
* Interventna mjera za smanjenje otpada u iznosu od 57.287.133,35 kuna,
* Doznaka iz Fonda solidarnosti u iznosu od 19.740.702,54 kune.

Ustanove u kulturi - ostvareni prihodi su veći u odnosu na 2020. godinu zbog dobivenog avansa u 2021. godini za kapitalni projekt Obnove zgrade uzorite pivnice u Kačićevoj ulici u iznosu od 10.708.560,56 kn, dok su u 2020. godini isplaćivane samo refundacije troškova po ZNS-ovima.

Javnozdravstvene ustanove:

- Klinika za psihijatriju Vrapče, povećani prihodi odnose se na doznačena sredstva iz 2020. godine za kapitalne pomoći od prijenosa EU sredstva u iznosu od 2.656.775,00 kn za projekt „Izgradnja Zavoda za forenzičku psihijatriju“ (85%).

- DJEČJA BOLNICA SREBRNJAK – U 2021. godini ostvareno je 574.000 kn koje se odnose na kapitalni projekt Centar za translacijsku medicinu (CCTM) što je za toliko više u odnosu na prethodnu 2020. godinu kada nije bilo povlačenja sredstava za tu namjenu.

- NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO DR. ANDRIJA ŠTAMPAR – povećani prihodi ostvareni od pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u 2021. godini iznose 29.487.343,48 kn i odnose se na:

* plaćanje nastalih i odobrenih (priznatih) troškova za Projekt „Centar za sigurnost i kvalitetu hrane“ u iznosu od 27.659.372,19 kn,
* Projekt „Snažna patronažna“ u iznosu od 358.359,57 kn,
* Projekt „Istraživanje utjecaja klimatskih promjena na razvoj plijesni, mikotoksina i kvalitetu žitarica s prijedlogom mjera“ u iznosu od 1.131.196,79 kn,
* Projekt „Sustav za detekciju i praćenje kretanja zagađenja zraka u urbanim područjima“ u iznosu 338.414,93 kn.

Srednjoškolske ustanove - Škola za grafiku, dizajn i medijsku produkciju je u 2020. godini u okviru EU „LIFE POTENTIAL“ projekta zaprimila sredstva za kupnju uređaja za tiskanje u svrhu provođenja rada s djecom što je evidentirano na kontu 6382.

Škola za primalje - u okviru projekta Erasmus plus zaprimljena su sredstva za financiranje troškova smještaja, putnih troškova vezano za razmjene učenika i strukovnih usavršavanja koja su pogrešno evidentirana na kontu 6382, umjesto na kontu 6381. U 2021. nije zabilježeno prihoda s osnove prijenosa EU sredstava.

**AOP 079**

*Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima*

Doznačeni iznos odnosi se na prava iz vrijednosnih papira LNGU-O-31AE, izdavatelja Lanište d.o.o.

**AOP 081**

*Prihodi od zateznih kamata*

Ustanova Upravljanje sportskim objektima – ostvareni prihodi u 2021. su manji nego u 2020. jer je u 2020. evidentirana uplata od 606.832,65 kn s osnove dobivenog spora s Rukometnim klubom Zagreb.

Ustanove u kulturi - evidentirani povećani prihodi od zateznih kamata odnose se na okončane sudske presude iz ranijih godina za KD Vatroslav Lisinski.

Javnozdravstvene ustanove:

- DJEČJA BOLNICA SREBRNJAK – u 2021. godini ostvareno je 144.670 kn prihoda od zateznih kamata koje se odnose na odobrenja dobavljača po osnovi kamata iz ranijih razdoblja.

- NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO DR. ANDRIJA ŠTAMPAR – povećani prihodi odnose se na ostvareni prihod od zateznih kamata po utuženim potraživanjima od kupaca.

- DOM ZDRAVLJA ZAGREB CENTAR - ostvaren je veći prihod radi bolje naplate zateznih kamata za zakašnjela plaćanja.

**AOP 082**

*Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog promjene valutne klauzule*

Ustanove u kulturi – povećanje prihoda od pozitivnih tečajne razlike vidljivo je kod Muzeja za umjetnost i obrt vezano za donaciju Tucan.

**AOP 084**

*Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima*

Uplaćeni iznos odnosi se na uplatu dijela dobiti trgovačkog društva APIS IT sukladno Odluci trgovačkog društva o raspodjeli dobiti za 2020. godinu.

**AOP 085**

*Ostali prihodi od financijske imovine*

Osnovnoškolske ustanove - Osnovna škola S. Bencekovića je u 2020. godini evidentirala prihod za naknadu štete od osiguravatelja. Navedeni prihod se odnosi na prihod od Croatia osiguranja koje je isplaćeno zbog HEP kvara, te je iz toga razloga značajnije odstupanje u odnosu na 2021. godinu.

**AOP 087**

*Naknade za koncesije*

Naknade za koncesije čine naknade za: obavljanje javne zdravstvene službe, izgradnju i upravljanje zračnom lukom, gospodarsko korištenje voda, distribuciju plina, distribuciju toplinske energije, obavljanje dimnjačarskih usluga i pružanje javne usluge čišćenja septičkih i sabirnih jama. Zakonom o zdravstvenoj zaštiti više nije bilo predviđeno sklapanje Ugovora o koncesiji za obavljanje javno zdravstvene službe. Zbog negativnih posljedica uzrokovanih koronavirusom na poslovanje zračne luke, u 2021. nije uplaćena koncesijska naknada.

**AOP 088**

*Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine*

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu - Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba: u 2020. godini Zoološki vrt je bio zatvoren 45 dana uslijed pandemije te nije bilo realiziranih prihoda dok je u 2021. ostvareno 237.634 kn.

Javnozdravstvene ustanove:

- DOM ZDRAVLJA ZAPAD - u 2020. godini prihodi od zakupa prostora knjiženi su na ovu poziciju (839.554,00) , a u toku 2021. su knjiženi na poziciju 6615 - prihodi od pruženih usluga pa sukladno navedenom u 2021. nema izvršenja.

**AOP 089**

*Naknada za nekorištenje nefinancijske imovine*

Naknade za korištenje nefinancijske imovine obuhvaćaju spomeničku rentu, naknadu za korištenje prostora elektrana, naknadu o pravu puta za elektroničku komunikacijsku infrastrukturu, naknadu za eksploataciju mineralnih sirovina, naknadu za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta i lovozakupninu. Najznačajniji u toj grupi su prihodi od spomeničke rente, naknade za korištenje prostora elektrana i naknade za elektroničku komunikacijsku infrastrukturu koji ostvareni više nego u istom razdoblju prethodne godine.

**AOP 091**

Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine

Ustanove socijalne skrbi – Ustanova „Dobri dom“ Grada Zagreba; u 2021. realizirana je donacija od trgovačkog društva u vrijednosti 838.262,25 kn, te je iznos od 807.216 kn proslijeđen drugim institucijama (udrugama, ustanovama, bolnicama, Caritasu i dr.) – AOP 260 Tekuće donacije – PRRAS, dok je preostali dio proslijeđen njihovim korisnicima. Knjigovodstvenom evidencijom prijenosi donacija drugim korisnicima knjiže se na račune 3811/6425. U 2020. nije bilo prijenosa drugim institucijama pa zato ni nema ostvarenih prihoda u tom razdoblju.

**AOP 092**

*Ostali prihodi od nefinancijske imovine*

Ostali prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su manje nego prethodne godine, a odnose se na prihode od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru. Dinamika naplate usporenija je u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je najveći dio predmeta već obrađen i postupak legalizacije je u završnoj fazi.

Javnozdravstvene ustanove:

- NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO DR. ANDRIJA ŠTAMPAR - prihodi od nefinancijske imovine u 2020. godini iznose 291.748,00 kuna i odnose se na: prihode koji su naplaćeni od poslovnih subjekata koji u dijelu svog poslovanja koriste prostor i resurse Zavoda, na naplatu pristojbi i sudskih troškova po utuženim potraživanjima, te obustava u korist Zavoda. Prihodi od nefinancijske imovine u 2021. godini iznosili su 201.553,31 kn i odnose se na: ispravak pretporeza za 2021. godinu u iznosu 69.054,21 kn, refundaciju troškova od strane Svjetske zdravstvene organizacije u iznosu od 55.490,00 kn, popust za poklon bonove za Uskrs u iznos od 18.900,00 kn, naplatu pristojbi i sudskih troškova po utuženim potraživanjima u iznosu od 17.094.49 kn, naplatu troškova žalbenog postupka (DKOM) u iznosu 15.000,00 kn, naplatu prihoda od poslovnih subjekata koji u dijelu svog poslovanja koriste prostor i resurse Zavoda u iznosu 7.140,80 kn i ostali prihod od nefinancijske imovine u od 18.873,81 kn. S obzirom da su u 2021. godini izostali prihodi s osnove korištenja poslovnog prostora i resursa Zavoda zabilježeno je i manje prihoda.

- POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REH. "DRAGO ČOP" Navedeni prihodi u 2021.god. ostvareni su u iznosu od 1.258 kn, a u 2020.god. u iznosu od 767 kn. Prihodi na ovoj poziciji bilježe porast zbog prodaje rashodovane opreme.

***AOP 109***

*Prihodi vodnog gospodarstva*

Prihodi vodnog gospodarstva odnose se na uplatu vodnog doprinosa koji po Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva pripada Gradu u 8%-tnom iznosu i koji se naplaćuje pri legalizaciji građevinskih objekata i izdavanju građevinskih dozvola. Obzirom na epidemiološku situaciju i potres, smanjene su poslovne aktivnosti subjekata, kao i naplata vodnog doprinosa.

**AOP 112**

*Ostali nespomenuti prihodi*

Ostali nespomenuti prihodi obuhvaćaju sufinanciranje obnove pročelja višestambenih zgrada, prihode iz cijene komunalne usluge po ranije zaključenim ugovorima i ostale nespomenute prihode po posebnim propisima. U okviru ove grupe prihoda u prethodnoj godini bili su evidentirani prihodi od sufinanciranja u cijeni predškolskog odgoja. Od 1. siječnja 2021. ovi prihodi nisu prihodi proračuna već prihodi proračunskih korisnika – predškolskih ustanova.

Ustanove u kulturi – vlastiti prihodi od redovne djelatnosti ustanova su veći za 7% u odnosu na prošlo razdoblje. Kod kazališta su povećani prihodi od prodaje ulaznica, gostovanja, članarina Učilišta (Zagrebačko kazalište mladih),muzeji također bilježe rast prihoda s osnove radionica vezanih za izložbe, stručnog vodstva i seminara, Knjižnice Grada Zagreba ostvarile su veće prihode s osnove članarina i zakasnina, glazbene ustanove su evidentirale povećanje prihoda od pretplata i prodanih ulaznica, dok su pojedine ustanove ostvarile više sredstava od osiguranja i refundacija šteta uzrokovanih potresom.

Ustanove socijalne skrbi:

* Ustanova „Dobri dom“ Grada Zagreba; Ustanova je u 2020. unutar odjeljka 6526 imala prihod od naplate šteta po kasku za dostavna vozila u iznosu od 144.982,71 kn, dok su u 2021. imali naplatu prihoda na osnovnom računu 65267 u iznosu od 8.954,18 kn iz čega prolazi nerazmjer u ostvarenim prihodima za promatrano razdoblje.
* Ustanove socijalne skrbi – Centar za rehabilitaciju Silver; U promatranom razdoblju evidentirano je povećanje prihoda u iznosu od 93.695 kn uslijed uplaćenih sredstava s osnove osiguranja za sanaciju štete uzrokovane potresom u 2021. g.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu:

- Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba: na kontu 6526 knjiže se prihodi od prodaje ulaznica kojih je u 2020. bilo manje s obzirom da je Zoološki vrt bio zatvoren 45 dana, dok je u 2021. godini bilo više posjetitelja pa je sukladno tome zabilježen i veći prihod.

- Javna ustanova Maksimir je u 2021. ostvarila prihod od prodaje ulaznica u iznosu od 12.872 kn. Realizirani prihodi odnose se na prodaju ulaznica u Edukativnom centru bogatstvo svijet gljiva, dok su u 2020. g. ovi prihodi iznosili 2.848 kn jer je na to utjecala situacija sa pandemijom.

Javnozdravstvene ustanove:

- DOM ZDRAVLJA ZAGREB ISTOK, odnosi se na prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja (sudjelovanje u cijeni usluge). U 2020. godini zbog lockdowna bio je smanjen obim pruženih usluga, manji broj osiguranika, te su i prihodi zbog toga bili manji.

- POLIKLINIKA ZA ZAŠTITU DJECE I MLADIH GZ, navedeni prihodi su u obje godine evidentirani na analitici 65267- prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete. Odnose se na prihode isplaćene od osiguravajućih kuća za naknadu štete. U 2020. godini naplaćena je naknada za popravak službenog automobila (kasko osiguranje). U 2021. godini naplaćena je naknada štete za osiguranje imovine (popravak prilazne rampe). Razlika je evidentna, jer je i šteta bila različita u navedenim razdobljima.

- PSIHIJATRIJSKA BOLNICA ZA DJECU I MLADEŽ, Ostali nespomenuti prihodi ostvareni su u iznosu od 45.341 kn, a odnose se na sufinanciranje cijena usluge - dopunsko osiguranje u iznosu od 5.296 kn, te na prihode na temelju refundacija rashoda iz prethodnih godina u iznosu od 40.044,76 kn (koji se najvećim dijelom odnose na refundaciju Ministarstva zdravstva za nadogradnju postojećeg bolničkog informacijskog sustava za povezivanje na evidenciju opreme Centralnog upravljačkog sustava - 37.500 kn). Prošle godine refundacija rashoda iz prethodnih godina također se odnosila na prilagodbu i nadogradnju Bolničkog informacijskog sustava u iznosu od 75.000,00 kn (Projekt Ministarstva zdravstva u koji se Bolnica morala uključiti), što je utjecalo na razliku iznosa promatranih razdoblja (navedeni prihodi u 2021. ostvareni za 46% manje od godine prije).

- STOMATOLOŠKA POLIKLINIKA ZAGREB - bilježi se povećanje prihoda od naplate dopunskog zdravstvenog osiguranja preko osiguravajućih kuća uslijed povećanog priljeva pacijenata u odnosu na prethodnu godinu.

- DOM ZDRAVLJA ZAPAD, povećani prihodi ostvareni su zbog veće naplate dopunskog osiguranja i participacija.

- POLIKLINIKA ZA BOLESTI DIŠNOG SUSTAVA - povećanje prihoda se odnosi na participaciju i dopunsko osiguranje (naplata od pacijenata i drugih osiguravajućih kuća), a posljedica je većeg broja obrađenih pacijenata u 2021.

- Klinika za psihijatriju "Sveti Ivan", prihodi iznose 1.677.151,00 kn i veći su od prošlogodišnjih za 252.991,00 kn zbog značajno većih prihoda za dopunsko zdravstveno osiguranje (participacije) od manjih osiguravajućih društava (Croatia i dr.)

- Klinika za psihijatriju Vrapče, – ostvareni prihodi u iznosu 3.227.228,00 kn veći su za 604.878,00 kn ili 23,1% u odnosu na 2020. god., a odnose se na prihode dopunskog zdravstvenog osiguranja, bolničke i ambulantne participacije.

- NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO DR. ANDRIJA ŠTAMPAR, Prihodi po posebnim propisima u 2020. godini iznose 544.110,00 kuna, odnose se na prihode ostvarene od naplaćene participacije za obavljene mikrobiološke usluge u iznosu od 197.976,00 kuna, refundacije šteta 104.157,00 kuna te prihod ostvaren u iznosu od 241.975,00 kuna temeljem ugovora o provođenju projekta „Novi i zapostavljeni virusni uzročnici infekcija dišnog sustava u vulnerabilnim skupinama bolesnika“ koji financira Hrvatska zaklada za znanost. Prihodi po posebnim propisima u 2021. godini iznose 965.251,80 kn i odnose se na prihode ostvarene od naplaćene participacije za obavljene mikrobiološke usluge u iznosu od 232.665,51 kn (osjetno povećanje), prihode od refundacije šteta u iznosu 528.676,37 kn (povećanje od 424.519 kn) i prihoda u iznosu 203.909,92 kn za projekt „Novi i zapostavljeni virusni uzročnici infekcija dišnog sustava u vulnerabilnim skupinama bolesnika“ koji financira Hrvatska zaklada za znanost.

- Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG Zagreb - prihodi ostvareni od participacija za zdravstvene usluge, sufinanciranja cijene usluga (edukacija vrtić te prehrana djece predškolskog i školskog uzrasta) iznose 873.213 kn i 12% su veći u odnosu na 2020. godinu. Povećanje od 12% je posljedica situacije uzrokovane COVID-om 19 i potresom u 2020. godini.

- POLIKLINIKA SRČANA - Poliklinika je u 2021. godini ostvarila više prihoda po ovom kontu u odnosu na 2020. godinu, budući da je ostvareno više prihoda od plaćanja participacije od strane pacijenata, više prihoda od dopunskog osiguranja pacijenata, sukladno većem broju obavljenih pretraga i obrađenih pacijenata u odnosu na 2020. godinu, u kojoj je započela pandemija, te je Poliklinika stradala od potresa.

- SPECIJALNA BOLNICA ZA ZAŠTITU DJECE S NEURORAZVOJNIM I MOTORIČKIM SMETNJAMA, GOLJAK - od 2021. godini se na ovom kontu između ostalog knjiže i prihodi ostvareni od dopunskog osiguranja za razliku od prijašnjih godina kad su knjiženi na 6731 i zato je evidentirano povećanje prihoda. U 2021. godini ostvareno je 222.669 kn više nego u 2020. godini.

- DOM ZDRAVLJA ZAGREB CENTAR - Povećani su prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja u odnosu na promatrano razdoblje.

- POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REHABILITACIJU "DRAGO ČOP" - u 2020. g. prihodi na ovoj poziciji iznosili su 2.565.948 kn, što znači da su u 2021. ostvareni za 12% više u odnosu na 2020. godinu. U 2020. je evidentirano manje prihoda uslijed pojave bolesti COVID-19 koja je utjecala na odgodu pregleda i općenito pružanja zdravstvenih usluga. Također, tome je pridonio i potres koji se desio u Zagreb. Znatno poboljšani epidemiološki uvjeti i veća procijepljenost stanovništva u 2021.god. omogućili su povećanje broja pacijenata, a time i porast prihoda na navedenoj poziciji u odnosu 2020. g.

Predškolske ustanove - zbog uvođenja konsolidiranog sustava planiranja proračuna, ustanove su od 2021. godine prihod od uplate roditelja za redoviti program predškolskog odgoja i obrazovanja planirale i evidentirale u svojim poslovnim knjigama te su na kontu 6526 iskazale navedene prihod. U 2020. godine taj prihod se vodio u poslovnim knjigama Grada Zagreba, no zbog promjene u načinu iskazivanja prihoda od uplate roditelja za redovni program, u 2021. godini ustanove su isti planirale i evidentirale u svojim poslovnim knjigama, s obzirom da se radi o izvornom prihodu dječjih vrtića. S obzirom na navedeno ostvareno je 100.977.964 kn više prihoda.

Osnovnoškolske ustanove - Ustanove su ostvarile veće prihode nego u prethodnom razdoblju, a navedeno se odnosi na prihod od uplata roditelja za prehranu učenika i za produženi boravak, koji je u manjoj mjeri naplaćen u 2020. godini s obzirom na Vladinu odluku o obustavi nastave u razdoblju od 16.3.2020.-11.5.2020. godine.

Srednjoškolske ustanove - Ostali nespomenuti rashodi povećani su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine u kojem su uslijed covid pandemije i Vladine Odluke o obustavi nastave izostale uplate polaznika za programe obrazovanja odraslih.

**AOP 113**

*Naknade od financijske imovine*

Osnovnoškolske ustanove - Naknade od nefinancijske imovine nije ostvarila niti jedna ustanova, a u prethodnom razdoblju evidentirano je pogrešno knjiženje od strane jedne ustanove koje je ispravljeno (839.010 kn).

**AOP 116**

*Komunalni doprinosi*

Prihodi od komunalnog doprinosa veći su nego prethodne godine. U 2021. je bilo više velikih uplata investitora što je rezultiralo povećanjem prihoda.

**AOP 117**

*Komunalna naknada*

Odluka o mjerama za ublažavanje negativnih posljedica na poslovanje ugostitelja, obrtnika i turističkih agencija na području Grada Zagreba uzrokovanih epidemijom bolesti COVID-19 prestala je važiti 30. rujna 2021.

**AOP 121**

*Prihodi od prodaje proizvoda i robe*

Ustanove u kulturi – cjelokupna epidemiološka situacija uzrokovana virusom COVID-19 dovela je do smanjenja obujma rada i aktivnosti ustanova kulture, a time i do prodaje proizvoda.

Ustanove socijalne skrbi – Ustanova „Dobri dom“ Grada Zagreba; Do povećanja prihoda u 2021. g. došlo je jer su sklopljena 2 nova ugovora za pripremu i dostavu obroka, te se vršila priprema i dostava toplih obroka zdravstvenim ustanovama na punktovima za cijepljenje Grada Zagreba što je povezano sa aktualnom pandemijom COVID-19.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu:

- Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba: u 2020. g. Zoološki vrt je bio zatvoren 45 dana pa su adekvatno tome i prihodi od prodaje suvenirnice bilipuno veći u 2021. g.

- Javna ustanova Maksimir je u 2021. g. ostvarila više prihoda od naplate edukativnih programa za osnovne škole, prodaje knjiga i promidžbenih materijala nego u 2020. g. kada je situacija sa pandemijom bila lošija, pa su i ostvareni prihodi bili manji.

Srednjoškolske ustanove – Ustanove su u izvještajnom razdoblju ostvarile više prihoda od prodaje proizvoda i robe koji su usko povezani s njihovom djelatnosti (Agronomska škola - prodaja proizvoda iz vrta, Industrijska strojarska škola- prodaja proizvoda iz školskih radionica, Srednja škola centar za odgoj i obrazovanje - prodaja proizvoda učenička zadruga, Tehnička škola Zagreb - nakladnici udžbenika i prodaja udžbenika, Škola za grafiku, dizajn i medijsku produkciju - prodaja brošura za nagrade F. Vrančić, Ivan Filipović).

Javnozdravstvene ustanove:

 - SPECIJALNA BOLNICA ZA PLUĆNE BOLESTI, Rockfellerova: ovaj prihod čine prihod od direktnih usluga ( usluge koje bolnica pruža osobama bez uputnica) 41.071 kn, prihod od dr. zdr. ustanova 7.908 kn.

- Klinika za psihijatriju "Sveti Ivan" je ostvarila prihode u iznosu od 67.395,00 kn koji su za 23.116,00 kn veći od ostvarenih prihoda u 2020. g. Bolja epidemiološka situacija te bolja naplata prihoda od prodaje oroka zaposlenicima rezultirala je povećanjem prihoda u 2021. godini.

- DOM ZDRAVLJA ZAPAD - veći gotovinski promet dvije ljekarne za 138.881 kn utjecali su na povećane prihode u 2021.

- NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO DR. ANDRIJA ŠTAMPAR, prihod od prodaje proizvoda odnosi se na prihode ostvarene od prodaje certificiranih mikrobioloških podloga koje Zavod sam proizvodi i za kojima je bila povećana potražnja u 2021. g., pa je i ostvaren veći prihod od istih.

- DOM ZDRAVLJA ZAGREB CENTAR – ostvareni su veći prihodi s osnove prodaje robe i proizvoda u ljekarnama, te prihod od cassa sconta s obzirom na pojačani promet uslijed epidemije COVID-19.

Predškolske ustanove – Vrtići su u 2020. godini na kontu 6614 pogrešno evidentirali prihode od prehrane zaposlenika, umjesto na kontu 6526, te prihode od pruženih usluga - posebni programi, pa se zbog navedenog bilježi smanjenje prihoda. U 2021. godini vrtići su ispravili navedena pogrešna evidentiranja u poslovnim knjigama.

**AOP 122**

*Prihodi od pruženih usluga*

Ustanova Upravljanje sportskim objektima – prihodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje. Ostvarenje istih uvjetovano je u najvećoj mjeri gospodarskom situacijom u RH uzrokovanoj pandemijom bolesti COVID-19, kao i Odlukom Skupštine Grada Zagreba kojom se ugostitelji i obrtnici na području Grada Zagreba oslobađaju plaćanja zakupnine (Odluka o mjerama za ublažavanje negativnih posljedica na poslovanje ugostitelja i obrtnika na području Grada Zagreba uzrokovanih epidemijom bolesti COVID-19, KLASA:021-05/20-01/417, URBROJ:251-01-03-20-8 od 27. listopada 2020). Ova Odluka stavljena je van snage 02. listopada 2021. g. Jednako tako, uzevši u obzir pozitivniju epidemiološku situaciju u RH te povezano sa tim smanjene ograničenja mjera, evidentan je porast prihoda od kulturnih, sportskih i drugih priredbi na objektima kojima upravlja Ustanova.

Ustanove u kulturi – ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju veći su za 10% u odnosu na prethodno razdoblje. Zbog poboljšane zdravstvene situacije ustanove su bile u mogućnosti provoditi svoje kulturne i edukativne programe pa su slijedom toga ostvarile veće prihode od održavanje radionica, tečajeva, najmova, raznih tehničkih i marketinških usluga. Koncertna dvorana Vatroslava Lisinskog ostvarila je prihode od usluga snimanja i najma notnih izdanja, te od najma instrumenata, a muzeji od provođenja zaštitnih arheoloških istraživanja.

Ustanove socijalne skrbi:

* Ustanova „Dobri dom“ Grada Zagreba; Do povećanja prihoda u 2021. g. došlo je jer su sklopljena 2 nova ugovora za pripremu i dostavu obroka, te se vršila priprema i dostava toplih obroka zdravstvenim ustanovama na punktovima za cijepljenje Grada Zagreba što je povezano sa aktualnom pandemijom COVID-19.
* Centar za rehabilitaciju Silver; Vidljivo je povećanje prihoda od 64.839 kn zbog više pruženih usluga za korisnike koji su sredstva ostvarili putem projekata.

Mali dom Zagreb – Dnevni centar za rehabilitaciju djece i mladeži; u 2021. godini je uslijed aktualne pandemije ostvareno manje prihoda zbog smanjenog broja edukacija. Naime, zbog velikog broja izolacija i samoizolacija centar je bio primoran neke od stručnjaka koji su provodili edukacije povući u direktan rad sa korisnicima kako bi se aktivnosi u Dnevnom centru odvijale sigurno.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu:

 - Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba: bilježi se rast prihoda od sponzorstva dok je u 2020. prihod od istih izostao zbog pandemije.

- Javna ustanova Maksimir je u 2021. g. ostvarila više prihoda od ugovora o zakupu i koncesijama, a u 2020. g. isti su bili manji zbog loše epidemiološke situacije.

Javnozdravstvene ustanove:

- DOM ZDRAVLJA ZAGREB ISTOK - najvećim se dijelom odnosi na prihode od zakupa i režijskih troškova, te prihode od građana i poduzeća za pružene zdravstvene usluge (medicina rada, laboratoriji i brzi testovi krajem godine). Prihodi bilježe rast zbog odlaska timova primarne zdravstvene zaštite u privatnu praksu po novim uvjetima koji uključuju i veću cijenu zakupa, te većeg broja pregleda u gore navedenim službama u odnosu na 2020. godinu.

- PSIHIJATRIJSKA BOLNICA ZA DJECU I MLADEŽ - prihodi od pruženih usluga u 2021. ostvareni su u iznosu od 53.255 kn ili za 35% manje nego za prethodno razdoblje. Najznačajniji dio ovih prihoda odnosi se na prihode od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za izvršene usluge izvan ugovora u iznosu od 15.115 kn i od pruženih usluga bolničkog liječenja pacijenata iz BiH u iznosu od 27.295 kn, a ostalo na prihode od privatnog liječenja, prihode od najma prostora i prihode od preslika medicinske dokumentacije. Prošle godine su prihodi od pruženih usluga ostvareni u većem iznosu, najvećim dijelom zbog ostvarenih prihoda od Ministarstva zdravstva za liječenje pacijentice smještene prema rješenju Općinskog suda u Šibeniku.

- STOMATOLOŠKA POLIKLINIKA ZAGREB – ostvareni su veći prihodi od pacijenata koji sami plaćaju pregled (dolazak bez uputnice) uslijed povećanog priljeva pacijenata u odnosu na prethodnu godinu. Naplata usluga od drugih zdravstvenih ustanova (npr. sterilizacija uređaja...)

- NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU – evidentirano je povećanje prihoda od 297.553 kn, od tog iznosa 183.402 kn je doznačilo Ministarstvo zdravstva po Odluci o mobilizaciji timova hitne medicinske službe u svrhu zbrinjavanja pacijenata na potresom razorenom području Sisačko-moslavačke županije, ostalih 114.151 kn odnosi se na naplaćena dežurstva timova. -- Klinika za psihijatriju "Sveti Ivan" – realizirani prihodi iznose 519.942,00 kn i manji su od prošlogodišnjih za 92.484,00 kn zbog znatno manjih prihoda od zakupa koji su manji sukladno Odlukama Upravnog vijeća o smanjenju iznosa zakupnine zbog smanjene poslovne aktivnosti kupaca u epidemijskim uvjetima.

- Klinika za psihijatriju Vrapče – prihodi u iznosu od 7.938.097,00 kn manji su za 336.526,00 kn ili 4,1% u odnosu na 2020. god., a odnose se na prihode kliničkih ispitivanja lijekova, prihode Ministarstva zdravstva za pružanje usluga prisilnog smještaja i liječenja neubrojivih osoba, najam i dr.

- DOM ZDRAVLJA ZAPAD - indeks 131,8 - u toku 2021. godine je na ovu poziciju knjižen zakup prostora i opreme (u toku 2020. prihodi su iznosili 839.554 kn a u 2021. prihodi od zakupa su iznosili 2.033.497,62 kn). Za 61.600 kn više je naplaćeno na uzimanju COVID testiranja fizičkih osoba.

- Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG Zagreb - u 2021. godini ostvarila dio ukupnog prihoda u iznosu 1.881.813 kn obavljanjem djelatnosti na tržištu. Najznačajniji dio prihoda odnosi se na tečajeve stranih jezika. Ostvareni prihod je 7% veći u odnosu na prethodnu godinu. U 2020. godini se zbog COVID-19 i potresa nastava više odvijala online te je ostvaren manji prihod.

- POLIKLINIKA SRČANA - Poliklinika je u 2021. godini ostvarila više prihoda po ovom kontu u odnosu na 2020. godinu, budući da je ostvareno više prihoda od zdravstvenih ustanova (refundacija za prekovremeni rad vikendom djelatnice Poliklinike koja je na specijalizaciji), više prihoda od trgovačkih društava zahvaljujući prihodima ostvarenim od sudjelovanja Poliklinike u projektu "Žena i srce", koji su pokrenuli Zaklada Hrvatska kuća srca, Hrvatsko kardiološko društvo i Gradski ured za zdravstvo Grada Zagreba, više prihoda od pruženih medicinskih usluga pacijentima koji su plaćali ukupni iznos (pacijenti bez uputnice HZZO-a).

- NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO DR. ANDRIJA ŠTAMPAR - U 2020. godini radi proglašenja pandemije i zatvaranja značajan dio usluga koji Zavod obavlja na tržištu nije se obavljao ili se obavljao u smanjenom obimu. U 2021. godini smanjen je negativan utjecaj pandemije na poslovanje što je dovelo do rasta prihoda.

- SPECIJALNA BOLNICA ZA ZAŠTITU DJECE S NEURORAZVOJNIM I MOTORIČKIM SMETNJAMA, GOLJAK - Na ovom kontu Bolnica evidentira prihode od pruženih usluga, povećanje je nastalo iz razloga jer su u 2021. godini ostvareni veći prihodi od kliničkih ispitivanja u koje je Bolnica uključena. U 2021. godini ostvareno je 103.106 kn prihoda više nego u 2020. godini.

- DOM ZDRAVLJA ZAGREB CENTAR - Ostvareni su veći prihodi s osnove zakupa i usluga BAT testiranja uslijed epidemije bolesti COVID-19.

- POLIKLINIKA ZA ZAŠTITU DJECE I MLADIH GZ - Navedeni prihodi se odnose na popratne usluge vezane za usluge vještačenja. Budući da je u 2021., godini evidentiran manji broj usluga vještačenja, shodno tome su smanjeni i prihodi na navedene usluge.

- POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REH. "DRAGO ČOP" Prihodi su ostvareni u iznosu od 35.185 kn, a u 2020.god. u iznosu od 49.645 kn. Više godišnje smanjenje ovih prihoda u direktnoj su vezi s padom kupovne moći stanovništva i ekonomskom krizom u zemlji, a posebne okolnosti vezane su uz pojavu bolesti COVID – 19 uzrokovane epidemijom virusa SARS-CoV-2 u Republici Hrvatskoj i svijetu koje su utjecale na odgodu pregleda i općenito pružanja zdravstvenih usluga. Sve je to imalo utjecaj na izvršenje prihoda.

Predškolske ustanove - Prihodi od pruženih usluga su povećani jer su ustanove ostvarile veće prihode od posebnih programa u odnosu na isto razdoblje u 2020. godini, u kojem navedeno smanjenje bilo posljedica epidemije COVID-19 i obustave provođenja posebnih programa i otkazivanja zakupa prostora, sukladno Vladinoj Odluci o obustavi izvođenja nastave u visokim učilištima, srednjim i osnovnim školama te redovnog rada ustanova predškolskog odgoja i obrazovanja u razdoblju od 16. ožujka do 11. svibnja 2020.godine.

Osnovnoškolske ustanove - Prihodi od pruženih usluga pogrešno su iskazani u konsolidiranom PRRAS-u od strane jedne ustanove koja je izvršenje umjesto na kontu 6615 evidentirala na kontu 6631- Tekuće donacije u ukupnom iznosu od 6.662.476,00 kuna, te zbog toga postoji veliko odstupanje od izvršenja. Ustanove na kontu 6615 iskazuju prihode od zakupa prostora škole.

Srednjoškolske ustanove – Ustanove su izvještajnom razdoblju ostvarile veće prihode od pruženih usluga koji su bili smanjeni u 2020. godini kao posljedica pandemije Covid i nemogućnosti iznajmljivanja školskog prostora. U 2021.godini je vidljivo povećanje prihoda od zakupa prostora.

**AOP 124**

*Tekuće donacije*

U prethodnoj godini izvršene su uplate za sanaciju šteta uzrokovanih potresom u Gradu Zagrebu i koronavirusom, dok su donacije u 2021. bile znatno manje.

Ustanove u kulturi – u 2021. je ostvareno manje prihoda od tekućih donacija iz slijedećih razloga: u Zagrebačkom centru za nezavisnu kulturu i mlade – Pogon završen je projekt EU Socijalnog fonda po nazivom „Svi za Pogon, Pogon za sve“, zatim Ustanova Zagreb Film početkom 2020. godine je imala više potpisanih ugovora sa HAVC-om za nove projekte – filmove, nego što je to bio slučaj ove godine, pa je shodno tome HAVC u 2021. godini doznačio i puno manje sredstava. Arheološki muzej je primio manje donacija za programske troškove i sanaciju potresa, dok je u Centru za kulturu Novi Zagreb završio projekt SuKulutra u Novom Zagrebu.

Ustanove socijalne skrbi:

* Centar za rehabilitaciju Silver; Ostvareni prihodi bilježe povećanje od 80.848,00 kn u odnosu na 2020.g. obzirom da su u izvještajnom razdoblju uplaćena sredstva na temelju provedbe projekata i dobivenih donacija od trgovačkih društava i fizičkih osoba.
* Ustanova „Dobri dom“ Grada Zagreba; U 2021. evidentirano je 684.141 kn više prihoda u odnosu na 2020. zbog dobivenih donacija fizičkih i pravnih subjekata koje su se odnosile na za prehrambene proizvode, uslijed aktualne pandemije i potresa koji je pogodio Grad Zagreb.

Domovi za starije osobe koji su ostvarili povećanje prihoda te razloge za povećanja istih navodimo kako slijedi:

- DOM ZA STARIJE OSOBE KSAVER; Ostvareno je više donacija nego u 2020. g. a primljene donacije su slijedeće: laboratorijska radna ploha za sudoper, laboratorijski ormar za sudoper s armaturom, korito za sudoper, 2 viseća laboratorijska ormarića, laboratorijski stol, podpultni pomoćni ormarić, novčane donacije za kupnju trosjeda u sestrinskoj sobi, 5 klupica, 5 koševa i kolica za spremačice.

- DOM ZA STARIJE OSOBE DUBRAVA – ZAGREB; uslijed povećanih donacija za zaštitnu opremu, sredstva za dezinfekciju i brzih antigenskih testova za COVID-19 evidentirano je povećanje prihoda.

- DOM ZA STARIJE OSOBE MEDVEŠČAK – ZAGREB; u 2021. je primljena donacija uređaja za masažu od korisnika doma dok u 2020. donacija nije bilo.

Javnozdravstvene ustanove:

- NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU – Manje ostvarenje rezultat je različitog knjiženja u promatranim razdobljima. U 2020. godini knjigovodstveno se evidentiralo na primljene donacije od MUP – a te na trošak, dok su se te iste stavke u 2021. evidentirale kroz povećanje vrijednosti imovine.

- DJEČJA BOLNICA SREBRNJAK – U 2021. godini ostvareno je 109.670 kn prihoda od donacija što je za 429.337 kn manje u odnosu na prošlu godinu jer tada nisu ostvarene donacije.

- DOM ZDRAVLJA ZAGREB ISTOK – tekuće donacije manje su nego u 2020. godini, ali je iznos za DZZ Istok zanemariv. Uglavnom se odnose na donacije ordinacijama u svrhu pohađanja seminara i sl.

- Klinika za psihijatriju "Sveti Ivan" iznose 2.718.068,00 kn te su gotovo jednake prošlogodišnjima (97,6 %), a odnose se isključivo na donacije lijekova.

- Klinika za psihijatriju Vrapče – evidentirane su primljene donacije lijekova koje su u ovom izvještajnom razdoblju manje za 32,9% u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

- Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG Zagreb - U 2021. godini Poliklinika SUVAG je ostvarila prihode od tekućih donacija u iznosu od 85.431 kn što je 61% više u odnosu na prethodnu godinu.

- POLIKLINIKA SRČANA - Poliklinika je u 2021. godini ostvarila manje prihoda po ovom kontu u odnosu na 2020. godinu, budući da u 2021. godini Poliklinika nije imala tekućih donacija od trgovačkih društava, a u 2020. godini je imala jednu donaciju od 20.000,00 kn.

- DOM ZDRAVLJA ZAGREB CENTAR - Primljeno je manje donacija od neprofitnih organizacija i trgovačkih društava.

Osnovnoškolske ustanove - Jedna ustanova je prihode od tekućih donacija pogrešno evidentirala na kontu 6615 – Prihodi od pruženih usluga (6.662.476 kn), dok su ostale ustanove ostvarile više donacija nego prošle godine te su se odnosile na putničke agencije za dnevnice učitelja na terenskoj nastavi, donacije u novcu od fizičkih osoba i humanitarnih udruga s namjenom podmirenja duga za školsku prehranu za djecu težeg imovinskog stanja, donacije putničkih agencija za pokriće troškova službenih putovanja, donacije namirnica i voća, donacije za provođenje raznih projekata i sl.

Srednjoškolske ustanove - Ustanove su u 2021. godini ostvarile više prihoda s osnove donacije za obnovu škole (Gimnazija Tituša Brezovačkog), donacije od privatnih osoba za financiranje konferencija u inozemstvu, donacije od poduzeća za opremu za nabavu sitnog inventara i za nabavu ostalog materijala za potrebe učenika.

**AOP 125**

*Kapitalne donacije*

Ustanove u kulturi - u izvještajnom razdoblju ostvareno je značajno manje prihoda nego prethodne godine. Radi se o jednokratnim stavkama – donaciji umjetničkih djela Muzeju suvremene umjetnosti koja su u 2020. godini uvrštene u fundus a u 2021. godini je to u manjoj mjeri. Također je evidentno smanjenje donacija u vezi knjižnične građe u Knjižnicama Grada Zagreba.

Domovi za starije osobe koji su ostvarili povećanje prihoda te razloge za povećanja istih navodimo kako slijedi:

- DOM ZA STARIJE OSOBE KSAVER; uslijed povećanih donacija za 4 noćna ormarića, lifta za podizanje korisnika za potrebe stacionara i stroja za pranje rublja evidentirano je povećanje prihoda.

- DOM ZA STARIJE OSOBE CENTAR – ZAGREB; u 2021. godini primljene su slijedeće donacije: laptop i dva zvučnika sa nosačima, mikrofonima, kablovima, audio mikseta i dva medicinska kreveta sa antidekubitalnim madracima, dok su u 2020. g. donacije izostale.

Javnozdravstvene ustanove:

- DJEČJA BOLNICA SREBRNJAK - U 2021. godini nije evidentirano kapitalnih donacija dok je u 2020. godini ostvareno 307.789 kn.

- Klinika za psihijatriju "Sveti Ivan" iznose 29.094,00 kn i veće su od prošlogodišnjih za 5.971,00 kn zbog većeg primitka donirane računalne, uredske, medicinske i ostale opreme koja je dobivena sukladno prethodnom odobrenju Upravnog vijeća, a uglavnom se sastoji od donacija fizičkih osoba – zadovoljnih bivših korisnika Klinike.

- Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG Zagreb - Poliklinika SUVAG je u 2021. godini ostvarila prihode od kapitalnih donacija u iznosu od 5.835 kn što je 92% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Osnovnoškolske ustanove - Ustanove su u 2020. godini ostvarile donacije računalne i uredske opreme od fizičkih i pravnih osoba u većim iznosima nego u 2021. godini.

**AOP 145**

*Ostali prihodi*

Ostali prihodi obuhvaćaju povrate u proračun, povrate neutrošenih sredstava proračunskih korisnika, povrate režijskih troškova, prihode koje ostvaruje Gradski ured za katastar, naplaćene troškove postupaka za naplatu potraživanja, prihode od kuhinja i ostale manje prihode. U 2020. izvršen je povrat ZET-a za troškove izgradnje žičare plaćene sa računa proračuna u iznosu od 52.213.133,00 kune te su provedene kompenzacije po računima ZET-a kojima je zatvoreno potraživanje grada za iznose primljenih faktura koje su 2019. evidentirane na teret Grada u iznosu od 58.267.119,00 kuna. Izvršen je i povrat u korist proračuna u iznosu od 27.818.662,66 kuna za dio koji se mora platiti po obvezi iz Ugovora o cesiji Erste banci za dio subvencije za prosinac 2019. S obzirom na izvršene povrate u prethodnoj godini, prihodi u 2021. su manji.

Ustanova Upravljanje sportskim objektima - razlog smanjenja ostalih prihoda u odnosu na prethodno razdoblje je stavka prihodi s osnove naplaćenih troškova ovršnih i sudskih postupaka koji su znatno manji u 2021. godini (manja naplata po završenim sudskim postupcima).

Ustanove u kulturi – povećanje od 11% u 2021. odnosi se na povećanje prihoda od naplate za pokrenuta utuženja, otpisa obaveza, te naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja.

Domovi za starije osobe koji su ostvarili manje prihoda te razloge za smanjenje istih navodimo kako slijedi:

- DOM ZA STARIJE OSOBE SVETI JOSIP – ZAGREB; u 2021. g. uplaćeno je manje sredstava od osiguravajućih kuća za refundaciju šteta (sanacija kupaona, lom stakla, kvarovi na službenim vozilima..) nego u 2020. g.

- DOM ZA STARIJE OSOBE TREŠNJEVKA – ZAGREB; prihodi su u 2020. g. iznosili 166.631 kn (spor sa Čistoćom) dok u 2021. nije bilo uplata.

- DOM ZA STARIJE OSOBE DUBRAVA – ZAGREB; prihodi s osnove otkupa starih mobitala iznosili su 540 kn dok u 2021. g. istih nije bilo.

Javnozdravstvene ustanove:

- PSIHIJATRIJSKA BOLNICA ZA DJECU I MLADEŽ Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 17.749 kn, a najvećim dijelom se odnose na uplatu rata prema Sporazumu koji je potpisan s Danijelom Crnković za povrat parničnog troška za tužbeni zahtjev koji je odbijen. Navedeni prihodi ostvareni su tijekom cijele 2020. godine, dok je u kolovozu 2021. godine parnični trošak vraćen u cijelosti pa je zato zabilježeno i više prihoda.

- DJEČJA BOLNICA SREBRNJAK - U 2021. godini ostvareno je 1.791.244 kn što je za 1.472.778 kn više nego prethodne 2020. godine a odnosi se na sredstva primljena od University of Belgrade, po ugovoru Grant Agreement 965173 za znanstveno-istraživački projekt.

- Klinika za psihijatriju "Sveti Ivan" – ostvareni prihodi veći su za 103.094,00 kn ili 241,90 % u odnosu na 2020. g. zbog smanjenja iznosa školarina liječnika Klinike pri čemu su računi čiji je trošak iskazan u punom iznosu 2020. g. umanjeni za 50 %, dok se ostali prihodi unutar navedene skupine odnose na rabate i odobrenja po računima dobavljača.

- Klinika za psihijatriju Vrapče – ostvareni prihodi u iznosu od 74.818,00 kn veći su za 46.018,00 kn ili 159,8% u odnosu na 2020 god. (odobrenja, popusti i ostali prihodi).

- Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG Zagreb - U 2021. godini Poliklinika SUVAG ostvarila je ostalih prihoda u iznosu od 3.042 kn, što je 96% više u odnosu na 2020. godinu. ZET je vratio više uplaćena sredstva za prijevoz djelatnika u iznosu od 580 kn u 2020. godini. U poslovnim knjigama Poliklinike SUVAG u 2020. godini prema Vodoopskrbi i odvodnji bila je iskazana veća obveza u iznosu od 2.462 kn.

- POLIKLINIKA ZA ZAŠTITU DJECE I MLADIH GZ – Ostvareni prihodi se odnose na prihode od zbrinjavanja potrošenih starih, otpadnih tonera za pisače. U 2021. godini ih je više zbrinuto pa je sukladno tome i ostvareno više prihoda.

Osnovnoškolske ustanove – U 2020. g. ostvareni su veći prihodi od Agencije za odgoj i obrazovanje za isplatu tekućih izdataka, Agencije za mobilnost i programe EU i Zavoda za zapošljavanje za provođenje raznih programa, pa se u 2021. bilježi manjak prihoda u iznosu od 239.937 kn.

Srednjoškolske ustanove - Ustanove su u izvještajnom razdoblju iskazale manje prihoda na osnovi uplata od osiguranja učenika i ostalih prihoda za predstave i kupnju knjiga u knjižnicama, povrate preplaćenih iznosa računa, zaprimljena sredstva za nagrade, prihode od Agencije za odgoj i obrazovanje za županijska stručna vijeća i prihode od grada za dvoranu koja su pogrešno evidentirana te su navedena knjiženja ispravljena i evidentirana u sklopu prihoda na kontu 6615.

**AOP 146**

*Rashodi poslovanja* –iskazani su u iznosu 11.437.751.536 kn i čine 84% ukupnih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu, rashodi poslovanja povećali su se za 9%.

U konsolidiranom obrascu PR-RAS izbijen je iznos od 2.000.452.177 kn sa AOP-a 128 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti i sa AOP-a 235 – Prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti.

Ujedno je izbijen i iznos od 23.820.273 kn sa AOP-a 072 – Prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna i sa AOP-a 242 - Prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna.

Tablica 2: Rashodi poslovanja

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 146 | 10.508.841.814 | 11.437.751.519 |
| 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 147 | 4.801.043.111 | 5.105.655.528 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 158 | 3.265.591.103 | 3.497.123.334 |
| 34 | FINANCIJSKI RASHODI | 191 | 60.649.986 | 66.878.141 |
| 35 | SUBVENCIJE | 210 | 868.253.710 | 960.724.935 |
| 36 | POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA | 219 | 79.183.745 | 68.574.695 |
| 37 | NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE | 247 | 856.683.000 | 918.625.047 |
| 38 | OSTALI RASHODI | 258 | 577.437.159 | 820.169.839 |
| 381 | Tekuće donacije | 259 | 365.204.060 | 374.094.968 |
| 382 | Kapitalne donacije |  263 | 33.327.868 | 12.401.500 |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | 268 | 22.172.066 | 82.093.841 |
| 386 | Kapitalne pomoći | 274 | 156.733.165 | 351.579.530 |

**AOP 147**

*Rashodi za zaposlene* – iznose 4.142.922.195 kn. U odnosu na 2020. godinu ovi rashodi povećali su se za 7%. Rashodi za zaposlene u tijelima iznose 512.956.178 kn i na istom su nivou kao i prethodne godine. Rashodi za zaposlene kod korisnika iznose 3.629.966.017 kn što je za 8% više. Najveće povećanje rashoda za zaposlene bilo je u djelatnosti zdravstva gdje je došlo do uvećanja plaća radnika po osnovi posebnih uvjeta rada i dodataka zbog rada djelatnika u uvjetima pandemije COVID 19.

**AOP 160**

*Službena putovanja***–** rashodi za službena putovanjaiskazani u konsolidiranom financijskom izvještaju veći su za 40% u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb iskazao je rashode u iznosu od 205.337 kn, a proračunski korisnici 8.860.076 kn. Najviši rashodi su kod korisnika u djelatnosti srednjeg školstva 3.041.480 kn, osnovnog školstva 2.245.302 kn i u kulturi 2.085.729 kn.

**AOP 162**

*Stručno usavršavanje zaposlenika*– iznosi 7.994.944 kn. Grad Zagreb na ovoj stavci ima smanjenje rashoda od 39 %, a proračunski korisnici povećanje od 15%. Grad Zagreb je na ovom AOP-u iskazao 648.793 kn, a proračunski korisnici 7.346.151 kn. Rashodi stručnog usavršavanja zaposlenika još uvijek su manji u odnosu na godine prije epidemije COVID 19.

**AOP 165**

*Uredski materijal i ostali materijalni rashodi –* manji su za 7% i iznose 67.963.760 kn. Grad je utrošio 7.293.438 kn, a proračunski korisnici 60.670.322 kn.

**AOP 166**

*Materijal i sirovine* **–** rashodi za materijal i sirovine veći su za 23% u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb je na ovoj stavci iskazao 1.017.058 kn što je 48% manje u odnosu na prethodnu godinu, a proračunski korisnici 501.182.123 kn što je 24% više:

* Dječji vrtići 50.353.246 kn,
* Osnovne škole 61.148.140 kn,
* Srednje škole 10.207.933 kn,
* Zdravstvene ustanove 343.686.395 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 4.224.171 kn,
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima 80.610 kn,
* JVP 164.990 kn,
* Ustanove socijalne skrbi 25.875.002 kn,
* Ustanove u djelatnosti kulture 3.851.004 kn i
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 1.590.632 kn.

Kod proračunskih korisnika iz djelatnosti obrazovanja došlo je do povećanja ovih rashoda u odnosu na prethodnu godinu zbog ponovnog održavanja nastave u školama i otvaranja školskih kuhinja te većeg broja djece koja su pohađala dječje vrtiće.

Kod ustanova iz djelatnosti zdravstva došlo je do povećanja rashoda za materijal i sirovine zbog dodatnih aktivnosti ustanova vezanih uz epidemiju SARS COV2, a kod KB Sveti Duh i zbog primjene novih skupih lijekova za liječenje očnih bolesti i sljepoće.

**AOP 167**

*Energija*– Rashodi za energiju veći su za 5% u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb je iskazao rashode u iznosu 80.720.633 kn što je 2% manje u odnosu na 2020. godinu, a proračunski korisnici u iznosu 190.320.809 kn što je za 9% više u odnosu na prethodnu godinu. Kod korisnika iz djelatnosti obrazovanja došlo je do povećanja rashoda za energiju i grijanje zbog smanjenja nastave na daljinu i povratka nastave u škole.

**AOP 169**

*Sitan inventar i auto gume* **-** u konsolidiranom obrascu iskazan je iznos 14.452.699 kn. Grad je na ovoj stavci iskazao iznos od 129.890 kn, a proračunski korisnici 14.322.809 kn.

Proračunski korisnici su iskazali:

* Razvojna agencija Zagreb 5.414 kn,
* Dječji vrtići 2.585.936 kn,
* Osnovne škole 1.237.374 kn,
* Srednje škole 933.220 kn,
* Zdravstvene ustanove 6.283.464 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 245.807 kn,
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima 50.778 kn,
* JVP 483.296 kn,
* Ustanove socijalne zaštite 1.368.575 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 493.721 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 635.224 kn.

Na ovoj stavci evidentirani su rashodi za nabavku kuhinjskog inventara, didaktičke opreme, sitan inventar za opremanje novih objekata i vrtićkih skupina, auto gume, zaštitna i radna odjeća i obuća, oprema za opremanje kabineta za praktičnu nastavu, nabavu nastavne opreme i sl.

**AOP 174**

*Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*– iznose 1.197.813.030 kn, što je 19% više nego prethodne godine. Grad je na ovoj stavci iskazao 26% više rashoda u odnosu na prethodnu godinu tj. 1.083.424.662 kn, a proračunski korisnici 22% manje odnosno 114.388.351 kn. Korisnici su iskazali slijedeće iznose:

* Zavod za prostorno uređenje 10.881 kn,
* Razvojna agencija Zagreb 10.592 kn,
* Dječji vrtići 11.380.616 kn,
* Osnovne škole 16.678.533 kn,
* Srednje škole 12.407.478 kn,
* Zdravstvene ustanove 39.139.494 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 7.932.229 kn,
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb za branitelje 106.706 kn,
* JVP 1.301.076 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale 8.917.608 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 8.646.725 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 7.856.413 kn.

Jedan od razloga povećanja rashoda kod Grada Zagreba odnosno smanjenja kod proračunskih korisnika je promjena načina knjiženja. Prethodnih godina su se sredstva za investicijsko održavanje evidentirala kao prijenos proračunskom korisniku na računu 367, a od ove godine rashodi tekućeg i investicijskog održavanja nalaze se u poslovnim knjigama Grada. Grad je najviše sredstava uložio u investicijsko održavanje građevinskih objekata 44.391.881. Rashodi iskazani na ovom računu odnose se na: sanaciju objekata nakon potresa, popravka i provođenje instalacija uređenja svlačionica, uređenje soba u učeničkim domovima, izrada novih elektroinstalacija, adaptacija zgrada područnih objekata dječjih vrtića, redovni servisi i atesti, zamjena stolarije, uređenje sanitarnih čvorova, adaptacije prostora, parketarski radovi, radovi na kotlovnicama i sl.

**AOP 175**

*Usluge promidžbe i informiranja*– u konsolidiranom obrascu iskazan je iznos od 14.282.370 kn. U poslovnim knjigama Grada Zagreba na ovoj stavci evidentirano je 8.420.995 kn što je ista razina u odnosu na prethodnu godinu, a kod proračunskih korisnika 5.861.375 kn što je za 19% manje u odnosu na prethodnu godinu. Na ovoj stavci iskazani su rashodi vezani uz snimanje i emitiranje emisija i priloga, najam multimedijske opreme, emitiranje radio spotova, izrada web stranica tisak plakata, objave javnih poziva i oglasa za zapošljavanje i javnu nabavu.

**AOP 177**

*Zakupnine i najamnine*– Grad i korisnici su ukupno iskazali 495.637.859 kn. Najveći dio otpada na Grad i to 465.593.971 kn, a korisnici su iskazali 30.043.888 kn.

Korisnici su na ovom AOP-u iskazali troškove najma za objekte u kojima obavljaju redovnu djelatnost, najamnine za područne objekte te troškove najma opreme, a grad je najveći dio iznosa iskazao na zakupninama za građevinske objekte ( zakup prostora za dječje vrtiće, osnovne i srednje škole, najam stanova i poslovnih prostora …)

**AOP 180**

*Računalne usluge*– iznos iskazan u konsolidiranom obrascu je 62.396.851 od čega na Grad otpada 38.335.352 kn, a na korisnike 24.061.499 kn. Ovdje su evidentirani rashodi održavanja računala, računalnih programa i web stranica.

**AOP 182**

*Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa* **–** u konsolidiranom izvještaju sunaknade troškova osobama izvan radnog odnosa smanjene za 20%. Grad je iskazao iznos od 1.183.830 kn, a proračunski korisnici 2.828.901 kn. Na ovom računu su iskazani rashodi za: jednokratne COVID potpore umjetnicima, službena putovanja osobama izvan radnog odnosa, prijevoz za gradske zastupnike, naknade za civilnu zaštitu, troškovi volontera.

**AOP 189**

*Troškovi sudskih postupaka* **–** ovi rashodi su veći za 39% u odnosu na prethodnu godinu. Iznos od 736.020 kn prikazao je Grad, a 4.308.982 kn su iskazali proračunski korisnici.

Tablica 3: Troškovi sudskih postupaka

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Proračunski korisnik | 2020 godina | 2021. godina | Indeks |
| Dječji vrtići | 24.163 | 28.600 | 118 |
| Osnovne škole | 75.242 | 63.457 | 84 |
| Srednje škole | 46.546 | 223.632 | 480 |
| Zdravstvene ustanove | 1.554.120 | 3.169.623 | 204 |
| Ustanove u poljoprivredi | 0 | 0 |  |
| Ustanove u socijali | 23.318 | 0 |  |
| Ustanove u kulturi | 336.506 | 40.587 | 12 |
| Ustanova za upravljanje sportskim objektima | 1.050.860 | 47.063 | 4 |

**AOP 190**

*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja –* manji su za 7% u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb je na ovom AOP-u prikazao rashode u iznosu 7.929.806 kn, a proračunski korisnici 13.386.488 kn. Na ovoj stavci prikazani su troškovi: komunalne naknade, tisak promidžbenih materijala, komunalne usluge za poslovne prostore dodijeljene na korištenje ustanovama do trenutka stavljanja u funkciju, naknada za izdavanje rješenja na porez na CMV, naknade članovima školskih odbora, članarine, troškovi osiguranja FINA-ni certifikati.

**AOP 202**

*Kamate za primljene zajmove od trgovačkih društava u JS –* cjelokupni iznos kamata prikazao je Grad, a odnose se na kamate za zajmove od ZET-a 663.500 kn i Zagrebačkog holdinga 1.155.127 kn**.**

**AOP 208**

*Zatezne kamate* **–** na ovom AOP-u iskazan je iznos 10.929.162 kn što jepovećanje od 56%. Grad Zagreb iskazao je 2.502.533 kn, a proračunski korisnici 8.426.629 kn. Najveći iznos prikazala je KB Sveti Duh, Specijalna bolnica za plućne bolesti te Koncertna dvorana Vatroslava Lisinskog.

**AOP 211**

*Subvencije TD u javnom sektoru –* cjelokupan iznos prikazao je Grad. Subvencije su isplaćene:

* Zagrebačkom velesajmu 400.000 kn,
* URIHU 28.908.170 kn,
* Zagrebačkom inovacijskom centru 6.500.000 kn,
* Bicro Biocentru 420.000 kn,
* Integriranom prometu zagrebačkog područja 720.000 kn,
* Zagrebačkom holdingu (Floraart) 2.700.000 kn,
* Botaničkom vrtu 1.294.001 kn,
* ZET-u 827.922.961 kn,
* Zg. Holdingu (Arena Zagreb) 56.892.187 kn i
* Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom 3.330.000 kn.

**AOP 214**

*Subvencije TD, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan JS –* cjelokupan iznos rashoda prikazao je Grad. Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora iznose 7.005.362 kn i manje su za 40% u odnosu na prethodnu godinu. U 2021. godini nije bilo rashoda za sufinanciranje radijskih i televizijskih sadržaja niti isplate potpora male vrijednosti. Iskazani iznos rashoda odnosi se na subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora 5.243.418 i 1.761.944 kn subvencioniranih kamata.

Rashodi za subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima veće su za 500% u odnosu na prethodnu godinu. Poljoprivrednicima je isplaćeno 2.698.808 kn, a obrtnicima 18.221.000 kn.

**AOP 220**

*Pomoći inozemnim vladama*– iznos 1.188.306 kn iskazao je Grad, a 1.704.213 kn proračunski korisnici.

Grad Zagreb je koordinator projekta „Work for a case, serve for sport“ te je prihvaćanjem Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava izvršio isplatu 1.188.306 kn projektnim partnerima u Španjolskoj, Grčkoj, Italiji i Sloveniji.

* Škola za cestovni promet 192.126 kn – isplata ino partnerima u sklopu projekta DESCO
* Zagrebačka filharmonija 1.512.087 kn – isplata sredstava za Muzičku omladinu Novog Sada za pokrivanje troškova nastalih kroz projekt „Filharmonija“ financiran iz fonda Interreg IPA Hrv- Srb.

**AOP 226**

*Pomoći unutar općeg proračuna –* iznos iskazan na ovom AOP-u je90% manji u odnosu na prethodnu godinu. Grad je prikazao 5.433.624 kn, a proračunski korisnici 267.437 kn.

Grad je isplatio slijedeće:

* Tekuće pomoći državnom proračunu 3.138.468 kn,
* Tekuće pomoći gradskim proračunima 803.547 kn i
* Kapitalne pomoći izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna 1.491.300 kn.

Proračunski korisnici iz djelatnosti osnovnog školstva su na ovom AOP-u prikazali 267.437 kn. To su OŠ Cvjetno naselje 189.558 kn i OŠ Mate Lovraka 77.879 kn.

**AOP 231**

*Pomoći PK drugih proračuna –* od ukupnog iznosa Grad je prikazao 57.755.024 kn, a proračunski korisnici 630.841 kn. Grad je pomoći isplatio:

* Galeriji Klovićevi dvori – 2.594.672 kn,
* Centru za socijalnu skrb – 7.873.200 kn,
* KBC Zagreb 130.000 kn,
* KBC Dubrava 100.521 kn,
* MUP – 7.000 kn,
* HAZU – 235.300 kn,
* Muzejski dokumentacijski centar – 50.000 kn,
* Moderna galerija – 90.000 kn,
* Hrvatski povijesni muzej – 50.000 kn,
* Sveučilište u Zagrebu – Medicinski fakultet – 10.000 kn,
* Muzej Mimara – 90.000 kn,
* Sveučilište u Zagrebu ERF – 210.000 kn,
* Sveučilište u Zagrebu – Kineziološki fakultet – 600.000 kn,
* Udruga poslodavaca u zdravstvu – 125.125 kn i
* HNK – 45.589.206 kn.

Proračunski korisnici koji su prikazali iznose na ovoj stavci su:

* Nastavni zavod za javno zdravstvo dr. A. Štampar – 224.072 kn,
* Dom zdravlja Zagreb zapad – 17.810 kn,
* Dom zdravlja Zagreb istok 264.722 kn,
* Škola za Medicinske sestre Mlinarska 5.505 kn,
* IV. gimnazija – 115.744 kn,
* XII. Gimnazija – 2.988 kn.

Iznosi koje su prikazale zdravstvene ustanove odnose se na refundaciju troškova rada na provođenju cijepljenja protiv COVID 19. Sredstva su isplaćena zdravstvenim ustanovama u vlasništvu Grada koje su provodile cijepljenje na raznim lokacijama u gradu.

**AOP 239**

*Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava –* Grad je na ovom AOP-u prikazao iznos od 446.724 kn što je za 17% manje u odnosu na prethodnu godinu, a proračunski korisnici 1.148.526 kn što je 341% više u odnosu na prethodnu godinu.

Grad je na ovom računu prikazao sredstva koja su dana proračunskim korisnicima Grada Zagreba za projekt „ Novi Jelkovec – mjesto neovisnog življenja“.

Proračunski korisnici koji su na ovom AOP-u prikazali rashode su:

* Škola za Medicinske sestre Mlinarska 31.193 kn,
* Tehnička škola Ruđer Bošković 491.281 kn,
* Škola za medicinske sestre Vrapče 6.510 kn,
* Dom zdravlja Zagreb zapad 48.451 kn,
* Ustanova Zoološki vrt 55.562 kn i
* Muzej za umjetnost i obrt 515.529 kn.

**AOP 254**

*Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna*– u konsolidiranom izvještaju iskazan je iznos 918.625.047 kn. Grad Zagreb iskazao je iznos 884.339.641 kn. Kod Grada je i dalje najveće povećanje na stavci „Roditelj odgojitelj“.

Proračunski korisnici iskazali su iznos 34.285.406 kn. Kod proračunskih korisnika je došlo do smanjenja od 61%. Na ovom računu iskazani su izdaci za stipendije i školarine, novčane nagrade „profesor Baltazar“, besplatne radne bilježnice i radni materijali za učenike.

**AOP 259**

*Tekuće donacije –* Grad je iskazao 369.772.019 kn od čega su tekuće donacije u novcu 364.578.595 kn i isplaćene su vjerskim zajednicama, udrugama, političkim strankama, sportskim društvima, zadrugama i fundacijama, a iznos od 5.193.424 kn su tekuće donacije iz EU.

Proračunski korisnici su prikazali 4.322.949 kn tekućih donacija koje su isplaćene partnerima u EU projektima, sredstva donirana srednjoškolskoj zadruzi u Petrinji, donacije obiteljima učenika koji su imali smrtne slučajeve u obitelji ili obiteljima lošijeg imovinskog statusa te donacija kampanji „Movember“ i pomoć samostalnim umjetnicima zbog nemogućnosti rada u uvjetima pandemije.

**AOP 269**

*Naknade šteta fizičkim i pravnim osobama* **–** iznos na ovom AOP-u je 72.620.695 kn što predstavlja povećanje od 612% u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb je iskazao 70.180.081 kn, a proračunski korisnici prikazali su iznos od 2.440.614 kn.

Grad je isplatio je 47.274.758 kn novčane pomoći građanima za sanaciju štete nastale u potresu, 70.470 kn naknade za umanjenu kvalitetu života stanovnicima Jakuševca te ostale naknade šteta pravnim i fizičkim osobama 22.834.853 kn.

Ustanove iz djelatnosti osnovnog školstva prikazale su 38.119 kn, srednjeg školstva 60.910 kn, zdravstvene ustanove 965.557 kn, ustanove iz djelatnosti kulture 675.385 kn i Ustanova za upravljanje sportskim objektima 700.643 kn.

**AOP 271**

*Naknade štete zaposlenicima* **–** proračunski korisnici iz djelatnosti zdravstva iskazali su 5.921.686 kn i to KB Sveti Duh 5.114.058 kn, Psihijatrijska bolnica za djecu i mladež 24.127 kn i Nastavni zavod za hitnu medicinu 783.501 kn.

**AOP 274**

*Kapitalne pomoći –* na ovoj stavci Grad Zagreb iskazao je 351.579.530 kn. Na ovoj skupini evidentirane su kapitalne pomoći isplaćene Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom 3.352.059 kn, Zagrebačkim otpadnim vodama 251.087.587 kn, Zagrebačkom holdingu 57.287.134 kn i Zagrebačkom inova centru 85.639. ZET-u se isplaćuje kapitalna pomoć za otplatu kredita za izgradnju žičare, a Zagrebačkom holdingu su sredstva isplaćena kao interventna mjera za smanjenje komunalnog otpada.

**AOP 295**

Zemljište

Prihodi su ostvareni u manjem obujmu zbog manje objavljenih javnih natječaja za prodaju građevinskog zemljišta.

**AOP 308**

*Poslovni objekti*

Ugovorom o zamjeni nekretnina reg.br. 47/2020-I od 17.3.2020. što su ga sklopili Grad Zagreb i Zagrebački holding d.o.o., Grad Zagreb dao je u vlasništvo Zagrebačkom holdingu d.o.o. nekretnine - poslovne zgrade Kompleks veletržnice hladnjače u vrijednosti 171.650.000,00 kn. Zagrebački holding d.o.o. dao je Gradu Zagrebu u vlasništvo nekretnine u Sesvetama – zemljišta na lokaciji Senjska ulica 1, Livadarski put 16 i Ivana Keleka 5; stanovi na lokaciji Ivana Keleka 2, poslovne objekte na lokaciji Ivana Keleka 2 te objekt Baštijanova – Mandićeva – Učkina, sveukupne vrijednosti 178.028.200,00 kn. Razlika od 6.378.200,00 kn plaćena je na teret sredstava Gradskog ureda za obrazovanje 28.12.2021.

**AOP 316**

*Instrumenti, uređaji i strojevi*

Srednjoškolske ustanove - prihode od prodaje instrumenata, uređaja i strojeva u 2020. godini ostvarila je Agronomska škola za prodaju stroja, za koju je dobivena suglasnost Gradskog ureda za obrazovanje, dok u 2021. niti jedna ustanova nije zabilježila takve prihode.

**AOP 321**

*Prijevozna sredstva u cestovnom prometu*

Javnozdravstvene ustanove:

- NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU - U 2021. g. ostvareno je manje prihoda za 93.400 kn nego u 2020. po sklopljenim Ugovorima sa TRCZ Automobili d.o.o. o prodaji rashodovanih sanitetskih vozila. U 2021. je prodano tri vozila, pa je stoga i ostvaren manji prihod.

**AOP 347**

*Zemljišta* **-** Na kupnju zemljišta u 2021. godini utrošeno je 165.317.252 kn Čitav iznos prikazao je Grad. Kupljena su slijedeća zemljišta:

* Zemljišta Sesvete novo 159.425.209 kn,
* Zemljište za pročistač otpadnih voda 154.900 kn,
* Zemljišta – naknade za oduzetu imovinu 5.737.143 kn.

**AOP 353**

*Licence –* Ukupan iznos na ovoj stavci je 9.876.117 kn od čega je Grad prikazao 9.247.759 kn, a korisnici 628.358 kn. Rashodi Grada su veći za 40% u odnosu na prethodnu godinu, a evidentirana je nabava novih i produženje postojećih licenci za korištenje softverskih proizvoda.

**AOP 360**

*Poslovni objekti* **–** iskazan je iznos od 538.468.984 kn što predstavlja povećanje od 49%. Grad Zagreb je na ovoj stavci u svom izvještaju prikazao 529.550.076 kn, a proračunski korisnici 8.918.908 kn.

* Ustanove iz djelatnosti obrazovanja 485.195 kn,
* Ustanove iz djelatnosti zdravstva 8.351.985 kn,
* Ustanove u djelatnosti poljoprivrede 81.728 kn.

Najveći iznos prikazala je Dječja bolnica Srebrnjak 7.919.045 kn. Tu su prikazani troškovi građevinskih radova na izgradnji Dječjeg centra za translacijsku medicinu.

**AOP 363**

*Postrojenja i oprema* – ukupan iznos na ovom AOP-u je 89.377.460 kn od čega je Grad Zagreb iskazao 26.296.397 kn, a korisnici 63.081.063 kn.

* Ustanove u obrazovanju 15.132.323 kn, nabavljane su traktorske kosilice, strojevi za pranje rublja, pećnice i hladnjaci, krevetići za djecu, garderobni ormarići, klime, računala i računalna oprema, sprave za dječja igrališta i suncobrani. Nabavljane su perilice rublja, kuhinjska oprema, računala i računalna oprema, oprema za školske dvorane, školski namještaj, pomagala za provedbu kurikuluma, računala i računalna oprema, oprema za opremanje učionica i kabineta, telefonske centrale, školski namještaj, oprema za školsku dvoranu, pametne ploče te je izvršena zamjena dotrajale glazbene opreme u nekim glazbenim školama.
* Ustanove u zdravstvu 39.984.750 kn nabavljeni su: medicinska i laboratorijska oprema, nabava kreveta za standardnu bolničku njegu, noćni ormarići, računala i računalna oprema, komunikacijska oprema, oprema za specijalističke ordinacije i zavode te uredski namještaj.
* Ustanove u djelatnosti poljoprivrede 154.250 kn,
* Razvojna agencija 91.172 kn,
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima 42.623 kn
* JVP 720.327 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale 2.335.635 – izvršena je nabava računalne opreme, opreme za poticanje pokretljivosti te kognitivni i komunikacijski razvoj, medicinski kreveti, sušilice rublja, kolica za prijevoz pacijenata, transportnih kolica, ormarića i stolića za hranjenje.
* Ustanove iz djelatnosti kulture 2.981.761 kn – izvršena je nabava klima uređaja, digitalni kinoprojektor, stolci za kazalište, audio vizualna oprema, glazbeni instrumenti, oprema za video reprodukciju, te uredska i komunikacijske oprema.
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 1.638.222 kn - nabavka nefinancijske imovine za potrebe objekata kojima Ustanova upravlja.

**AOP 372**

*Prijevozna sredstva* **–** u konsolidiranom izvještaju iskazanje iznos 5.312.029 kn što je za 46% manje u odnosu na prethodnu godinu. Čitav iznos su prikazali proračunski korisnici za nabavku prijevoznih sredstava u cestovnom prometu samo je JVP iskazala rashod za nabavu prijevoznih sredstava u pomorskom i riječnom prometu u iznosu 38.000 kn.

Tablica 4: Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Proračunski korisnik | 2020. godina | 2021. godina |
| Dječji vrtići | 158.856 | 311.841 |
| Osnovne škole | 86.580 | 0 |
| Srednje škole | 58.192 | 2.868.750 |
| Zdravstvene ustanove | 955.138 | 628.637 |
| Ustanove u poljoprivredi | 366.009 | 0 |
| Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima | 0 | 0 |
| JVP | 235.901 | 323.306 |
| Ustanove iz djelatnosti socijale | 184.061 | 896.231 |
| Ustanove iz djelatnosti kulture | 225.633 | 10.264 |
| Ustanova za upravljanje sportskim objektima | 0 | 235.000 |

**AOP 378**

*Knjige* **–** rashodi za nabavu knjiga iznose 28.483.421 kn. Cjelokupan iznos prikazali su proračunski korisnici. Najveći iznos su iskazali korisnici iz djelatnosti obrazovanja 21.934.836 kn i kulture 6.505.213 kn. Na ovoj stavci su iskazani rashodi za udžbenike i knjige za knjižnice.

**AOP 384**

*Ulaganja u računalne programe* **–** iskazana u konsolidiranom obrascu iznose 9.049.907 kn. Grada Zagreb iskazao je 8.543.143 kn, a proračunski korisnici 506.764 kn.

**AOP 397**

*Dodatna ulaganja na građevinskim objektima* **–** u konsolidiranom obrascu iskazan je iznos 208.509.095 kn. Na Grad Zagreb otpada 185.779.480 kn. Na ovoj skupini računaGrad jeevidentirao dodatna ulaganja na objektima kulturnih, predškolskih, školskih, sportskih, zdravstvenih ustanova te na objektima socijalne skrbi. Tijekom 2021. troškovi su veći za 63% u odnosu na prethodnu godinu. Ulagalo se u slijedeće objekte:

* Dodatna ulaganja u građevinski objekti i spomenike kulture 2.058.406 kn,
* Dodatna ulaganja u ustanove u kulturi 12.087.733 kn,
* Dodatna ulaganja u predškolske i školske objekte 100.433.896 kn,
* Dodatna ulaganja u zdravstvene objekte i objekte socijalne skrbi 9.651.473 kn,
* Dodatna ulaganja na sportskim objektima 44.448.862 kn,
* Sanacija građevinskih objekata pogođenih u potresu 7.052.561 i
* Ulaganja na ostalim građevinskim objektima 10.046.549.

Ulaganja na ostalim građevinskim objektima odnose se na ulaganja u modernizaciju pothodnika i legalizaciju građevinskih objekata.

Na proračunske korisnike otpada iznos od 22.729.615 kn što predstavlja smanjenje od 45% u odnosu na prethodnu godinu. Ustanove koje su prikazale ovu vrstu rashoda su:

* Dječji vrtići 3.000 kn,
* Osnovne škole 62.625 kn,
* Srednje škole 29.125 kn,
* Zdravstvene ustanove 14.957.095 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale 74.725 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 7.603.045 kn.

Najznačajniji iznose prikazali su:

* Etnografski muzej – 7.603.045 kn – građevinski radovi na zgradi čuvaonice u Kačićevoj ulici
* Specijalna bolnica za plućne bolesti – 3.647.172 kn,
* Nastavni zavod za javno zdravstvo dr. Andrija Štampar – 10.224.165 kn.

**AOP 449**

*Primici od povrata depozita od kreditnih i ostalih financijskih institucija – tuzemni*

Javnozdravstvene ustanove:

- DOM ZDRAVLJA ZAGREB ISTOK – u 2020. godini prihod iznosi 15.000.000 kn, a odnosi se na povrat glavnice ranije oročenih sredstava. Zbog niskim kamatnih stopa odustalo se od daljnjeg oročavanja sredstava u 2021. godini.

Srednjoškolske ustanove - U 2020. godini je Škola za cestovni promet iskazala prihode od povrata depozita kod Privredne banke, a u 2021. godini niti jedna ustanova nije imala evidentirane nikakve povrate.

**AOP 475**

*Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društva izvan javnog sektora*

Srednjoškolske ustanove - Škola za grafiku, dizajn i medijsku produkciju je na ime dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava ostvarila 228.691,00 kuna. Po odluci Školskog odbora i uz suglasnost Gradskog ureda za obrazovanje tijekom 2020. ista je prodala dionice ZABA-e za navedeni iznos. Škola više ne posjeduje niti jednu dionicu.

**AOP 484**

*Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru*

Iznos od 34.239.770,91 kune odnosi se na ukupan iskorišteni iznos kreditnih sredstava u 2021. prema Programu "ESIF krediti za energetsku učinkovitost" za energetsku obnovu zgrada javne namjene.

**AOP 489**

 *Primljeni zajmovi po faktoringu od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 1.205.036.670 kuna odnose se na:*

* Ugovor o dugoročnom klupskom kreditu u iznosu od 326.500.000,00 kuna sklopljen između Grada Zagreba i Kluba banaka kojeg čine: Zagrebačka banka d.d. (Agent), Privredna banka Zagreb d.d., Erste&Steiermärkische bank d.d. i OTP banka d.d.
* Ugovor o kratkoročnom klupskom kreditu partija: 5701934665, sklopljen između Grada Zagreba i Kluba banaka kojeg čine: Zagrebačka banka d.d. (Agent), Privredna banka Zagreb d.d., Erste banka d.d. i OTP banka d.d. u ukupnom iznosu od 400.000.000,00 kuna
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 38.317.277,23 kune što se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 8.956.292,14 kune što se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni regresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 49.811.974,10 kune što se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o. Cesija se otplaćuje u šest rata u iznosu od 8.301.995,68 HRK počevši od 30.11.2021. do 30.4.2022., tako da je u 2021. ukupno otplaćeno 16.603.991,36 HRK.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj partije: 5701094948 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 18.217.598,18 kune koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj partije: 5701094358 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosuod 10.205.347,80 kune koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj partije: 5701097421 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosuod 32.087.355,18 kune koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj partije: 5701097456 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 6.466.670,14 kune koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj partije: 5701097448 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 17.524.110,16 kune koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj partije: 5701097430 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 5.343.035,62 kune koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o otkupu potraživanja 2759/21 i Ugovor o ustupanju tražbina 2760/21između Zagrebačkih otpadnih voda, Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o., OTP banke d.d. i Grada Zagreba u iznosu od 60.000.000,00 kuna. Cesija se otplaćuje u 12 rata u iznosu od 5.000.000,00 kuna. U izvještajnom razdoblju otplaćene su dvije rate odnosno 10.000.000,00 kuna.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj partije: 5701099216 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkih otpadnih voda d.o.o., Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 71.087.587,35 kune što se odnosi na otkup potraživanja za Zagrebačke otpadne vode
* Ugovor o otkupu tražbine bez prava regresa i Ugovor o međusobnim odnosima iz poslova otkupa potraživanja sklopljen između Zagrebačke banke d.d., Zagrebačkih otpadnih voda d.o.o., Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 120.000.000,00 kuna što se odnosi na otkup potraživanja za Zagrebačke otpadne vode
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj partije: 5701099249 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 13.265.418,86 kune koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj partije: 5701099232 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 23.385.125,72 kune koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o ispunjenju tuđe tražbine broj 9110073153 i Ugovor o obrnutom faktoringu između Privredne banke Zagreb d.d., Zagrebačkog Holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 18.433.825,75 kuna koji se odnosi na ispunjenje tražbina Zagrebačkog Holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj partije: 5701101398 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 12.039.043,49 kune koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.

Ustanove u kulturi – ostvareni prihodi odnosi se na Hrvatski prirodoslovni muzej – sukcesivno povlačenje sredstava po ugovorenom kreditu za potrebe premošćivanja u tijeku realizacije EU projekta te na financiranje Završne faze međunarodnog projekta LIFE Euroturtles.

Javnozdravstvene ustanove:

- NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO DR. ANDRIJA ŠTAMPAR - Primici od financijske imovine i zaduživanja u 2020. iznose 36.029.516,00 kuna. Iznos od 15.000.000,00 kuna odnosi se na kratkoročni kredit za pokriće tekuće likvidnosti; kredit je vraćen u srpnju 2020. godine. Iznos od 21.029.516,00 kuna odnosi se na primljeni dugoročni kredit za pokriće troškova ulaganja u građevinske radove za projekt „Centar za sigurnost i kvalitetu hrane“. Ugovoreni dugoročni kredit u iznosu od 25.000.000,00 kuna je u 2020. godini u cijelosti iskorišten. Kredit je prijevremeno otplaćen u cijelosti 31.12.2021. godine. U 2021. nije bilo realiziranih primitaka.

Srednjoškolske ustanove - U 2021. godini Škola za cestovni promet ostvarila je prihod od primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora, sukladno sklopljenom Ugovoru o financijskom leasingu između Škole za cestovni promet i davatelja leasinga, a u svrhu nabave kamiona, dok u 2020. nije bilo primljenih kredita.

**AOP 496**

*Primljeni zajmovi od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora*

Predškolske ustanove - Na kontu 8453 u 2020. godini iskazani su primljeni zajmovi od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora na ime financijskog leasinga i nabave vozila od strane DV Grigora Viteza u iznosu od 136.353,00 kuna, koji u 2021. godini nisu realizirani te nisu evidentirani primici.

**AOP 501**

*Primljeni zajmovi od državnog proračuna*

Na temelju članka 34. Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022. godinu (Narodne novine 140/21.) Vlada Republike Hrvatske donijela je na sjednici održanoj 27. siječnja 2022. godine Odluku o dodjeli beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave koje su pogođene posljedicama razornih potresa na području Grada Zagreba, Zagrebačke županije, Krapinsko-zagorske županije, Sisačko-moslavačke županije i Karlovačke županije za sanaciju šteta od potresa (Narodne novine 12/22.) Grad Zagreb je od države dobio beskamatnu pozajmicu u iznosu od 150.000.000,00 kuna.

Na temelju članka 30. Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2021. godinu (Narodne novine 135/20., 69/21. i 122/21.), Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 10. prosinca 2021. donijela Odluku o dodjeli beskamatnog zajma JLP(R)S uslijed pada prihoda. Grad Zagreb je od države dobio beskamatnu pozajmicu u iznosu od 7.000.000,00 kuna uslijed pada prihoda.

**AOP 556**

*Izdaci za depozite i jamčevne pologe* – cjelokupan iznos prikazao je Muzej Grada Zagreba. Riječ je o oročenim namjenskim sredstvima donacije HT-a za zbirku Josipa Kuvačića.

**AOP 598**

*Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih FI izvan JS –* iznos izdataka Grada za otplatu glavnice i kredita iznose 815.072.816 kn i odnose se na otplatu slijedećih kredita i zajmova:

* Otplate kratkoročnih kredita – 1.094.469 kn,
* Otplata kredita HBOR – 4.262.723 kn,
* Kupnju Gredelja – 71.718.019 kn,
* Kupnju Zagrepčanke – 39.485.271 kn,
* Kupnja Doma za stare i nemoćne Lašćina – 11.124.152 kn,
* Otplatu kredita -226.397.332 kn,
* Otplata glavnice primljenih zajmova po faktoringu – 460.990.846 kn.

Iznos izdataka proračunskih korisnika je 32.932.255 kn od čega su:

* Ustanove iz djelatnosti obrazovanja 719.355 kn,
* Zdravstvene ustanove 30.000.000 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 2.212.900 kn.

Nastavni zavod dr. Andrija Štampar prikazao je prijevremenu otplatu investicijskog kredita za rekonstrukciju kemijskog laboratorija u iznosu 25.000.000 kn i KB Sveti Duh 5.000.000 kn.

**AOP 639**

*Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju* – ukupan manjak iznosi 1.454.977.647 kn od

čega je manjak Grada 966.063.674 kn, a proračunskih korisnika 488.913.956 kn i veći je za 4% u odnosu na prethodnu godinu.

Rezultat proračunskih korisnika:

* Zavod za prostorno uređenje – manjak (AOP 639) – 210.006 kn,
* Razvojna agencija Zagreb – višak (AOP 638) – 1.416.799 kn,
* Dječji vrtići – manjak (AOP 639) – 74.493.465 kn,
* Osnovne škole – manjak (AOP 639) – 7.303.518 kn,
* Srednje škole – višak (AOP 638) –28.938.778 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture – manjak (AOP 639) -6.120.978 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima – manjak (AOP 639) – 32.623.682 kn
* Zdravstvene ustanove – manjak (AOP 639) – 376.565.893 kn,
* Ustanove u poljoprivredi – manjak (AOP 639) – 1.562.664 kn,
* Ustanova za skrb o braniteljima – višak (AOP 638) - 1.494 kn,
* JVP – manjak (AOP 639) – 5.011.456 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale – manjak (AOP 639) – 15.379.365 kn.

|  |
| --- |
| Tabela 5.Popis ustanova koje su iskazale manjak |
| RB | NAZIV USTANOVE | IZNOS MANJKA |
| 1 | DV BUDUĆNOST | 689.838 |
| 2 | DV IZVOR | 1.007.595 |
| 3 | DV RAZLIČAK | 669.288 |
| 4 | DV TATJANA MARINIĆ | 532.683 |
| 5 | DV KUSTOŠIJA | 827.323 |
| 6 | DV KRIJESNICE | 791.304 |
| 7 | DV PETAR PAN | 447.701 |
| 8 | DV ŠUMSKA JAGODA | 1.792.979 |
| 9 | DV IVANE BRLIĆ MAŽURANIĆ | 1.419.301 |
| 10 | DV KOLIBRI | 1.449.719 |
| 11 | DV JABUKA | 827.215 |
| 12 | DV POLETARAC | 1.241.441 |
| 13 | DV PČELICA | 1.847.187 |
| 14 | DV RADOST | 1.830.967 |
| 15 | DV SUNCE | 1.482.752 |
| 16 | DV BUKOVAC | 1.481.788 |
| 17 | DV MAKSIMIR | 1.262.643 |
| 18 | DV MALI PRINC | 427.917 |
| 19 | DV TRNORUŽICA | 1.154.061 |
| 20 | DV MEDVEŠČAK | 475.332 |
| 21 | DV EN TEN TINI | 1.035.286 |
| 22 | DV VEDRI DANI | 1.841.387 |
| 23 | DV VJEVERICA | 795.755 |
| 24 | DV BOTINEC | 1.192.453 |
| 25 | DV HRVATSKI LESKOVAC | 1.853.520 |
| 26 | DV REMETINEC | 455.665 |
| 27 | DV SIGET | 756.512 |
| 28 | DV SOPOT | 2.239 |
| 29 | DV TRATINČICA | 1.622.499 |
| 30 | DV TRAVNO | 1.716.026 |
| 31 | DV TRNSKO | 2.054.102 |
| 32 | DV UTRINA | 1.968.795 |
| 33 | DV ZAPRUĐE | 742.833 |
| 34 | DV CVRČAK | 2.222.833 |
| 35 | DV DUGA | 1.178.693 |
| 36 | DV ZRNO | 963.206 |
| 37 | DV MILAN SACHS | 1.063.372 |
| 38 | DV LEPTIR | 1.234.609 |
| 39 | DV SESVETE | 2.325.124 |
| 40 | DV GAJNICE | 1.946.587 |
| 41 | DV VRAPČE | 2.261.879 |
| 42 | DV BAJKA | 2.162.660 |
| 43 | DV GRIGOR VITEZ | 1.923.379 |
| 44 | DV JARUN | 2.074.463 |
| 45 | DV MATIJA GUBEC | 889.488 |
| 46 | DV SREDNJACI | 668.945 |
| 47 | DV POTOČNICA | 861.606 |
| 48 | DV PREČKO | 923.194 |
| 49 | DV TREŠNJEVKA | 1.069.701 |
| 50 | DV ZVONČIĆ | 1.655.505 |
| 51 | DV ISKRICA | 550.613 |
| 52 | DV SAVICA | 1.091.379 |
| 53 | DV VLADIMIRA NAZORA | 848.274 |
| 54 | DV VRBIK | 1.065.409 |
| 55 | DV MALEŠNICA | 1.221.518 |
| 56 | DV ŠPANSKO | 1.564.178 |
| 57 | DV MARKUŠEVEC | 1.062.987 |
| 58 | DV ŠEGRT HLAPIĆ | 970.873 |
| 59 | DV MEDO BRUNDO | 1.148.976 |
| 60 | DV SUNČANA | 1.847.917 |
|  |  |  |
| 1 | OŠ I. GUNDULIĆA | 343.462 |
| 2 | OŠ JABUKOVAC | 220.226 |
| 3 | OŠ J. J. STROSSMAYERA | 206.597 |
| 4 | OŠ N. TESLE | 140.795 |
| 5 | OŠ K. Š. GJALSKOG | 7.831 |
| 6 | OŠ I.G. KOVAČIĆA | 30.075 |
| 7 | CENTAR ZA AUTIZAM | 113.404 |
| 8 | OŠ D. CESARIĆA | 62.385 |
| 9 | OŠ I. ANDRIĆA | 22.799 |
| 10 | OŠ M. DRŽIĆA | 252.552 |
| 11 | OŠ D. TRSTENJAKA | 173.847 |
| 12 | OŠ BUKOVAC | 254.639 |
| 13 | OŠ V. NAZORA | 168.727 |
| 14 | OŠ A. G. MATOŠA | 100.329 |
| 15 | OŠ ŽITNJAK | 407.226 |
| 16 | OŠ P. PRERADOVIĆA | 277.684 |
| 17 | OŠ D. KUŠLANA | 326.804 |
| 18 | OŠ TRNSKO | 42.567 |
| 19 | OŠ A. KOVAČIĆA | 173.835 |
| 20 | OŠ LOVRE PL. MATAČIĆA | 367.571 |
| 21 | OŠ DUGAVE | 112.247 |
| 22 | OŠ SAVSKI GAJ | 250.942 |
| 23 | OŠ LUČKO | 377.768 |
| 24 | OŠ A. HARAMBAŠIĆA | 117.579 |
| 25 | OŠ J. KLOVIĆA | 51.538 |
| 26 | OŠ VOLTINO | 189.800 |
| 27 | OŠ LJUBLJANICA | 105.249 |
| 28 | OŠ A. STEPINCA | 525.493 |
| 29 | OŠ VRBANI | 397.155 |
| 30 | OŠ MLADOST | 95.612 |
| 31 | OŠ F. GALOVIĆA | 205.210 |
| 32 | OŠ KUSTOŠIJA | 1.721.662 |
| 33 | OŠ MEDVEDGRAD | 508.096 |
| 34 | OŠ P. MIŠKINE | 312.958 |
| 35 | OŠ GRANEŠINA | 634.586 |
| 36 | OŠ ČUČERJE | 67.260 |
| 37 | OŠ V. HOLJEVCA | 298.076 |
| 38 | OŠ A. ŠENOE | 728.714 |
| 39 | OŠ V. NOVAKA | 195.467 |
| 40 | OŠ A. B. ŠIMIĆA | 205.821 |
| 41 | OŠ RETKOVEC | 329.148 |
| 42 | OŠ I. MAŽURANIĆA | 258.829 |
| 43 | OŠ RUDEŠ | 253.717 |
| 44 | OŠ MALEŠNICA | 394.941 |
| 45 | OŠ D. DOMJANIĆA | 146.906 |
| 46 | OŠ ŠESTINE | 341.736 |
| 47 | OŠ J. RAČIĆA | 346.203 |
| 48 | OŠ PREČKO | 9.281 |
| 49 | OŠ MARKUŠEVEC | 583.555 |
| 50 | OŠ SESVETE | 182.299 |
| 51 | OŠ SESVETSKI KRALJEVEC | 363.014 |
| 52 | OŠ A. MIHANOVIĆA | 138.411 |
| 53 | OŠ ŽUTI BRIJEG | 34.662 |
| 54 | OŠ DR. A. STARČEVIĆA | 98.806 |
| 55 | OŠ VUGROVEC KAŠINA | 257.704 |
| 56 | OŠ I. GRANĐE | 287.675 |
| 57 | OŠ BAN J. JELAČIĆ | 42.987 |
| 58 | OŠ SESVETSKA SELA | 528.377 |
| 59 | OŠ BRESTJE | 59.603 |
| 60 | OŠ BREZOVICA | 705.704 |
| 61 | OŠ BOROVJE | 388.850 |
| 62 | OŠ LUKA | 560.333 |
| 63 | OŠ SESVETSKA SOPNICA | 271.283 |
| 64 | OŠ IVER | 172.086 |
| 65 | OŠ KAJZERICA | 275.796 |
| 66 | OŠ M. JURIĆ ZAGORKE | 189.254 |
| 67 | OŠ T. BREZOVAČKOG | 36.498 |
| 68 | OŠ STENJEVEC | 182.534 |
| 69 | OŠ HRVATSKI LESKOVAC | 58.267 |
| 70 | OŠ IVANJA REKA | 550.055 |
|  |  |  |
| 1 | KLASIČNA GIMNAZIJA | 97.553 |
| 2 | XVI GIMNAZIJA | 21.167 |
| 3 | UD ANTE BRUNE BUŠIĆA | 67.564 |
| 5 | GORNJOGRADSKA GIMNAZIJA | 121.497 |
| 6 | ŠKOLA ZA GRAFIKU, DIZAJN I MEDIJSKU PRODUKCIJU | 68.195 |
|  7 | XIII GIMNAZIJA | 131.523 |
| 8 | OBRTNIČKA I INDUSTRIJSKA GRADITELJSKA ŠKOLA | 264.495 |
| 9 | UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO UČILIŠTE | 116.897 |
| 10 | ŠKOLA ZA PRIMALJE | 115.654 |
| 11 | IX GIMNAZIJA  | 162.674 |
| 12 | GIMNAZIJA SESVETE | 133.343 |
| 13 | DRVODJELJSKA ŠKOLA ZAGREB | 165.973 |
| 14 | XVIII GIMNAZIJA | 307.346 |
| 15 | ELEKTROSTROJARSKA OBRTNIČKA ŠKOLA | 80.657 |
| 16 | ŠKOLA ZA MODU I DIZAJN | 283.740 |
| 17 | ŠKOLA ZA MEDICINSKE SESTRE VINOGRADSKA | 107.002 |
| 18 | UD TINA UJEVIĆA | 141.077 |
| 19 | GIMNAZIJA LUCIJANA VRANJANINA | 93.208 |
|  |  |  |
| 1 | STOMATOLOŠKA POLIKLINIKA | 317.082 |
| 2 | POLIKLINIKA ZA PREVENCIJU KARDIOVASKULARNIH BOLESTI I REHABILITACIJU | 5.790.319 |
|
| 3 | POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI DR. DRAGO ČOP | 916.675 |
| 4 | KLINIKA ZA PSIHIJATRIJU VRAPČE | 30.694.497 |
| 5 | SPECIJALNA BOLNICA ZA ZAŠTITU DJECE S NEURORAZVOJNIM I MOTORIČKIM SMETNJAMA | 11.281.458 |
| 6 | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA ZA DJECU I MLADEŽ | 6.765.079 |
| 7 | SPECIJALNA BOLNICA ZA PLUĆNE BOLESTI | 10.666.300 |
| 8 | DJEČJA BOLNICA SREBRNJAK | 67.281.635 |
| 9 | KLINIČKA BOLNICA SVETI DUH | 257.680.989 |
| 10 | NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU GRADA ZAGREBA | 2.958.649 |
| 11 | POLIKLINIKA ZA PSIHIJATRIJU SVETI IVAN | 874.009 |
| 12 | POLIKLINIKA ZAGREB | 676.371 |
| 13 | DOM ZDRAVLJA ZAGREB – CENTAR | 22.151.204 |
|  |  |  |
| 1 | USTANOVA ZOOLOŠKI VRT GRADA ZAGREBA | 172.109 |
| 2 | JAVNA USTANOVA MAKSIMIR | 1.390.555 |
|  |  |  |
| 1 | JAVNA VATROGASNA POSTROJBA | 5.011.456 |
|  |  |  |
| 1 | DOM ZA STARIJE OSOBE TREŠNJEVKA | 2.654.224 |
| 2 | DOM ZA STARIJE OSOBE KSAVER | 892.147 |
| 3 | DOM ZA STARIJE OSOBE MEDVEŠČAK | 2.476.688 |
| 4 | DOM ZA STARIJE OSOBE PEŠĆENICA | 1.934.946 |
| 5 | DOM ZA STARIJE OSOBE SV. ANA | 1.537.113 |
| 6 | DOM ZA STARIJE OSOBE CENTAR | 1.940.086 |
| 7 | DOM ZA STARIJE OSOBE MAKSIMIR | 1.724.562 |
| 8 | DOM ZA STARIJE OSOBE TRNJE | 845.896 |
| 9 | DOM ZA STARIJE OSOBE SV. JOSIP | 2.050.434 |
| 10 | DOM ZA STARIJE OSOBE DUBRAVA | 161.900 |
| 11 | DOM ZA DJEU I ODRASLE – ŽRTVE OBITELJSKOG NASILJA DUGA – ZAGREB | 118.207 |
| 12 | MALI DOM ZAGREB – DNEVNI CENTAR ZA REHABILITACIJU DJECE I MLADEŽI | 81.063 |
| 13 | CENTAR ZA REHABILITACIJU SILVER | 65.673 |
|
|  |  |  |
| 1 | ZAGREBAČKA FILHARMONIJA | 3.464.536 |
| 2 | ZAGREBAČKO GRADSKO KAZALIŠTE KOMEDIJA | 4.307.042 |
| 3 | GRADSKO KAZALIŠTE TREŠNJA | 757.766 |
| 4 | MUZEJ SUVREMENE UMJETNOSTI | 2.030.054 |
| 5 | KULTURNI CENTAR TRAVNO | 1.898.813 |
| 6 | KULTURNI INFORMATIVNI CENTAR | 879.692 |
| 7 | CENTAR ZA KULTURU NOVI ZAGREB | 51.570 |
| 8 | ZAGREBAČKO KAZALIŠTE MLADIH | 1.952.812 |
| 9 | KNJIŽNICE GRADA ZAGREBA | 6.914.173 |
| 10 | HRVATSKI PRIRODOSLOVNI MUZEJ | 275.210 |
| 12 | GRADSKO DRAMSKO KAZALIŠTE GAVELLA | 1.776.947 |
| 13 | ZAGREBAČKO KAZALIŠTE LUTAKA | 1.086.426 |
| 14 | SATIRIČKO KAZALIŠTE KEREMPUH | 376.861 |
| 15 | HRVATSKI ŠKOLSKI MUZEJ | 372.605 |
| 17 | MUZEJ PRIGORJA | 185.538 |
| 18 | CENTAR ZA KULTURU I INFORMACIJE MAKSIMIR | 556.242 |
| 19 | CENTAR ZA KULTURU I OBRAZOVANJE SUSEDGRAD | 190.276 |
| 20 | CENTAR ZA KULTURU TREŠNJEVKA | 201.868 |
| 21 | MUZEJSKO – MEMORIJALNI CENTARDRAŽEN PETROVIĆ | 73.863 |
| 22 | NARODNO SVEUČILIŠTE DUBRAVA | 244.123 |
|  |  |  |
| 1 | USTANOVA ZA UPRAVLJANJE SPORTSKIM OBJEKTIMA | 32.623.682 |

**P-VRIO**

**AOP 20 povećanje** – u konsolidiranom obrascu izbijen je iznos 9.204.682 kn. Iznos 7.964.682 kn odnosi se na prijenos vlasništva nad objektom OŠ Bukovac koja je u potresu 2020. godine pretrpjela znatna oštećenja. Stari objekat je srušen te se na njegovom mjestu gradi novi. Grad Zagreb je prijenos imovine prikazao kao povećanje neproizvedene dugotrajne imovine tj. zemljišta. Iznos 1.240.000 kn odnosi se na darovanje zemljišta Hrvatskom prirodoslovnom muzeju.

**AOP 20 smanjenje** – izbijen je iznos 1.240.000 kn koji se odnosi na darovano zemljište Hrvatskom prirodoslovnom muzeju.

**AOP 21 povećanje** – u konsolidiranom obrascu izbijen je iznos 93.001.295 kn. Iznos od 18.942.584 kn odnosi se na imovinu prenesenu PB Vrapče, 70.489.347 kn na imovinu prenesenu Klinici za psihijatriju sv. Ivan i 3.569.364 kn na imovinu prenesenu OŠ Tituša Brezovačkog.

**AOP 21 smanjenje** – izbijen je iznos 7.964.682 kn objekt OŠ Bukovac.

**AOP 23 povećanje** – izbijen je iznos 66.875 kn koji se odnosi na imovinu prenesenu PB Vrapče.

**AOP 24 povećanje** – izbijen je iznos 7.003.879 kn koji se odnosi na 1.316.248 kn dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi koju je prikazala PB Vrapče, 1.638.912 kn Klinika za psihijatriju sv. Ivan i 4.048.719 kn imovine Gradskog kazališta Komedija.

**AOP 24 smanjenje** – u konsolidiranom obrascu izbijen je iznos 100.072.049 kn. U ovom iznosu uključen je prijenos nefinancijske imovine u pripremi od strane Grada slijedećim proračunskim korisnicima:

* PB Vrapče 20.325.707 kn,
* Klinici za psihijatriju sv. Ivan 72.128.259 kn,
* OŠ Tituša Brezovačkog 3.569.364 kn i
* GK Komedija 4.048.719 kn.

**AOP 25 povećanje** – u konsolidiranom izvještaju izbijen je iznos 18.790.992 kn. Povećanje su prikazali slijedeći proračunski korisnici:

* Prijenos proračunskim korisnicima sa GU za mjesnu samoupravu 272.107 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 8.118.618 kn,
* OŠ Granešina 1.880.237 kn,
* OŠ Središće 4.942.370 kn,
* OŠ Odra 2.901.139 kn,
* Prijenos knjiga i opreme osnovnim školama 528.636 kn i
* Zdravstvena stanica Lučko 147.887 kn.

**AOP 25 smanjenje** – izbijen je iznos 18.790.992 kn. Radi se o iznosu imovine koja je sa Grada prenesena i iskazana u poslovnim knjigama proračunskih korisnika.

**OBVEZE**

U konsolidiranom izvještaju o obvezama iskazane su ukupne obveze Grada Zagreba i proračunskih korisnika na dan 31. prosinca 2021. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznose 5.326.926.698 kn od čega su dospjele obveze (AOP 039) 739.235.894 kn, a nedospjele (AOP 090) 4.587.690.791 kn.

Ukupne obveze su za 682.569.295 kn veće u odnosu na 31.12.2020. godine.

Tabela 1. Pregled obveza

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2 | Stanje obveza na dan 01.01.2021. | 001 | 3.571.603.073 | 1.083.562.880 |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2021. | 038 | 4.226.798.774 | 1.135.541.680 |
|  | Dospjele obveze | 039 |  467.646.053 |  271.589.841 |
|  | Nedospjele obveze | 097 |  3.759.152.711 |  863.951.836 |

U konsolidiranom obrascu obveza izbijeni su iznosi 10.808.550 kn koji se odnosi na međusobne obveze i potraživanja između Grada i proračunskih korisnika za 2020. godinu (AOP 001 i AOP 021) i 35.413.756 kn koji se odnosi na 2021. godinu (AOP 002 i AOP 038).

Taj iznos izbijen je sa skupine 239, a čini ga iznos od 23.035.962 kn je uplaćen na račun Grada, a odnosi se na uplate roditelja čija su djeca korisnici dječjih vrtića, i 12.377.794 kn koji se odnosi se na višak prihoda za koje su proračunski korisnici prikazali obvezu za povrat u proračun.

BILJEŠKE SASTAVILI: GRADONAČELNIK

Katarina Basta Miletić, dipl. oec M.P Tomislav Tomašević, mag. pol.

Siniša Merćep, dipl. oec.