

REPUBLIKA HRVATSKA

GRAD ZAGREB

Razina 22

Klasa: 401-01/23-001/41 Matični broj: 02576651

Urbroj: 251-05-22-23-1 OIB: 61817894937

RKP: 31213

Zagreb, 09.02.2022. Šifra djelatnosti: 8411

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA**

**RAZDOBLJE 1.1.2022 – 31.12.2022.**

UVOD

Grad Zagreb ustrojen je na temelju Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (Narodne novine 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17,98/19 i 144/20) i Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj (Narodne novine 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 (Narodne novine 62/01, 125/08, 36/09, 119/14, 98/19 i 144/20).

Za obavljanje poslova iz djelokruga Grada u 2022. godini ustrojeno je 16 upravnih tijela (12 Gradskih ureda, 3 stručne službe i 1 zavod).

Grad Zagreb vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema proračunskom računovodstvu u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine 144/21), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 124/2014, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20 i 144/21), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 37/22). 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 2022. godine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Ukupna imovina Grada na dan 31.12.2022. iznosi 21.594.437.348,41 kn i u odnosu na prethodnu godinu veća je za 1.678.468.744,41 kn. Nefinancijska imovina čini 75% aktive, a ostalih 25% čini financijska imovina.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Nefinancijska imovina | B002 | 14.858.130.347,00 | 16.329.784.810,36 | 110 | 1.471.654.463,36 |
| Financijska imovina | 1 | 5.057.838.257,00 | 5.264.652.538,05 | 104 | 206.814.281,05 |

**Bilješka br. 1 - Šifra 011**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Materijalna imovina – prirodna bogatstva | 011 | 1.384.692.454,00 | 1.590.028.237,06 | 115 | 205.335.783,06 |

Materijalna imovina – prirodna bogatstva veća je za 15%. Povećanje je rezultat revalorizacija vrijednosti naknadno uknjižene imovine, prijenos imovine iz pripreme u upotrebu.

**Bilješka br. 2** - **Šifra 012 Nematerijalna imovina**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Nematerijalna imovina | 012 | 219.188.981,00 | 229.356.159,67 | 105 | 10.167.178,67 |

Nematerijalna imovina povećana je za 10.167.178,67 kn, odnosno 5 % u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je prvenstveno rezultat nabave novih licenci.

**Bilješka br. 3** - **Šifra 019 Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.21. | Stanje 31.12.21. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 019 | 124.986.463,00 | 139.016.597,48 | 111 | 14.030.134,48 |

Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine – licenca i prava korištenja tuđih sredstava proveden je prema stopi ispravka vrijednosti sukladno vijeku trajanja.

**Bilješka br. 4** - **Šifra 0211 Stambeni objekti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Stambeni objekti | 0211 | 1.340.022.902,00 | 1.338.727.116,04 | 100 | 1.295.785,96 |

Vrijednost imovine - stambenih objekata smanjila se za 1.295.785,96 kn u odnosu na prethodnu godinu. Razlog smanjenja je revalorizacija vrijednosti i naknadno uknjiženje i isknjiženje stanova u vlasništvu Grada.

**Bilješka br. 5** - **Šifra 0212 Poslovni objekti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Poslovni objekti | 0212 | 5.674.033.458,00 | 7.288.340.488,28 | 128 | 1.614.307.030,28 |

Poslovni objekti povećani su za 1.614.307.030,28 kn, odnosno za 28% u odnosu na prethodnu godinu. Vrijednost poslovnih objekata povećana je prvenstveno zbog prijenosa završenih investicija u izgradnju objekata i završenih dodatnih ulaganja u postojeće objekte izvještajne godine i prethodnih godina, s računa pripreme na račun imovine. Osim navedenog povećanje je rezultat prijenosa prava vlasništva nad Domovima za stare i nemoćne sa HZMOa na Grad Zagreb u iznosu 558.610.000,00 kn te uknjiženje vrijednosti MSU a u iznosu 361.541.184,90 kn.

**Bilješka br. 6 - Šifra 0214 - Ostali građevinski objekti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ostali građevinski objekti | 0214 | 431.117.888,00 | 467.617.930,58 | 108 | 36.500.042,58 |

Zbog prijenosa završenih investicija iz prethodnih godina u upotrebu došlo je do povećanja vrijednosti Ostalih građevinskih objekata. Iz pripreme u upotrebu prebačeno su: sportski objekti (sportski objekti OŠ Rudeš, SRC Grana Klaka, SRC Ponikve, nogometna igrališta Prečko i Kašina).

**Bilješka br. 7** - **Šifra 02921 Ispravak vrijednosti građevinskih objekata**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ispravak vrijednosti građevinskih objekata | 02921 | 1.834.139.787,00 | 2.038.748.074,84 | 111 | 204.608.287,84 |

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.

**Bilješka br. 8 - Šifra 051 Građevinski objekti u pripremi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Građevinski objekti u pripremi | 051 | 6.814.203.181,00 | 6.645.693.073,90 | 98 | 168.510.107,10 |

Zbog prijenosa završenih investicija iz prethodnih godina u upotrebu došlo je do smanjenja imovine u pripremi.

**Bilješka br. 9 - Šifra 052 Postrojenja i oprema u pripremi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Postrojenja i oprema u pripremi | 052 | 5.926.663,00 | 7.082.735,50 | 120 | 1.156.072,50 |

Najveći dio povećanja odnosi se na I. fazu opremanja centra za nadzor prometa.

**Bilješka br. 10** - **Šifra 061 Zalihe za obavljanje djelatnosti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Zalihe za obavljanje djelatnosti | 061 | 13.652.452,00 | 27.100.113,73 | 199 | 13.447.661,73 |

Na ovom računu evidentirana je nabava opreme, knjiga i namještaja koji su samo djelomično Zaključcima Gradonačelnika preneseni u poslovne knjige proračunskih korisnika. Ostatak opreme biti će prenesen tijekom 2023. godine.

Na ovom računu evidentirano je i stanje skladišta potrošne medicinske opreme u iznosu 887.652,02 kn.

**Bilješka br. 11** – **Šifra 11 Novac u banci i blagajni**

Stanje novčanih sredstava na računima u bankama i blagajni iznose ukupno 324.466.583,82 kn.

Stanje novca kod tuzemnih poslovnih banaka iznosi 280.350.595,49 kn. Na računima za posebne namjene izdvojena su novčana sredstva za isplate po sudskim i dr. rješenjima 14.513.058,68 kn, za isplatu naknade u postupcima izvlaštenja zemljišta 29.528.279,65 kn te za isplatu korisnicima putem uputnica 74.650,00 kn.

**Bilješka br. 12** – **Šifra 129 Ostala potraživanja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ostala potraživanja | 129 | 21.588.006,41 | 25.851.599,15 | 120 | 4.263.592,74 |

Stanje ostalih potraživanja odnosi se na naknade koje se refundiraju u iznosu 1.556.570,22 kn, predujmove u iznosu 7.675.767,02 kn, potraživanja od proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu 16.242.437,35 kn i na ostala nespomenuta potraživanja u iznosu 376.824,56 kn.

**Bilješka 13 – Šifra 1341 Zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| Zajmovi TD u javnom sektoru | 1341 | 913.300,00 | 1.007.221,23 | 110 | 93.921,23 |

Evidentirani su zajmovi Zagrebačkom inovacijskom centru u iznosu od 513.300,00 kn i Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom 493.921,23 kn.

**Bilješka br. 14** **– Šifra 14 Vrijednosni papiri - tuzemni**

S 31. prosincem 2022. 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 522.612,61 kn u odnosu na prošlogodišnju vrijednost.

**Bilješka br. 15 – Šifra 15x1 – Dionice i udjeli u glavnici – tuzemni**

Sa 31.12.2022. godine izvršeno je knjigovodstveno usklađivanje tržišne vrijednosti dionica Grada Zagreba prema obavijesti središnje klirinško depozitarne agencije. Vrijednost dionica i udjela u glavnici smanjila se za 14.390.691,31 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dionice i udjeli Grada Zagreba u TD** | **Stanje 1.1.2022** | **Stanje 31.12.2022** | **Povećanje/smanjenje** |
| Sunčani krovovi d.o.o. | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Croatia osiguranje | 35.000,00 | 33.000,00 | -2.000,00 |
| APIS IT | 238.789.800,00 | 238.789.800,00 | 0,00 |
| Bicro Biocentar | 2.600,00 | 2.600,00 | 0,00 |
| ZG centar za gospodarenje otpadom | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| HT | 25.599,00 | 24.495,00 | -1.104,00 |
| Integrirani promet ZG područja | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 |
| Vodoprivreda Zagreb | 59.653.600,00 | 44.740.200,00 | -14.913.400,00 |
| Sportski objekti | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| Zagrebački inovacijski centar | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| Zagrebački holding | 3.177.043.600,00 | 3.177.043.600,00 | 0,00 |
| Zračna luka | 281.550.300,00 | 281.550.300,00 | 0,00 |
| Zagrebački velesajam | 560.241.600,00 | 560.241.600,00 | 0,00 |
| ZET | 95.951.000,00 | 95.951.000,00 | 0,00 |
| Samoborska banka | 136.740,00 | 136.740,00 | 0,00 |
| Tankerska plovidba Next generation | 543,40 | 0,00 | -543,40 |
| Ledo | 2.280,00 | 0,00 | -2.280,00 |
| Industrogradnja | 25.215.000,00 | 25.215.000,00 | 0,00 |
| Magma | 6.071.220,00 | 6.071.220,00 | 0,00 |
| Morski lav | 10.200,00 | 10.200,00 | 0,00 |
| Imperial Vodice | 0,00 | 5.577,53 | 5.577,53 |
| Jadran Šibenik | 0,00 | 1.037,34 | 1.037,34 |
| Miran Pirovac | 0,00 | 4.775,02 | 4.775,02 |
| Mais i Maistra | 0,00 | 616,00 | 616,00 |
| Valamar Rivijera | 0,00 | 1.769,00 | 1.769,00 |
| Rivijera u stečaju | 0,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| Supetrus hoteli | 0,00 | 7.731,20 | 7.731,20 |
| Sunce hoteli | 0,00 | 16.530,00 | 16.530,00 |
| Tuho i Turisthotel | 0,00 | 390.600,00 | 390.600,00 |
|  | **4.444.801.082,40** | **4.430.410.391,09** | **-14.390.691,31** |

**Bilješka br. 16** – **Šifra 16 Potraživanja za prihode poslovanja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Potraživanja za prihode poslovanja | 16 | 481.883.573,00 | 472.480.343,89 | 98 | 9.403.229,11 |

Potraživanja za prihode poslovanja koncem 2022. iznose 1.908.052.545,27 kn, odnosno u iznosu 472.480.343,89 kn nakon ispravka vrijednosti. U odnosu na prethodnu godinu, potraživanja za prihode poslovanja su manja za 2 %.

**Bilješka br. 17** - **Šifra 164 Potraživanja za prihode od imovine**

Potraživanja za prihode od imovine odnose se na:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ RAČUNA | NAZIV | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Povećanje/ |
| Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 |
| 16413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – Centar banka d.d. u stečaju | 83.178,08 | 83.178,08 | 0,00 |
| 16414 | Zatezne kamate | 94.247.541,47 | 94.197.743,08 | -49.798,39 |
| 16417 | Potraživanje za prihode iz dobiti TD, kreditnih i ostalih financijskih institucija | 16.387,36 | 0,00 | 0,00 |
| 16421 | Dane koncesije | 31.960,76 | 35.931,50 | 3.970,74 |
| 16422 | Zakup i iznajmljivanje imovine | 371.312.963,84 | 362.144.806,20 | -9.168.157,64 |
| 16423 | Korištenje nefinancijske imovine | 45.912.910,85 | 30.168.851,03 | -15.744.059,82 |
| 16424 | Naknade za ceste | 634.718,50 | 532.028,87 | -102.689,63 |
| 16429 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 16.516.631,14 | 21.293.334,44 | 4.776.703,30 |
| 16435 | Kamate na dane zajmove kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora – Drvo Sertić d.o.o. | 1.355.687,03 | 1.355.687,03 | 0,00 |
| 16436 | Kamate na dane zajmove trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora – SANK d.o.o. | 136.714,41 | 136.714,41 | 0,00 |
|  | UKUPNO | 530.248.693,44 | 509.948.274,64 | -20.300.418,80 |

**Bilješka br. 18** – **Šifra 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade**

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade odnose se na:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 |
| Naknada za odlaganje otpada | 4.010.191,25 | 0,00 | -4.010.191,25 |
| Potraživanja za izdana jamstva | 20.921.036,03 | 10.558.645,56 | -10.362.390,47 |
| Doprinos za šume | 87.260,65 | 251.269,34 | 164.008,69 |
| Ostali nespomenuti prihodi – kupci (katastar) | 1.517,00 | 0,00 | 0,00 |
| Komunalni doprinos | 366.690.915,28 | 337.389.664,43 | -29.301.250,85 |
| Komunalna naknada | 957.783.123,19 | 835.924.935,17 | -121.858.188,02 |
| Naknade za priključak na kom. infrastrukturu | 1.729.959,52 | 1.724.122,44 | -5.837,08 |
| UKUPNO | 1.351.224.003,92 | 1.185.848.636,94 | -165.375.366,98 |

**Bilješka br. 19** **– Šifra 169 Ispravak vrijednosti potraživanja**

Sukladno članku 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proveden je ispravak vrijednosti potraživanja tijekom godine i na kraju godine iznosi 1.435.572.201,38 kn. Ispravak vrijednosti proveo se za sva potraživanja koja zadovoljavaju kriterijima iz navedenog Pravilnika.

**Bilješka br. 20** – **Šifra 17 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine**

U 2022. godini iskazano je 153.026.688,21 kuna potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnosno potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznose 28.257.251,91 kn nakon provedenog ispravka vrijednosti.

**Bilješka br. 21** – **šifra 2 Obveze**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Obveze | 2 | 4.226.798.774,00 | 3.298.315.832,32 | 78 | 928.482.941,68 |

Obveze su smanjene za 928.482.941,68 kn, odnosno za 22% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 3.298.315.832,32 kn. Obveze za rashode poslovanja manje su za 20%, nabavu nefinancijske imovine manje su za 26%, a obveze za tuzemne kredite i zajmove manje su za 22% u odnosu na prethodnu godinu.

Specifikacija ukupnih obveza Grada prema nadležnim gradskim upravnim tijelima:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAZIV | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. |
| 1 | 2 | 3 |
| Ured gradonačelnika | 19.739.702,74 | 3.819.348,06 |
| Gradski kontrolni ured | 578.380,72 | 591.459,12 |
| Služba za mjesnu samoupravu | 126.706.703,09 | 47.169.639,73 |
| Služba za mjesnu samoupravu – gradske četvrti | 342.886.439,89 | 263.902.861,22 |
| GU za opću upravu i imovinsko pravne poslove | 7.980.279,22 | 6.873.657,76 |
| GU za financije i javnu nabavu | 2.137.235.847,50 | 1.942.091.353,04 |
| GU za gospodarstvo, energetiku i zaštitu okoliša | 490.719.091,01 | 357.697.492,30 |
| GU za obrazovanje, sport i mlade | 49.402.618,45 | 114.449.419,39 |
| Predškolski odgoj i obrazovanje | 39.678.361,38 | 17.831.943,98 |
| Osnovno školstvo | 69.885.383,65 | 6.192.822,17 |
| Srednje školstvo | 29.647.107,83 | 1.769.578,73 |
| GU za prostorno uređenje, izgradnju Grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet | 325.223.287,04 | 188.482.826,54 |
| GU za upravljanje imovinom i stanovanje | 417.223.690,50 | 212.153.902,13 |
| GU za katastar i geodetske poslove | 4.772.466,71 | 3.362.941,19 |
| GZ za zaštitu spomenika kulture i prirode | 1.023.193,63 | 861.128,34 |
| Stručna služba Gradske skupštine Grada Zagreba | 1.894.557,31 | 2.298.371,61 |
| Stručna služba gradske uprave | 31.463.807,34 | 5.213.256,33 |
| GU za zdravstvo, socijalu i osobe s invaliditetom | 37.014.789,52 | 32.416.612,55 |
| Javnozdravstvene ustanove | 5.091.436,25 | 302.580,01 |
| GU za kulturu i međunarodnu i međugradsku suradnju | 3.082.854,16 | 2.644.108,69 |
| Djelatnost kulture | 0,00 | 0,00 |
| Služba za informacijski sustav i tehničke poslove | 0,00 | 34.059.800,05 |
| **Proračun Grada Zagreba** |  |  |
| Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu | 70.350,00 | 74.650,00 |
| Obveze za PDV po obračunu | 55.772.158,00 | 38.529.304,02 |
| Obveze za jamčevne pologe | 12.977.103,00 | 9.645.268,70 |
| Ostale nespomenute obveze | 1.386.288,00 | 1.305.556,71 |
| Obveze za EU predujmove | 0,00 |  |
| Obveze prema Republici Hrvatskoj (zakonsko izdvajanje) prema ukupno zaključenim ugovorima o otkupu stanova, kao i obveze za nadstojničke stanove | 15.342.878,00 | 4.546.995,42 |
| **UKUPNO** | 4.226.798.774,94 | 3.298.286.877,79 |

Stanje obveza na dan 1.1.2022. po uredima se promijenilo zbog promjene ustrojstva Grada Zagreba. Nastali su neki novi uredi, a neki uredi su se ukidali, a njihove obveze su se prenosile na upravno tijelo koje će nastaviti obavljati djelatnost ugašenog ureda.

Iznos naplaćenih prihoda budućih razdoblja iskazan je na računu 292 na Glavi Proračuna Grada Zagreba u iznosu 28.954,53 kn i odnosi se na unaprijed plaćenu naknadu za prekomjernu upotrebu javnih cesta.

**Bilješka br. 22 – Šifra 234 – Obveze za financijske rashode**

Iznos 1.968.056,49 kn odnosi se na kamate na primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih FI 317.227,29 kn, na kamate na primljene zajmove od TD u javnom sektoru 875.033,09 kn, te na zatezne kamate i usluge platnog prometa 775.796,11 kn.

**Bilješka br. 23 – Šifra 235 – Obveze za subvencije**

Iznos obveza za subvencije iznosi 96.596.355,21 kn i 4% su veće u odnosu na prethodnu godinu. Obveze za subvencije TD u javnom sektoru iznose 85.334.156,42 kn i odnose se na obveze prema:

* Zagrebačkom inovacijskom centru 3.550.000,00 kn,
* ZET u 80.541.882,39 kn,
* BICRO Biocentar 95.000,00 kn,
* Zagrebački Velesajam 400.000,00 kn,
* Sveučilište u Zagrebu PMF 747.274,03 kn.

Obveze za subvencije TD izvan javnog sektora iznose 3.467.004,25 kn, a obveze za subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima 7.795.194,54 kn.

**Bilješka br. 24 – Šifra 237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima**

Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima u naravi obuhvaćaju: obvezu prema ZETu u iznosu 124.900,00 kn za nezaposlene osobe Grada Zagreba, 791.639,58 kn isplate po Ugovoru o preuzimanju obveze plaćanja cijene usluge prikupljanja otpada za korisnike s područja Jakuševca, Hrelića i Mičevca, obvezu prema društvu Vodoopskrba i odvodnja u iznosu 14.983.538,76 kn za besplatne vodovodne priključke, 21.031.624,31 kn obveza za prijevoz učenika i besplatne udžbenike te obveza prema Domovima za stare i nemoćne za uslugu pružanja pomoći i njege u kući 11.627.841,72 kn.

**Bilješka br. 25 – Šifra 238 – Obveze za naknade šteta i kapitalne pomoći**

Iznos obveza iznosi 18.196.057,24 kn i veće su za 9% u odnosu na prethodnu godinu. Obveze za naknade šteta pravnim i fizičkim osobama 120.470,97 kn, obveze za kazne iznose 9.177.886,00 kn i odnose se na plaćanje naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada, a obveze za kapitalne pomoći kreditnim i ostalim FI te TD iznose 8.897.700,27 kn, a odnose se na obaveze prema Inovacijskom centru, Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom i Zagrebačkom holdingu.

**Bilješka br. 26** **– Šifra 24 Obveze za nabavu nefinancijske imovine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 24 | 235.204.423,00 | 174.758.204,40 | 74 | 60.446.218,60 |

Obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na obveze za licence u iznosu 458.750,01 kn, građevinskih objekata (komunalna infrastruktura, objekti uprave, školstva, sporta, kulture i dr. poslovni objekti) u iznosu 135.232.904,41 kn, postrojenja i opreme u iznosu 9.229.568,01 kn, knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti 6.041.562,22, nematerijalne proizvedene imovine u iznosu 2.013.662,69 kn te na obveze za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 21.781.757,06 kn.

**Bilješka br. 27** – **Šifra 26 Obveze za kredite i zajmove**

Obveze za kredite i zajmove manje su za 22% u odnosu na stanje prethodne godine odnosno za 691.705.095,51 kn.

**Bilješka br. 28** – **Šifra 2622 Obveze za kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru**

Iznos od 68.003.447,53 kn odnosi se na kredit dobiven od HBOR za projekte ZagEE i energetske obnove zgrada javne namjene.

**Bilješka br. 29 – Šifra 2631 Obveze za zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru**

Tijekom 2022. godine podmirene su obveze za zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru prema ZETu 30.576.031,34 kn i prema ZGH 9.000,00 kn. Preostale obaveze odnose se na Zagrebački holding 1.963,90 kn.

**Bilješka br. 30 – Šifra 2643 Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora**

Obveza za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora :

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. br.** | **Banka** | **Stanje 01.01.** | **Otplate glavnice** | **Krediti i zajmovi u 2022.** | **Stanje obveza 31.12.22.** |
| 1 | Zagrebačka banka | 1.149.098.678,00 | 613.493.364,84 | 0,00 | 535.605.313,16 |
| 2 | Privredna banka | 389.664.734,00 | 101.770.031,77 | 0,00 | 287.894.703,15 |
| 3 | Erste bank | 337.840.000,00 | 50.000.000,00 | 300.000.000,00 | 587.840.000,00 |
|  | **UKUPNO** | **1.876.603.413,00** | **765.263.396,61** | **300.000.000,00** | **1.411.340.015,92** |

U 2022. godini Grad Zagreb kreditno se zadužio kod Erste&Steiermarkische banke za 300.000.000 kuna.

**Bilješka br. 31 – Šifra 2645 Obveze za zajmove od ostalih tuzemnih FI izvan JS**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. br.** | **Banka** | **Stanje 01.01.** | **Otplate glavnice** | **Krediti i zajmovi u 2022.** | **Stanje obveza 31.12.22.** |
| 1 | Zagrebačka banka - ZOV | 120.000.000,00 | 120.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Erste & Steiermarkische bank | 350.154.543,85 | 351.652.885,31 | 303.374.514,32 | 301.876.172,86 |
| 3 | PBZ | 18.433.825,75 | 18.433.825,75 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Agram banka | 40.324.105,34 | 40.324.105,34 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | OTP banka | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **UKUPNO** | **578.912.474,94** | **580.410.816,40** | **303.374.514,32** | **301.876.172,86** |

Tijekom 2022. godine zaključeni su ugovori o cesiji u iznosu 303.374.514,32 kn što je za 320.942.124 kn manje novih zaduženja u odnosu na 2021. godinu.

1. Erste & Steiermarkishe bank – 303.374.514,32 kn:

* Ugovor cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermarkishe bank, Zagrebačkog holdinga (podružnica Zagrebačke ceste) i Grada Zagreba u iznosu 38.609.471,60 kn,
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermarkishe bank, Grada Zagreba i Zagrebačkog holdinga (podružnice Korporativni servisi) 1.498.341,46 kn,
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermarkishe bank, Grada Zagreba i Zagrebačkog holdinga (podružnica Zrinjevac) 19.247.940,49 kn,
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermarkishe bank, Grada Zagreba i Zagrebačkog holdinga (podružnice Zagrebačke ceste) 667.435,83 kn,
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermarkishe bank, Grada Zagreba i Zagrebačkog holdinga (podružnica Zagrebačke ceste, Zrinjevac i Čistoća) 40.023.083,51 kn,
* Ugovor o cesiji - tuzemni bezregresni između Erste&Steiermarkishe bank, Grada Zagreba i Zagrebačkih otpadnih voda 203.328.241,43 kn,

**Bilješka br. 32 – Šifra 2671 Obveze za zajmove od državnog proračuna**

Stanje kratkoročnog zajma po osnovi odgođenog plaćanja poreza i prireza iznosi 83.902.165,28 kn, obveze za beskamatnu pozajmica iznose 150.000.000 kn, a Grad je pravo na pozajmicu stekao u studenom 2021. sukladno Odluci 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 koju je Vlada Republike Hrvatske donijela na 76. sjednici 16. rujna, te sukladno Odluci povjerenstva o raspodjeli sredstava beskamatnog zajma od 27. listopada 2021. Stanje obveza za dugoročni zajam uslijed pada prihoda iznosi 43.300.000,00 kn.

**Bilješka br. 33 – šifra 2613 – Obveze za zajmove od međunarodnih organizacija**

Kratkoročni zajam dobiven od EBRD u iznosu 376.375.000,00 kn, a ugovor je sklopljen između Grada Zagreba, Zagrebačkog holdinga, ZET-a i EBRDa. Rok povrata je 4-2023. Temeljem ovog Ugovora ZET je dobio i vratio zajam u iznosu 20.000.000 EURa, a Zagrebački holding 30.000.000 EURa.

**Bilješka br. 34** – **Rezultat poslovanja**

U izvještajnom razdoblju ostvareni je višak prihoda i primitaka u iznosu od **440.677.007,39** kn, koji je ostvaren, nakon propisanih korekcija prihoda od :

- viška prihoda poslovanja u iznosu od 1.860.849.290,29 kn

- manjka primitaka od financijske imovine 691.716.642,70 kn i

- manjka prihoda od nefinancijske imovine 728.455.640,17 kn.

Tijekom 2022. godine izvršena je korekcija rezultata iz prethodne godine u iznosu 27.332.105,41 kn tako da je na kraju proračunske godine utvrđen je manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju u ukupnom iznosu od **498.054.562,21** kn.

**Bilješka br. 35 - Izvanbilančni zapisi**

Na izvanbilančnim zapisima evidentiran je iznos od 8.147.552.511,57 kn, a odnosi se na izvanbilančnu evidenciju poslovnih događaja koji ne utječu na stanje imovine, obveza i izvora vlasništva niti na rezultat izvještajnog razdoblja i to na: dane suglasnosti za zaduživanje, instrumente osiguranja plaćanja, potencijalne obveze po osnovu sudskih sporova u tijeku, obveze po osnovi dugogodišnjih ugovora s osnove zakupnina ili najamnina, izdanih jamstava i sl. Evidentiranje je provedeno prema dostavljenim podacima iz pomoćnih i analitičkih evidencija nadležnih gradskih upravnih tijela na dan 31.12.2022. i daju se u Obveznim bilješkama uz Bilancu.

**OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU**

1. **POPIS UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI UZ ISPUNJAVANJE ODREĐENIH UVJETA MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA (DANA KREDITNA PISMA, HIPOTEKE I SLIČNO)**

I.1. VIŠEGODIŠNJI UGOVORI S OSNOVA ZAKUPNINA ILI NAJAMNINA

S osnova sklopljenih višegodišnjih ugovora za zakup ili najam poslovnih prostora, objekata i stanova, Grad je preuzeo obveze koje zahtijevaju plaćanje u sljedećim godinama.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RB | ZAKUP/NAJAM OBJEKTA | UGOVORENO | | ZA OTPLATU |
| DTM | Trajanje | KN |
| 1. | MO ŠALATA, Grškovićeva 39 | 11.10.2005. |  | 7.353,00 |
| 2. | MO LIPNICA, Lipnička cesta 36, Brez. | 26.05.2022. | 2 god | 51.000,00 |
| 3. | MO BRANOVEC-JALŠEVEC, Branovečka cesta 94 | 12.08.2022. | 1 god | 7.500,00 |
| 4. | MO RESNIČKI GAJ, Čulinečka cesta 230 | 17.03.2022. | 1 god | 4.400,00 |
| 5. | MO MIMARA, Vodnikova 15 | 31.03.2016. | 10 god | 40.098,24 |
| 6. | MO GORNJI GRAD, Opatička 16 | 31.03.2015. | 10 god | 78.706,56 |
| 7. | MO ANDRIJA MEDULIĆ, Medulićeva 30 | 07.11.2016. | 10 god | 35.940,16 |
| 8. | MO HAVIDIĆI, KUTI 1 | 31.08.2022. | 1 god | 24.000,00 |
| 9. | MO MAKSIMIRSKA NASELJA IV., M. naselje 29 | 31.10.2018. | 5 god | 175.000,00 |
| 10. | MO CIGLENICA, SELSKA CESTA 44 i 46 | 01.12.2022. | 1 god | 62.866,87 |
| 11. | UREDSKI PROSTOR, AV. DUBROVNIK 15 | 12.02.2019. | 5 god | 1.455.562,50 |
| 12. | ZAGREBAČKI VELESAJAM - ZG.INOVAC.CENTAR | 24.10.2016. | 16 god | 34.588.238,14 |
| 13. | OŠ I DV VRBANI | 2013. | 10 god | 12.435.543,45 |
| 14. | SŠ JELKOVEC, SŠ JELKOVEC BAZEN | 2009. | 12 god | 171.405.357,88 |
| 15. | OŠ IVER, DVORANA I BAZEN | 2010. |  | 19.928.901,60 |
| 16. | OŠ HRVATSKI LESKOVAC - ZGH | 2018. | 13 god | 64.067.138,27 |
| 17. | POSL.PROST.ZA OŠ JELKOVEC | 2016. | 7,5 g. | 830.894,37 |
| 18. | GLAZBENA ŠKOLA Z.GRGOŠEVIĆA | 2013. | 15 god | 2.371.104,62 |
| 19. | CENTAR GOLJAK - ING-PAL | 2016. | 10 god | 4.950.000,00 |
| 20. | DV MARKUŠEVEC | 2012. | 15 god | 15.270.971,41 |
| 21. | DV TRATINČICA | 2016. | 10 god | 7.355.833,34 |
| 22. | DV V.NAZOR | 2018. | 10 god | 4.089.472,91 |
| 23. | DV T. MARINIĆ | 2006. | 10 god | 2.369.000,00 |
| 24. | CENTAR GOLJAK - BRIMUS d.o.o. | 2019. | 10 god | 5.762.370,00 |
| 25. | BAZENI SVETICE | 2016 | 7,7 god | 41.033.464,77 |
| 26. | DV DUGA | 2020. | 10 god | 7.513.736,17 |
| 27. | URED SPORT.ZAJEDNICE I SPORT.SAVEZA GRADA | 21.02.2014. | 10 god | 6.087.954,93 |
| 28. | ZG. ARENA | 2008. | 28 god | 799.978.687,50 |
| 29. | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 40 | 01.08.2022. | 5 god | 4.236.925,70 |
| 30. | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 1 | 14.11.2017. | 10 god | 3.109.872,92 |
| 31. | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 18 | 17.07.17. | 10 god | 10.184.959,18 |
| 32. | NOG. IGRALIŠTE SC LUČKO | 22.02.2018. | 10 god | 6.006.250,00 |
| 33. | SC LUČKO DVORANA ZA GIMNASTIKU | 08.05.2018. | 10 god | 6.686.875,00 |
| 34. | INDEKSACIJA ARENE | 2018. |  | 2.214.712,19 |
| 35. | UG. O ZAKUPU ZEMLJIŠTA RC BUNDEK | 01.01.2022. | 2 god | 398.689,56 |
| 36. | ZDRAVSTVENA STANICA NOVI JELKOVEC | 2013. | 10 god | 406.162,84 |
| 37. | HRVATSKO ŠUMARSKO DRUŠTVO,PERKOVČEVA 3 | 2020. | 10 god | 9.900.000,00 |
| 38. | KB SV.DUH | 2021. | 15 god | 282.071.433,41 |
| 39. | SKLADIŠNI PROSTOR, ZAGREBAČKI HOLDING | 17.01.2020. | 5 god | 1.728.829,46 |
| 40. | SOP.JELKOVEC, 1300 STANOVA, UG.9/08 | 09.01.2008. | 15 god | 175.388.442,90 |
| 41. | SOP.JELKOVEC 578 STANOVA, UG.124/2013-I | 18.11.2013. | 10 god | 60.145.933,79 |
| 42. | SOP.JELKOVEC-INFRASTRUKTURA,UG.138/2013-I | 31.12.2013. | 10 god | 21.513.445,70 |
| 43. | ILICA 28, UG.116/08-I | 29.07.2008. |  | 295.213,32 |
| 44. | ZG STANOGRAD.,PODBREŽJE,314 STAN.,58/2018 | 07.06.2018. | 10 god | 147.045.038,29 |
| 45. | POSLOVNI PROSTOR, REMETINEČKI GAJ 14 | 20.01.2012. |  | 36.450,00 |
| 46. | PAVILJON 2, P.P.BR.8, ZAG.VELESAJAM | 2018. | 5 god | 76.090,00 |
| 47. | RADNIČKA 20 | 15.07.2019. | 10 god | 6.314.204,18 |
| 48. | PAVILJON 34, ZAG.VELESAJAM | 09.11.2020. | 5 god | 455.000,00 |
| 49. | PAVILJON 2, P.P.BR.11, ZAG.VELESAJAM | 05.11.2021. | 5 god | 618.450,00 |
| 50. | KINOTEKA, KORDUNSKA 1 | 16.02.2017. | 10 god | 1.544.940,79 |
|  | UKUPNO |  |  | 1.942.359.015,92 |

I.2. DANE SUGLASNOSTI

U 2022. godini iskorišteni iznosi kredita iznose 3.451.663.155,17 kn, otplaćeno je 1.790.208.934,10 kn, te je stanje obveza po danim suglasnostima na dan 31.12.2022. godine 1.661.454.221,07 kn.

Pregled stanja izdanih suglasnosti na dan 31.12.2022.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| RB | KORISNIK | STANJE 31.12.22. |
| 1. | Zagrebački Velesajam d.o.o.  Investicijski kredit, Erste&Steiermarkische bank | 6.597.712,50 |
| 2. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. - refinanciranje duga - Tranša A, Klub banaka (ZABA agent) | 885.676.813,69 |
| 3. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. - refinanciranje duga - Tranša B, Klub banaka (ZABA agent) | 769.179.694,88 |
| UKUPNO | | 1.661.454.221,07 |

I.3. DANA JAMSTVA

Povučena sredstva po danim jamstvima iznose 83.034.781,95 kn, otplaćeno je 44.217.750,00 kn te je stanje danih jamstava veće za 211.629.331,95 kn u odnosu na dan 1. siječanj 2022. i iznose 3.223.056.649,99 kn.

Pregled stanja danih jamstava na dan 31.12.2022.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RB | KORISNIK | BANKA | STANJE 31.12.2022. |
|
| 1. | ZGH d.o.o. | ZABA-PBZ | 2.300.000.000,00 |
| 2. | VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o. | HPB-HBOR-ERSTE&STEIERMARKISCHE | 380.662.099,99 |
| 3. | KLINIČKA BOLNICA "SVETI DUH" | PBZ | 15.000.000,00 |
| 4. | ZAGREBAČKI ELEKTRIČNI TRAMVAJ d.o.o | PBZ - ZABA - HBOR - OTP | 358.000.000,00 |
| 5. | NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU GRADA ZAGREBA | ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. | 30.759.750,00 |
| 6. | ZGH d.o.o. - refinanciranje duga Holdinga Tranša C - 18.400.000,00 EUR | ZABA-ERSTE-PBZ-REIFFEISEN - NOVA HRVATSKA BANKA - OTP | 138.634.800,00 |
| UKUPNO | | | 3.223.056.649,99 |

I.4. ZADUŽNICE I GARANCIJE

Prema evidencijama gradskih upravnih tijela Grada Zagreba primljeni i dani instrumenti osiguranja zadužnice i garancije najvećim dijelom odnose se na osiguranje za uredno ispunjenje ugovora i okvirnih sporazuma, zatim za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku, osiguranje namjenskog trošenja sredstava i sl.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| KOM. | VRSTA INSTRUMENTA OSIGURANJA | | |
| ZADUŽNICE | | | |
| 5261 | PRIMLJENE | 582.703.593,62 |  |
| 197 | DANE |  | 258.626.790,80 |
| GARANCIJE | | | |
| 448 | PRIMLJENE | 248.046.898,24 |  |

I.5. HIPOTEKE

U izvanbilančnu evidenciju upisano je 33 hipoteke u iznosu od 12.377.609,34 kn u korist Grada temeljem kupoprodajnih ugovora za zemljište i poslovne prostore, rješenja Gradskog ureda za poljoprivredu i šumarstvo i rješenja o prenamjeni poljoprivrednog zemljišta u građevinsko. Grad nema ustrojene evidencije iz koje bi se mogli dobiti podaci o svim nekretninama u vlasništvu Grada koje su opterećene hipotekom ili založnim pravom i podaci o zabilježenim hipotekama na imovini trećih osoba u korist Grada, kojima se osigurava namirenje novčanih tražbina iz vrijednosti nekretnina.

I.6. TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJE

Stanje tuđe imovine dobivene na korištenje na dan 31.12.2022. iznosi 1.712.264,05 kn.

Evidentirana su dva poslovna prostora, garaža i 72 kontejnera ukupne sadašnje vrijednosti 1.710.381,05 kn. Popisom na dan 31.12.2022. usklađeno je 646 čestica zemljišta, i to 577 poljoprivrednih zemljišnih čestica i 69 čestica neizgrađenog građevinskog zemljišta  koja su prema Programu raspolaganja poljoprivrednim zemljištem i neizgrađenim građevinskim zemljištem u vlasništvu Republike Hrvatske, a nalaze se na području Grada Zagreba, predana na raspolaganje Gradu Zagrebu. Kako pored dobivenog popisa čestica nije iskazana vrijednost, iste su evidentirane po knjigovodstvenoj vrijednosti od 1 kn po čestici u izvanbilančnim zapisima, ukupno 646,00 kn. Po knjigovodstvenoj vrijednosti od 1 kn evidentirani su stanovi, garaže i poslovni prostori ukupne sadašnje vrijednosti 1.237,00 kn.

I.7. OSTALO

Ostale potencijalne obveze:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| RB | NAZIV | Stanje 31.12.22. |
| 1. | Potencijalna obveza - Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja | 313.300,00 |
| 2. | Potencijalna obveza - radni sporovi | 51.367,90 |
|  | UKUPNO | 364.667,90 |

1. **POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU**

Pregled sudskih sporova u tijeku koji se vode pred sudovima u kojima je Grad u aktivnoj ili pasivnoj ulozi temeljem vrijednosti predmeta pojedinog spora na dan 31.12.2022.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **OPIS - VRSTA SPORA** | **Broj** | **VRIJEDNOST SPORA** |
| **Grad Zagreb U AKTIVNOJ ULOZI** | | **29.205** | **2.893.963.778,47** |
| **Grad Zagreb U PASIVNOJ ULOZI** | | **10.992** | **14.569.517.052,20** |

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

U izvještaju o obvezama iskazane su ukupne obveze Grada Zagreba na dan 31. prosinca 2022. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) iznose **3.298.286.877,79** kn od čega su dospjele obveze (šifra V007) 339.619.349,69 kn, a nedospjele (šifra V009) 2.958.667.528,10 kn.

Ukupne obveze su manje za 928.511.896,21 kn, dospjele obveze su manje za 128.026.713,31 kn, a nedospjele su manje za 800.485.183 kn u odnosu na 31.12.2021. godine. Ukupne obaveze manje su za 22% u odnosu na prethodnu godinu.

Dospjele obveze 339.619.349,69 kn:

Prekoračenje od 1-60 dana iznosi 253.997.686,32 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 4.194.440,56 kn,
* 231 - obveze za zaposlene – 0,00 kn,
* 232 - obveze za materijalne rashode – 109.594.481,37 kn,
* 234 - obveze za financijske rashode – 387.556,92 kn,
* 235 - obveze za subvencije – 81.036.882,39 kn,
* 236 - obveze za povrat pomoći primlj. unutar općeg pror. po protest. jamstvima – 0,00 kn,
* 237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima – 27.939.007,08 kn,
* 238 - obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 1.328.636,01 kn,
* 239 - ostale tekuće obveze – 206.594,51 kn,
* 24 - obveze za nabavu nefinancijske imovine - 29.310.087,48 kn.

Prekoračenje od 61-180 dana iznosi 32.646.630,94 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 5.337.510,17 kn,
* 231 - obveze za zaposlene – 0,00 kn,
* 232 - obveze za materijalne rashode – 10.514.542,67 kn,
* 234 - obveze za financijske rashode – 110.823,73 kn,
* 235 - obveze za subvencije – 3.050.000,00 kn,
* 236 - obveze za povrat pomoći primlj. unutar općeg pror. po protest. jamstv. – 0,00 kn,
* 237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima – 6.887.309,24 kn,
* 238 - obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 70,00 kn,
* 239 - ostale tekuće obveze- 227.862,92 kn,
* 24 - obveze za nabavu nefinancijske imovine – 6.518.512,21 kn.

Prekoračenje od 181 – 360 dana iznosi 24.674.651,86 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 7.891.819,54 kn
* 231 - obveze za zaposlene – 0,00 kn,
* 232 - obveze za materijalne rashode – 16.310.164,23 kn,
* 234 - obveze za financijske rashode – 339,71 kn,
* 235 - obveze za subvencije 0,00 kn,
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima – 109.946,74 kn,
* 238 - obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 50.885,00 kn,
* 239 - ostale tekuće obveze – 0,00 kn,
* 24 - obveze za nabavu nefinancijske imovine – 311.496,64 kn.

Prekoračenje preko 360 dana iznosi 28.300.380,57 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 19.887.048,47 kn,
* 232 - obveze za materijalne rashode – 6.686.960,56 kn,
* 234 – obveze za financijske rashode – 2.355,08 kn,
* 237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima – 81.800,09 kn,
* 238 – obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 7.422,50 kn,
* 24 - obveze za nabavu nefinancijske imovine - 1.634.793,87 kn.

**Nedospjele obveze 2.958.667.528,10 kn:**

* Međusobne obveze proračunskih korisnika - iznose 312.343.934,44 kn,
* Obveze za rashode poslovanja - iznose 383.100.429,02 kn (obveze za plaće za prosinac 2022. za materijalne rashode, za PDV i ostale obveze),
* Obveze za nabavu nefinancijske imovine – 105.626.564,43 kn,
* Obveze za financijsku imovinu – 2.157.596.600,21 kn (obveze za kredite i zajmove).

**Šifra ND dio 25,26 - Obveze za financijsku imovinu -** iznose 2.157.596.600,21kn i manje su za 968.907.261,79 kn u odnosu na prethodnu godinu. Iznos od 277.202.165,28 kn iskazan je na V010 jer se radi o zajmu od strane Državnog proračuna.

Obveze za financijsku imovinu:

* Kredit HBOR – 68.003.447,53 kn,
* Zajmovi od TD dugoročni, Zagrebački holding – 1.963,90 kn,
* Obveze za kredite, Gredelj – 90.029.336,12 kn,
* Obveze za kredite, Zagrepčanka – 47.894.703,15 kn,
* Kredit ZABA - 62.500.000 kn,
* Kredit PBZ - 240.000.000 kn,
* Kredit Zajednica banaka (Erste, OTP, PBZ, ZABA) - 287.840.000 kn,
* Kredit Zajednica banaka (Erste, OTP, PBZ, ZABA) - 326.500.000 kn,
* Kredit Zajednica banaka (Erste, OTP, PBZ, ZABA) - 300.000.000 kn,
* Zajmovi od TD izvan javnog sektora - Lašćina – 56.575.976,65 kn,
* Zajmovi od Državnog proračuna kratkoročni, odgođeno plaćanje poreza i prireza – 83.902.165,28 kn,
* Zajmovi od Državnog proračuna dugoročni zbog smanjenja prihoda - 43.300.000 kn,
* Zajmovi od Državnog proračuna dugoročni, sukladno Odluci o dodjeli beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave koje su pogođene posljedicama potresa na području Grada Zagreba, Zagrebačke županije, Krapinsko - zagorske županije, Sisačko - moslavačke županije i Karlovačke županije - 150.000.000 kn.

Zajmovi po faktoringu od tuzemnih FI izvan javnog sektora:

* Erste&Steiermarkishe bank – 301.876.172,86 kn.

Zajmovi od međunarodnih organizacija:

* EBRD zajam – 376.375.000,00 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ PR RAS

**PRIHODI POSLOVANJA (šifra 6)**

**Porez i prirez na dohodak (šifra 611)**

Naplata poreza i prireza na dohodak regulirana je Zakonom o porezu na dohodak. U 2022. nije bilo izmjena poreznih stopa i poreznih razreda, a pozitivna gospodarska kretanja i rast plaća rezultirali su većim prihodima od poreza i prireza na dohodak u odnosu na prethodnu godinu.

**Porez na nasljedstva i darove (šifra 6132)**

Porez na nasljedstva i darove ostvaren je više nego prethodne godine što je vezano uz veći broj ugovora o nasljeđivanju i darovanju.

**Povremeni porezi na imovinu (šifra 6134)**

Povremeni porezi na imovinu odnose se na porez na promet nekretnina. U 2022. došlo je do porasta prometa na tržištu nekretnina što je rezultiralo većim prihodima od poreza na promet nekretninama nego prethodne godine.

**Porez na promet (šifra 6142)**

Prihodi od poreza na promet odnose se na porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića u ugostiteljskim objektima i ostvareni su u manjem iznosu nego prethodne godine. Odlukom o izmjenama Odluke o lokalnim porezima i prirezu porezu na dohodak (Službeni glasnik Grada Zagreba 34/20 i Narodne novine 140/20) ukinuto je plaćanje poreza na potrošnju te se uplate odnose na dugovanja iz prethodnih razdoblja.

**Porez na dobitke od igara na sreću i ostali porezi od igara na sreću (šifra 6147)**

Prihodi su u 2022. povećani u odnosu na prethodnu godinu radi bolje epidemiološke situacije s koronavirusom.

**Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija (šifra 6321)**

U 2022. od međunarodnih organizacija doznačeno je 806.664,03 kune. Realizirani su sljedeći projekti:

* Unites u iznosu od 328.080,80 kuna,
* Connection u iznosu od 406.856,27 kuna,
* Eureka u iznosu od 71.726,96 kuna.

**Tekuće pomoći od institucija i tijela EU (šifra 6323)**

U 2022. od institucija i tijela EU doznačeno je 1.325.892,76 kuna. Realizirani su sljedeći projekti:

* Food Wave – Program Dear u iznosu od 409.865,54 kune,
* Urbfordan u iznosu od 357.963,00 kuna.
* Socrates u iznosu od 163.805,67 kuna,
* Znanost susreće regije – znanost susreće parlamente u iznosu od 132.500,27 kuna,
* Urban Regeneration mix u iznosu od 94.501,10 kuna,
* Trips u iznosu od 57.892,50 kuna,
* Urban manufacturing u iznosu od 49.616,09 kuna,
* Urbrec u iznosu od 44.869,32 kune,
* Republeec u iznosu od 14.879,27 kuna.

**Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (šifra 6331)**

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima u 2022. ostvarene su u iznosu od 47.246.328,52 kune. Pomoći su doznačene za sljedeće namjene:

* sufinanciranje Arene u iznosu od 28.471.875,00 kuna,
* sufinanciranje međumjesnog javnog prijevoza učenika u iznosu od 15.686.449,98 kuna,
* jednokratna novčana pomoć osobama u privremenom smještaju stradalim u potresu u iznosu od 2.000.000,00 kuna,
* poticanje razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva u iznosu od 665.351,14 kuna,
* za Javnu vatrogasnu postrojbu u iznosu od 214.844,23 kuna,
* Školski medni dan u iznosu od 193.434,75 kuna,
* ostalo u iznosu od 14.373,42 kune.

**Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (šifra 6332)**

Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima u 2022. ostvarene su u iznosu od 902.109,38 kuna. Pomoći su doznačene za sljedeće namjene:

* za Tenis Centar Chromos u iznosu od 900.000,00 kuna,
* za rotor Remetinec u iznosu od 2.109,38 kuna.

**Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifra 6341)**

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika su u prethodnoj godini ostvarene od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje dok u 2022. nisu ostvarene.

**Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 6381)**

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 32.252.940,51 kunu i doznačene su za projekte:

* Pomoćnici u nastavi – faza IV u iznosu od 12.229.411,76 kuna,
* Potres ožujak 2020. – mobilizacija i procjena u iznosu od 3.767.072,94 kune – Fond solidarnosti,
* potresni rizik Grada Zagreba u iznosu od 3.157.303,54 kune,
* Školska shema, voće, povrće i mliječni proizvodi u iznosu od 2.648.792,20 kuna,
* Pomoćnici u nastavi – faza V u iznosu od 2.475.000,00 kuna,
* za Web stranicu u iznosu od 2.239.947,12 kuna - Fond solidarnost,
* Provedba ITU mehanizama u iznosu od 1.939.852,97 kuna,
* Socijalno se uključi i zaposli u iznosu od 1.380.286,47 kuna,
* Novi Jelkovec - mjesto neovisnog življenja u iznosu od 411.183,57 kuna,
* Korak u dječji vrtić – Kućica u iznosu od 397.846,22 kune,
* Centar za integraciju u iznosu od 369.063,33 kune,
* Mreža za mlade u iznosu od 358.387,16 kuna,
* Svi za pamćenje - SPAM u iznosu od 354.551,23 kune,
* Potres ožujak 2020. - pružanje privremenog smještaja u iznosu od 199.528,65 kuna – Fond solidarnosti,
* Metar do bolje klime u iznosu od 27.064,94 kuna,
* Novi početak u iznosu od 1.320,84 kune,
* Ponovno aktivni u iznosu od 211.539,29 kuna,
* Zajedno smo jači u zaštiti od požara u iznosu od 31.931,20 kuna,
* Senior 2030. u iznosu od 32.827,73 kune,
* Projekti temeljem natječaja programa EU u iznosu od 12.894,92 kune,
* Mladi mogu sve – povjerenjem do posla u iznosu od 7.134,43 kune.

**Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 6382)**

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 387.227.736,36 kuna. Ostvareni iznos je veći nego u istom razdoblju prethodne godine zbog doznačenih sredstava iz Fonda solidarnosti za obnovu. Sredstva su doznačena za projekte:

* obnova odgojno obrazovnih ustanova u iznosu od 271.237.665,32 kune - Fond solidarnosti,
* sanacija tramvajske infrastrukture u iznosu od 28.486.895,04 kune - Fond solidarnosti,
* čišćenje i odvoz građevinskog otpada nakon potresa u iznosu od 19.084.269,00 kuna – Fond solidarnosti,
* energetska obnova zgrada javne namjene u iznosu od 18.042.677,46 kuna,
* Interventna mjera za smanjenje otpada u iznosu od 13.292.353,80 kuna,
* ZAGEE u iznosu od 8.002.317,72 kuna,
* Modernizacija pothodnika u iznosu od 7.769.316,65 kuna,
* Modernizacija II u iznosu od 7.151.092,11 kune,
* sanacija objekata gradskih upravnih tijela u iznosu od 4.574.576,88 kuna - Fond solidarnosti,
* potres 2020. – sanacija i informiranje u iznosu od 3.758.842,19 kuna – Fond solidarnosti,
* Savski most u iznosu od 3.433.450,00 kuna – Fond solidarnosti,
* Prijenosi EU sredstava u području zdravstva u iznosu od 1.778.008,66 kuna - Fond solidarnosti,
* Kapelica sv. Jurja u parku Maksimir u iznosu od 350.208,98 kuna - Fond solidarnosti,
* Reciklažno dvorište u naselju Žitnjak u iznosu od 206.064,33 kune,
* Projekt SOLIZAG u iznosu od 48.045,10 kuna,
* Rotor Remetinec u iznosu od 11.953,12 kune.

**Naknade za koncesije (šifra 6421)**

Naknade za koncesije ostvarene su manje nego prethodne godine.

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.

01. siječnja 2019. na snagu je stupio novi Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22 i 15/22) kojim je ukinuto davanje koncesija u zdravstvu. U 2021. godini raskinuti su svi preostali ugovori o koncesiji.

U 2022. nije uplaćena koncesija za izgradnju i upravljanje zračnom lukom.

**Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (šifra 6422)**

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine ostvareni su više nego prethodne godine. U 2021. prihodi su bili manji zbog Odluke o mjerama za ublažavanje negativnih posljedica uzrokovanih koronavirusom COVID-19 na gospodarstvo Grada Zagreba.

**Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade (šifra 6512)**

Prihodi od županijskih, gradskih i općinskih pristojbi i naknada ostvareni su više nego prethodne godine s obzirom da je Zagrebački holding d.o.o., podružnica ZGOS podmirio dugovanja iz prethodne godine s osnove naknade za odlaganje otpada.

**Ostale upravne pristojbe i naknade (šifra 6513)**

Ostale upravne pristojbe i naknade odnose se na prihode od prodaje državnih biljega i ostvarene su manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Prema Uredbi o Tarifi upravnih pristojbi koja se primjenjuje od 1. rujna 2021., upravne pristojbe ne plaćaju se na podneske koje donose upravna tijela jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u obavljanju povjerenih poslova državne uprave.

**Ostale pristojbe i naknade (šifra 6514)**

Ostale pristojbe i naknade odnose se na turističku pristojbu, a u 2022. su ostvareni više nego prethodne godine zbog većeg broja turista nakon ukidanja epidemioloških mjera.

**Ostali nespomenuti prihodi (šifra 6526)**

Ostali nespomenuti prihodi obuhvaćaju sufinanciranje obnove pročelja višestambenih zgrada, prihode iz cijene komunalne usluge po ranije zaključenim ugovorima, ostale nespomenute prihode po posebnim propisima i prihode ošasne imovine. Glavnina ostvarenih prihoda odnosi se na sufinanciranje obnove pročelja višestambenih zgrada. U prethodnoj godini nije bilo prihoda s osnove ošasne imovine te su iz tog razloga ostali nespomenuti prihodi ostvareni više nego prethodne godine.

**Naknade od financijske imovine (šifra 6527)**

Naknade od financijske imovine odnose se na naknade za izdana jamstva. U 2022. naplaćena je naknada za izdano jamstvo Zagrebačkom električnom tramvaju d.o.o. i Zagrebačkom holdingu d.o.o., a veći dio odnosio se na dugovanje iz prethodnog razdoblja.

**Naknade za priključenje (šifra 6533)**

Ostvareni iznos odnosi se na naplatu dugovanja iz ranijih godina.

**Ostali prihodi (šifra 683)**

Ostali prihodi ostvareni su manje nego prethodne godine, a obuhvaćaju povrate u proračun, povrate neutrošenih sredstava proračunskih korisnika, povrate režijskih troškova, naknadu za obavljanje stručnih poslova naplate vodne naknade za Hrvatske vode, prihode koje ostvaruje Gradski ured za katastar, naplaćene troškove postupaka za naplatu potraživanja, prihode od kuhinja i ostale manje prihode. U 2022. izvršeno je manje povrata neutrošenih sredstava i manje uplata jednokratnih naknada.

**RASHODI POSLOVANJA (šifra 3)**

Rashodi poslovanja (šifra 3) iznose 7.161.384.843,29 kn te su za 4,3% manji u odnosu na prethodnu godinu.

Tabela 2: RASHODI POSLOVANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | Šifra | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju prethodne god. | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju tekuće god. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 3 | 7.480.891.375 | 7.161.384.843,29 | 95,7 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 31 | 610.286.265 | 586.977.110,42 | 96,18 |
| 32 | Materijalni rashodi | 32 | 2.081.925.069 | 1.701.876.133,91 | 81,74 |
| 34 | Financijski rashodi | 34 | 52.710.036 | 54.393.936,15 | 103,2 |
| 35 | Subvencije | 35 | 957.056.506 | 966.134.760,70 | 100,9 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 36 | 2.087.932.861 | 2.273.070.719,98 | 108,9 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 37 | 884.339.641 | 866.829.444,75 | 98,0 |
| 38 | Ostali rashodi | 38 | 806.640.997 | 712.102.737,38 | 88,3 |
| 381 | Tekuće donacije | 381 | 369.772.019 | 346.650.125,99 | 93,7 |
| 382 | Kapitalne donacije | 382 | 12.366.316 | 9.040.126,60 | 73,1 |
| 383 | Kazne, penali i naknada štete | 383 | 72.923.132 | 60.498.579,61 | 82,9 |
| 386 | Kapitalne pomoći | 386 | 351.579.530 | 295.913.905,18 | 84,3 |

**Plaće u naravi (šifra 3112) –** rashodi za plaće u naravi iznose 92.035,74 kn i manji su za 65,7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog smanjenja je ukidanje korištenja službenog vozila 24 sata tako da su na ovom računu evidentirane samo naknade za prijevoz.

**Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312**) – iznose 19.095.876,13 kn. Na ovom računu evidentirane su isplate:

* Nagrade 8.380.201,06 kn,
* Darovi 1.543.063,70 kn,
* Otpremnine 4.656.810,20 kn,
* Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj 583.337,19 kn,
* Regres 3.854.218,73 kn,
* Ostali rashodi za zaposlene 78.245,25 kn.

**Službena putovanja (šifra 3211) –** rashodi za službena putovanja veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Do povećanja je između ostalog došlo zbog većeg obujma službenih putovanja i zbog ublažavanja mjera vezanih uz epidemiju COVID 19.

**Energija (šifra 3223**) -rashodi za energiju iznose 128.639.912,54 kn što je za 59,3% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a posljedica je povećanja cijene energenata. Utrošak energije je slijedeći:

* Električna energija 102.163.335,68 kn, od čega se 94.430.461,24 kn odnosi na utrošak električne energije za javnu rasvjetu.
* Topla voda (toplana) – 4.414.758,19 kn,
* Plin – 6.303.367,35 kn,
* Motorni benzin i dizel gorivo – 1.104.687,94 kn i
* Ostali materijali za proizvodnju energije – 14.653.763,38 kn.

**Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232)** – ovi rashodi su manji za 27,4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na usluge tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno je:

* Građevinski objekti 27.113.717,25 kn,
* Postrojenja i oprema 20.347.771,69 kn,
* Prijevozna sredstva 33.076,42 kn,
* Ostale usluge 739.332.290,18 kn.

Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata osim redovnog investicijskog održavanja još uvijek se odnose na obnovu javnih objekata od potresa te pomoć građanima koji su stradali u potresu.

Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja obuhvaćaju troškove stručnog nadzora nad održavanjem javno – prometnih površina, projektnu dokumentaciju za uređenje prometnica, stručni nadzor nad radovima redovnog održavanja nerazvrstanih cesta, sanacije lokalnih vodovoda, rekonstrukcija prometnica, naknada za održavanje komunalne infrastrukture – GSKG, Zimska služba, izvanredno održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje javne rasvjete i nabava materijala, održavanje tramvajskih pruga u sastavu kolnika i javnih cesta, hitne intervencije…

**Zakupnine i najamnine (šifra 3235)** – iznose 440.148.104,48 kn te su za 5,5% manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveći iznos odnosi se na zakupnine i najamnine za građevinske objekte 428.753.701,20 kn. Građevinski objekti za koje se plaća zakupnina su: objekti DV, OŠ i SŠ, prostor za Dom zdravlja Zagreb centar, zakup za zdravstvenu stanicu Novi Jelkovec, zakup nadograđenog dijela bolnice Sveti Duh, zakup poslovnih prostora te najam stanova u Sopnici Jelkovec i Podbrežju, zakup poslovnih prostora za potrebe mjesne samouprave te zakup bazena u objektima SŠ Jelkovec, OŠ Iver i SRC Svetice.

Na zakup zemljišta otpada 399.702,06 kn, zakup i najam prijevoznih sredstava 2.634.913,90 kn, licence 179.197,13, zakupnine i najamnine za opremu 44.375,00 i ostale zakupnine i najamnine 8.136.215,19 kn.

**Intelektualne i osobne usluge (šifra 3237) –** na intelektualne i osobne usluge utrošeno je 38.958.963,02 kn što je za 24,2% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Isplaćeni su:

* Autorski honorari 64.649,99 kn,
* Ugovori o djelu 1.920.153,40 kn,
* Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja 9.141.570,07 kn,
* Geodetsko katastarske usluge 2.330.560,81 kn,
* Usluge vještačenja 1.028.132,70 kn,
* Usluge agencija, studentskog servisa 75.375,00 kn i
* Ostale intelektualne usluge 24.398.521,05 kn.

Na računu ostalih intelektualnih usluga evidentirani su rashodi za izrade studija, energetskih certifikata, procjembenih elaborata, lektoriranje stručnih i znanstvenih tehnologija i radova, prijevodi, organiziranje konferencija …

**Ostale usluge (šifra 3239)** – rashodi za ostale usluge iznose 132.001.408,10 kn i manji su za 29,7% u odnosu na prethodnu godinu. Ostale usluge uključuju: grafičke, tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja 190.921,25 kn, film i izradu fotografija 10.461,50 kn, usluge pri registraciji prijevoznih sredstava 10.130,90 kn, usluge čišćenja, pranja i sl. 3.175.498,57 kn, usluge čuvanja imovine i osoba 638.066,19 kn, naknada za energetsku uslugu 109.622,39 kn, te ostale nespomenute usluge 127.866.707,30 kn.

Najveći udio u ovim rashodima otpada na Naknadu Ministarstvu financija, Poreznoj upravi koja za Grad Zagreb obavlja poslove utvrđivanja, evidentiranja, nadzora naplate i ovrhe radi naplate pojedinih poreza koji pripadaju Gradu (porez na potrošnju, porez na kuće za odmor, porez na tvrtku, porez na promet nekretnina). Za obavljanje poslova utvrđivanja, evidentiranja, nadzora, naplate i ovrhe radi naplate ovih poreza Poreznoj upravi pripada naknada u iznosu 5% od ukupno naplaćenih prihoda što iznosi 304.036,93 kn. Isto tako za poslove utvrđivanja, evidentiranja, naplate, nadzora i ovrhe poreza na dohodak Ministarstvu financija Poreznoj upravi pripada naknada 1% od ukupno naplaćenih prihoda od poreza na dohodak što iznosi 61.692.428,00 kn.

Tu su još evidentirani rashodi za prometnu jedinicu mladeži 8.809.745,07 kn, na rashode za čišćenje grafita, premještanje vozila, rušenje stabala i rezanje grana, rashodi vezani uz ugradnju kućnih brojeva i uličnih ploča.

**Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih instit. Izvan JS (šifra 3423)** – trošak kamata iznosi 43.039.887,11 kn i odnosi se na kamate za:

* Kupnja Doma za starije i nemoćne osobe Lašćina 4.289.686,67 kn,
* Kupnja Gredelja 8.035.074,50 kn,
* Kupnja Zagrepčanke 3.336.668,46 kn,
* Otkup potraživanja ZOV 3.788.493,72 kn,
* HBOR 325.257,36 kn i
* Kamate na kredite u poslovnim bankama i po sporazumima 23.264.706,40 kn.

**Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (šifra 3512)** – iznose 948.366.944,56 kn što je 2% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Subvencije su isplaćene:

* ZET-u – 849.105.486,94 kn,
* Arena polivalentna dvorana – 56.929.687,50 kn,
* Zagrebački centar za gospodarenje otpadom 3.330.000,00 kn,
* URIHO – 28.000.000,00 kn,
* Integrirani promet Zagrebačkog područja – 720.000,00 kn,
* Zagrebački inovacijski centar – 7.400.000,00 kn,
* Sveučilište u Zagrebu – Botanički vrt – 1.434.270,12 kn,
* BICRO – 380.000,00 kn i
* Zagrebački holding (organizacija Floraarta) – 1.500.000 kn,
* Zagrebački Velesajam (Sajam Ambienta 2022.) – 400.000,00kn

**Subvencije TD, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan JS (šifra 352) –** isplaćene su u iznosu od 16.935.316,14 kn što je znatno manje u odnosu na prethodnu godinu. Isplaćeno je:

* Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora 4.299.064,62 kn i
* Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima 12.626.251,52 kn.

**Tekuće pomoći unutar općeg proračuna (šifra 3631) –** ovi rashodi su veći za 264,2%. Na ovom računu evidentirana je isplata 150.000,00 kn DHMZ-u prema Zakonu o sustavu za obranu od tuče, isplata HAZU u iznosu od 1.270.000,00 kn za Sufinanciranje projektiranja obnove zgrade i sufinanciranje rada Zavoda za promet, 7.640.050,82 kn po Ugovoru između Republike Hrvatske, Grada Zagreba, Krapinsko-zagorske županije i Zagrebačke županije o osnivanju Fonda za obnovu Grada Zagreba, Krapinsko-zagorske županije i Zagrebačke županije, sklopljen 29.listopada 2020. Knjiženja su provedena sukladno dostavljenim zahtjevima za refundacijom troškova od strane Fonda za obnovu Grada Zagreba, Krapinsko-zagorske županije i Zagrebačke županije i to za refundaciju: administrativnih troškova za prosinac 2021., veljaču 2022., troškove obnove prema specifikaciji različitih adresa, sufinanciranje opravdanih troškova za adresu Selišće 27, refundacija troškova popravka konstrukcije zgrade prije početka obnove za Boškovićeva 28, Pavla Hatza 26, Bukovačka cesta 137, stube Josipa Schlossera 7, te refundacija novčane pomoći sukladno donesenom Rješenju za adresu Markuševečka Dubrava 60, te isplate gradu Velikoj Gorici 360.415,00 kn.

**Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (šifra 372)** – ostvarene su u iznosu 866.829.444,75 kn i manje su za 2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Tabela 3 : NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

|  |  |
| --- | --- |
| Pomoć obiteljima i kućanstvima - Roditelj njegovatelj | 3.183.000,00 |
| Novčana pomoć za novorođenčad | 76.587.750,00 |
| Dodatak uz mirovinu | 61.576.350,00 |
| Stipendije i školarine | 37.237.211,48 |
| Pomoć obiteljima i kućanstvima - troškovi stanovanja | 8.219.969,98 |
| Potpore - Majke odgajateljice | 523.951.631,19 |
| Pomoć i njega u kući | 4.119.474,96 |
| Ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu i naravi | 68.040.381,67 |
| Sufinanciranje prijevoza | 83.913.675,47 |
| **UKUPNO** | **866.829.444,75** |

**Tekuće donacije u novcu (šifra 3811)** iznose 345.400.970,20 kn, a odnose se na:

Tabela 4: TEKUĆE DONACIJE U NOVCU

|  |  |
| --- | --- |
| Tekuće donacije – zdravstvenim neprofitnim organizacijama | 840.000,00 |
| Tekuće donacije - vjerskim zajednicama | 968.000,00 |
| Tekuće donacije - udrugama i političkim strankama | 45.938.391,28 |
| Tekuće donacije - sportskim društvima | 14.055.050,00 |
| Tekuće donacije - vjerskim i privatnim vrtićima i školama | 241.302.537,15 |
| Tekuće donacije - organizacijama iz djelatnosti kulture | 20.433.991,79 |
| Tekuće donacije - vatrogasnoj zajednici i GSS-u | 14.798.000,00 |
| Tekuće djelatnosti - neprofitnim organizacijama i zakladama iz djelatnosti socijale | 10.000,00 |
| Ostalo | 6.793.999,98 |
| Tekuće donacije zakladama i fundacijama | 261.000,00 |
| **UKUPNO** | **345.400.970,20** |

Na računu Ostalih tekućih donacija evidentirano je : isplata Regionalnoj energetskoj agenciji sjeverozapadne Hrvatske 2.500.000,00 kn za nastavak suradnje na području energetike i energetske učinkovitosti, sredstva za umanjenu kvalitetu življenja isplaćena Zagrebačkom holdingu u iznosu 3.000.000,00 kn i sufinanciranje promocije obrtničkih zanimanja sredstva su isplaćena Hrvatskoj obrtničkoj komori 500.000,00 kn.

**PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifra 7)**

**Zemljište (šifra 7111)**

Obzirom da se tijekom 2022. godine pristupilo mijenjanju gradskih odluka, smanjeni su prihodi od prodaje imovine.

**Ostala prava (šifra 7124)**

Prihodi od ostalih prava odnose se na ugovore o pravu građenja i ugovore o reproduciranju i distribuiranju autorskih djela. Ostvareno je više nego prethodne godine zbog naplaćenog potraživanja iz prethodne godine.

**Stambeni objekti (šifra 7211)**

Prihodi od stambenih objekata odnose se na prihode od prodaje stanova u vlasništvu grada, prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo, prodaje nadstojničkih stanova i prihode doznačene od strane Agencije za pravni promet i posredovanje nekretninama ostvarene od prodaje POS stanova. U 2022. ostvareni su manji prihodi od prodaje stanova u vlasništvu grada jer je Odluka o prodaji stambenih prostora u vlasništvu Grada Zagreba donesena na sjednici Gradske skupštine 23.6.2022. te je u tijeku iniciranje postupaka prodaje sukladno kriterijima iz navedene Odluke. Tijekom 2022. prodavani su samo stanovi braniteljima sukladno Zakonu.

**Poslovni objekti (šifra 7212)**

U 2022. ostvareno je manje prihoda od prodaje poslovnih prostora nego prethodne godine, jer je Odluka o zakupu i kupoprodaji poslovnog donesena na sjednici Gradske skupštine 23.6.2022. te je u tijeku iniciranje postupaka prodaje sukladno kriterijima iz Odluke. Prihodi ostvareni od prodaje poslovnih prostora su obročne otplate po ugovorima iz prethodnih razdoblja (kada je zakon dopuštao obročnu otplatu).

**Ostali građevinski objekti (šifra 7214)**

Ostvareni iznos odnosi se na prihode od prodaje proizvodnog otpada nastalog tijekom uklanjanja građevina.

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifra 4)**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 786.917.161,32kn, što je za 30,55% manje u odnosu na 2021. godinu.

Tabela 5: RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | Šifra | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju prethodne god. | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju tekuće god. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4 | 1.131.501.125 | 786.917.161,32 | 69,54 |
| 411 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva | 411 | 165.317.252,02 | 46,00 | 0 |
| 412 | Nematerijalna imovina | 412 | 9.247.759,24 | 8.740.091,50 | 94,51 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 42 | 771.156.633,99 | 628.684.075,64 | 81,52 |
| 421 | Građevinski objekti | 421 | 735.990.410,20 | 577.387.016,71 | 78,45 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 422 | 22.296.395,83 | 27.764.616,74 | 124,5 |
| 423 | Prijevozna sredstva | 423 | 0,00 | 0,00 |  |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale | 424 | 13.633,00 | 20.602.069,09 |  |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina | 426 | 8.856.194,67 | 2.930.373,10 | 33,09 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 45 | 185.779.480,31 | 149.492.948,18 | 80,47 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 451 | 185.779.480,31 | 149.492.948,18 | 80,47 |

**Licence (šifra 4123) –** ulaganjau licencemanja su za 507.667,74 kn. Na ovom računu evidentirana je nabava programskih paketa, proširenja dostupnosti aplikacija te održavanje i nabava novih računalnih licenci.

**Poslovni objekti (šifra 4212) –** naulaganje u poslovne objekte utrošeno je 483.840.778,45 kn. Na ovom računu evidentirana su ulaganja u EO objekata, rekonstrukciju i dogradnju te obnovu objekata nakon potresa. Uloženo je u slijedeće objekte:

* Uredski objekti 6.012.326,83 kn,
* Bolnice, ostale zdravstvene objekte, laboratorije i umirovljeničke domove 46.940.873,28 kn,
* Zgrade obrazovnih institucija 405.224.223,08 kn,
* Muzeji, galerije, domovi kulture, knjižnice 10.405.374,33 kn,
* Sportske dvorane i rekreacijske objekte 15.576.054,93 kn.
* Ostali poslovni građevinski objekti 131.925,00 kn.

**Ostali građevinski objekti (šifra 4214) –** ulaganje u ostale građevinske objekte iznosi66.773.297,22 kn ili 54,52% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Izvršena su ulaganja u: plinovod, vodovod, kanalizacija 4.498.593,04 kn, javnu rasvjetu 8.943.980,41 kn, ulaganje u objekte Mjesne samouprave 2.143.942,44 kn, nerazvrstane ceste 33.405.047,38 kn, Projekt modernizacija II – Gradski prozori u prirodi 5.950.647,59 kn, javne površine 4.141.487,95 kn, groblja 1.150.982,13 kn, sanacije klizišta 4.585.491,27 kn, uređenje grada 590.619,77 kn i ostalo 1.362.505,24 kn.

**Uredska oprema i namještaj (šifra 4221)** – na uredsku opremu utrošeno je 20.967.734,39 kn što je 41,94% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na računala i računalnu opremu utrošeno je 13.997.836,25 kn, uredski namještaj 6.524.941,89 kn i na ostalu uredsku opremu 396.956,25 kn. Od ukupnog iznosa utrošenog na računala i računalnu opremu 6.361.781,25 kn odnosi se na opremu kupljenu za osnovne i srednje škole Grada Zagreba. Ova oprema će se preko računa 915, Zaključkom gradonačelnika prenijeti u poslovne knjige proračunskih korisnika**.**

**Knjige (šifra 4241)** – na ovoj skupini računa prikazani su rashodi za kupnju udžbenika za srednje škole u Gradu Zagrebu. Knjige će Zaključkom Gradonačelnika biti isknjižene iz poslovnih knjiga Grada i preko konta 915 prenesene u poslovne knjige korisnika.

**Ulaganja u računalne programe (šifra 4262)** – rashodi su smanjeni za 307% je. U 2022. godini na ovoj skupini računa evidentirano je održavanje aplikativnih rješenja, programska podrška za AutoCad alate, osnovno i prošireno održavanje ESRI ARCGIS sustava, proširena podrška sustava za poslovanje sustava CENTRIX-a.

**Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (šifra 451)** – iznose 149.492.948,18 kn što je 19,64% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ulaganja su izvršena:

* Ulaganja na ustanovama kulture 7.943.438,09 kn,
* Ulaganja na predškolskim objektima 468.625,50 kn
* Ulaganja na školskim objektima 105.306.145,68 kn,
* Ulaganja na zdravstvenim objektima i objektima socijalne skrbi 11.504.345,63 kn,
* Ulaganja na športskim objektima 1.110.513,25 kn,
* Ulaganja na spomenicima kulture 1.972.351,80 kn
* Ulaganja na objektima pogođenim potresom 7.719.005,25 kn i
* Ulaganja na ostalim građevinskim objektima 13.468.522,98 kn.

**PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifra 8)**

**Povrat zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu (šifra 8121)**

Smanjenje prihoda od povrata zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, nastalo je iz razloga što su neki zaposlenici u prethodnoj godini otplatili zajmove u cijelosti.

**Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru (šifra 814)**

U 2022. Zagrebački inovacijski centar izvršio je povrat pozajmice u iznosu od 400.000,00 kuna.

**Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru (šifra 832)**

Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru odnose se na sredstva od prodaje dionica trgovačkog društva Vodoprivreda Zagreb d.d. Prihodi su ostvareni manje nego prethodne godine, a kontinuirano se smanjuju s obzirom da je većina ugovora o kupoprodaji dionica istekla te su izvršene prijevremene otplate.

**Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora (šifra 8341)**

Iznos od 1.014,00 kn odnosi se na uplaćena sredstva po vrijednosnim papirima TPNG-R-A, izdavatelja TANKERSKA NEXT GENERATION d.d.

**Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija (šifra 8413)**

Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija u iznosu od 376.375.000,00 kuna odnose se na Ugovor o kratkoročnom kreditu između Grada Zagreba i Europske banke za obnovu i razvoj i Ugovor o podršci projektu između Zagrebačkog holdinga d.o.o., Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o., Grada Zagreba i Europske banke za obnovu i razvoj koji se sklopljeni 28. travnja 2022.

**Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru (šifra 8422)**

Iznos od 8.861.456,18 kune odnosi se na ukupan korišteni iznos kreditnih sredstava u razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. prema Programu "ESIF krediti za energetsku učinkovitost" za energetsku obnovu zgrada javne namjene, sukladno 23 osnovna Ugovora o kreditu iz 2019., 18 Dodataka Ugovorima broj II., 6 Dodataka Ugovorima broj III sklopljenih tijekom 2021. te 1 Dodatku Ugovoru broj III. sklopljenom tijekom prve polovice 2022., između Grada Zagreba i Hrvatske banke za obnovu i razvoj.

**Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora (šifra 8443)**

Primljeni krediti i zajmovi od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 601.876.172,86 kuna odnose se na:

* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj: 5701108332 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 38.609.471,60 kune koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj: 5701108349 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 19.247.940,49 kuna koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj: 5701108316 između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 667.435,83 kune koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj: 5701112249 između Erste&Steiermärkische Banke d.d., Zagrebačkih otpadnih voda, Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 60.000.000,00 kuna koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkih otpadnih voda d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni broj: 5701113856 između Erste&Steiermärkische Banke d.d., Zagrebačkog Holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 40.023.083,51 kune koji se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkog Holdinga d.o.o.
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni br. 5701124453 između Erste&Steiermärkische Banke d.d., Zagrebačkih otpadnih voda, Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 143.328.241,43 kune što se odnosi na otkup potraživanja Zagrebačkih otpadnih voda d.o.o.
* Ugovor o kreditu sklopljen između Kluba banaka kojeg čine: Erste&Steiermärkische Bank d.d. (Agent), Zagrebačka banka d.d., Privredna banka Zagreb d.d. i OTP banka d.d. i Grada Zagreba u iznosu u EUR koji predstavlja protuvrijednost od 300.000.000,00 kuna na dan korištenja kredita.

**Primljeni zajmovi od državnog proračuna (šifra 8471)**

Na temelju članka 30. Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2021. godinu (Narodne novine 135/20. i 69/21.), Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 16. rujna 2021. donijela 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 101/21.) 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 te je Grad Zagreb od države dobio beskamatnu pozajmicu u iznosu od 7.000.000,00 kuna.

U 2022. Gradu Zagrebu nisu dodijeljeni beskamatni zajmovi.

**IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (Šifra 5)**

Tabela 6: IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | Šifra | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju prethodne god. | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju tekuće god. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 5 | 821.167.408 | 1.679.437.999,38 | 204,5 |
| 51 | IZDACI ZA DANE ZAJMOVE I DEPOZITE | 51 | 0 | 493.921,23 |  |
| 53 | IZDACI ZA DIONICE I UDJELI U GLAVNICI | 53 | 2.930 | 126.353,65 | 4.312,41 |
| 54 | IZDACIJ ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA | 54 | 821.164.478 | 1.678.817.724,50 | 204,4 |
| 543 | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija | 543 | 0 | 30.585.031,23 |  |
| 544 | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija | 544 | 815.072.816 | 1.344.856.226,80 | 164,99 |
| 545 | Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora | 545 | 0 | 0 |  |
| 547 | Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti | 547 | 6.091.662 | 303.376.466,47 | 4.980,19 |

**Izdaci za dane zajmove TD u javnom sektoru (šifra 514) –** Grad Zagreb je dao kratkoročnu pozajmicu Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom u iznosu od 493.921,23 kn, te navedeni izdaci za dane zajmove Trgovačkim društvima u javnom sektoru na dan 31.12.2022. iznose 493.921,23kn.

**Otplata glavnice primljenih zajmova od TD u JS (šifra 543) –** iznos od 9.000,00 kn odnosi se na otplatu zajma prema Sporazumu sa Zagrebačkim holdingom iz 2020. godine. Sporazum o obročnoj otplati duga prema Zagrebačkom električnom tramvaju Zagreb a vezano za 3. i 4. ratu otplate svaka po 15.288.015,62kn.

**Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od financijskih institucija izvan javnog sektora (šifra 5443) –** odnosi se na otplatukredita za dom za starije Lašćina 11.904.526,09 kn, „Gredelj“ i „Zagrepčanku“ 118.358.870,52 kn, otplate po faktoringu 241.087.587,35 kn, otplata ESEU kredita prema HBOR-u 680.355,25 kn te na otplate redovnih kreditnih partija 635.000.000,00 kn.

**Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih FI izvan JS (šifra 5445) –** iznos otplata je manji za 26,8% u odnosu na prethodnu godinu. Na ovom računu evidentirane su otplate zajmova prema Ugovorima o cesiji.

**Otplata glavnice primljenih zajmova drugih razina vlasti (šifra 547) –** na ovoj šifri iskazan je povrat beskamatnog zajma po osnovi odgođene uplate poreza i prireza u iznosu 568.719,83 kn te otplata beskamatnog zajma iz 2020. godine u iznosu 302.807.746,64 kn.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJUMU IMOVINE I OBVEZA

**Bilješka br.1 - 91511 Promjene u vrijednosti imovine**

Povećanje vrijednosti imovine iznosi 1.655.363,85

* neproizvedena dugotrajna imovina (P002) – povećanje od 708.000,00 kn odnosi se na revaloriziranu vrijednost zemljišta.

**Bilješka br. 2 - P008 Promjene u vrijednosti (revalorizacija) financijske imovine**

Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva o stanju računa na dan 31.12.2021. i tržišnoj vrijednosti provedeno je vrijednosno usklađenje dionica i vrijednosnih papira u vlasništvu Grada Zagreba. Došlo je do povećanja vrijednosti obveznica tvrtke Lanište za 522.612,61 kn i dionica u iznosu 424.751,24 kn. Najveće povećanje od 338.400,00 kn zabilježile su dionice tvrtke Turist hotel.

Smanjenje vrijednosti dionica iznosi 14.938.972,80 kn. Najviše je smanjena vrijednost dionica Vodoprivrede Zagreb za 14.913.400,00 kn.

**Bilješka br. 3 - P016 Promjene u obujmu nefinancijske imovine (povećanje) iznosi 1.025.224.788,37 kn**

Povećanje obujma neproizvedene dugotrajne imovine iznosi 188.874.725,55 kn, a odnosi se na:

* deposeidirano zemljište u iznosu 3.125,00 kn,
* Ispravak knjiženja iz prethodne godine u iznosu 27.500,00 kn,
* Revalorizacija zemljišta i uknjiženje zemljišta u vlasništvu Grada koja nisu bila evidentirana u poslovnim knjigama po procijenjenoj vrijednosti u iznosu 188.844.100,50 kn.

Povećanje proizvedene dugotrajne imovine iznosi 631.376.663,34 kn i odnosi se na:

* inventurni višak 57.467,76 kn,
* PŠ Pongračevo prebacila je dio vrijednosti uloženog u gradnju novog objekta kako bi se ukupna vrijednost investicije nalazila u poslovnim knjigama Grada
* uknjiženje garaža i stanova u iznosu 64.414.260,77 kn,
* Imovina nabavljena u 2021 godini, a evidentirana na račune imovine u 2022. godini u iznosu 878.260,00 kn,
* Stjecanje vlasništva nad poslovnim zgradama Domova za stare i nemoćne temeljem Ugovora o prijenosu prava vlasništva bez naknade sa Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje na Grad Zagreb u iznosu 558.610.000,00 i uknjiženje Doma za stare i nemoćne Sv. Josip temeljem rješenja Općinskog građanskog suda u Zagrebu u vrijednosti 2.915.288,22 kn.

Povećanje sitan inventar i auto gume:

* Sitan inventar nabavljen u 2021. godini, a evidentiran na račune imovine u 2022. godini u iznosu 23.393,75 kn.

Povećanje dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi iznosi 204.950.005,73 kn i odnosi se na:

* Povećanje vrijednosti objekta Muzeja suvremene umjetnost u iznosu 204.950.005,73kn. Budući da je zgrada upisana kao vlasništvo Grada Zagreba vrijednost objekta uvećana je za iznos koji je financiran od strane Ministarstva kulture.

**Bilješka br. 4** - **P016 Promjene u obujmu nefinancijske imovine (smanjenje) iznosi 42.719.598,39 kn**.

Smanjenje proizvedene dugotrajne imovine iznosi 506.261,29 kn, a odnosi se na:

* isknjiženje imovine iz poslovnih knjiga GU za mjesnu samoupravu u iznosu 307.002,30 kn,
* rashodovanu dugotrajnu imovinu u iznosu 45.538,29 kn,
* iznos 153.720,70 kn odnosi se na otpis uništenih spremnika za odlaganje otpada.

Smanjenje proizvedene kratkotrajne imovine u iznosu 42.213.337,10 kn odnosi se:

* prijenos kratkotrajne imovine proračunskim korisnicima u iznosu 402.043,75 kn sa GU za mjesnu samoupravu. Radi se o prijenosu videonadzora u iznosu 36.122,50 kn na OŠ P. Preradovića te o zamjeni stolarije u vrijednosti 365.931,25 kn na UD I. Mažuranića.
* prijenos vrijednosti opreme proračunskim korisnicima sa GU za obrazovanje, sport i mlade 3.497.073,79 kn. Radi se o prijenosu vrijednosti opreme na DV Kolibri (PO Čučerje) u iznosu 829.589 kn, OŠ Ivanja Reka (PO Resnik) 2.009.792,50 kn i DV Jabuka (PO Resnik) 658.268,75 kn.
* prijenos vrijednosti udžbenika korisnicima drugih proračuna 941.536,82 kn, a korisnicima Grada Zagreba 14.882.630,76 kn
* Prijenos opreme DV sa GU obrazovanje, sport i mlade – glava predškolski odgoj u iznosu 1.304.821,89 kn. Radi se o prijenosu vrijednosti sprava za opremanje dječjih igrališta te o vrijednosti opreme i namještaja za dječje vrtiće. DV Milan Sachs prenesena je vrijednost 39.272,50 kn, DV Jarun 546.631,25 kn, DV Leptir 39.943,75 kn, DV Petar Pan (PO Kuniščak) 120.812,50 kn, DV Vrapče 132.871,88 kn, DV Hrvatski Leskovac 5.162,50 kn, DV Izvor 30.068,75 kn, DV Mali princ 6.225,00 kn, DV Različak 47.881,25 kn, DV Savica 155.583,13 kn, DV Vjeverica 18.537,50 kn i DV Prečko 140.019,38 kn.
* Prijenos opreme OŠ sa GU obrazovanje, sport i mlade – glava osnovno školstvo u iznosu 12.534.350,96 kn. Radi se o prijenosu vrijednosti namještaja, opreme za dvorane i kuhinje te informatičkoj opremi. Preneseno je: OŠ Mladost 54.812,50 kn, OŠ M. Držića 138.475,00 kn, OŠ Medvedgrad 43.400,00 kn, OŠ A. Šenoe 4.000.885,00 kn, OŠ Savski gaj (PO Blato) 1.049.514,33 kn, OŠ M. Krleže 1.204.916,25 kn, OŠ Vugrovec Kašina 2.148.562,50 kn, OŠ P. Zrinskog 867.568,75 kn, OŠ dr. I. Mertz 2.238.364,13 kn, OŠ I.G. Kovačića 665.718,75 kn, OŠ I. Andrića 45.258,75 i OŠ Trnsko 76.875,00 kn.
* Prijenos opreme SŠ sa GU obrazovanje, sport i mlade – glava srednje školstvo u iznosu 6.126.149,38 kn. Radi se o prijenosu vrijednosti opreme, informatičke opreme i instrumenata za opremanje srednjih i srednjih glazbenih škola. Vrijednost prenesene opreme je: Agronomska škola 33.740,00 kn, V. gimnazija 283.349,39 kn, GŠ Blagoje Bersa 2.557.125 kn, Škola za primjenjenu umjetnost 458.562,50 kn, Gimnazija T. Brezovačkog 192.831,00 kn, Gornjogradska gimnazija 287.337,50 kn, Škola za klasični balet 38.974,50 kn, Prva ekonomska škola 1.344.844,50 kn, XVIII. Gimnazija 240.330,00 kn, UD A. B. Bušića 543.312,50 kn i Škola za modu i dizajn 145.772,50 kn.
* Prijenos vrijednosti kuhinjske opreme sa GU za zdravstvo, socijalnu zaštitu i osobe s invaliditetom u Dom za starije osobe Trešnjevka u iznosu 2.163.984,25 kn te
* Prijenos zaštitne medicinske opreme korisnicima iz djelatnosti zdravstva i socijale u vrijednosti 360.745,50 kn

**Bilješka br. 5 - P023 Promjene u obujmu financijske imovine**

Smanjenje u obujmu financijske imovine iznosi 55.218.744,42 kn, što se odnosi na otpis potraživanja za prihode poslovanja od zakupnina, stanarina, komunalne naknade i dr. troškova temeljem odluka gradske skupštine i zaključaka Gradonačelnika.

BILJEŠKE SASTAVILI:

Katarina Basta Miletić, dipl.oec. M.P.

Zrinka Starešinčić, dipl.oec. GRADONAČELNIK

Matija Tirić, dipl.oec. Tomislav Tomašević, mag.pol.

Ivana Lučić, dipl.oec.