

REPUBLIKA HRVATSKA

GRAD ZAGREB

Razina 23

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

Urbroj: 251-05-22-23-2 OIB: 61817894937

RKP: 31213

Zagreb, 28.02.2023. Šifra djelatnosti: 8411

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**OD 01.01.2022 – 31.12.2022.**

**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, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20) 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 2022. godini ustrojeno je 16 upravnih tijela ( 12 Gradska ureda, 3 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, 108/20 i 144/21). 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.

**BILANCA**

Ukupna imovina Grada i proračunskih korisnika na dan 31.12.2021. iznosi 27.308.511.573,11 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 8%. Financijska imovina se povećala za 5%, a nefinancijska za povećala za 8%. Nefinancijska imovina čini 77% aktive, a ostalih 23% čini financijska imovina.

Tabela 1. Imovina

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | **Šifra** | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.22. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 0 | Nefinancijska imovina | B002 | 19.550.064.267,98 | 21.199.541.515,86 | 108 | 1.649.477.247,88 |
| 1 | Financijska imovina | 1 | 5.838.637.907,64 | 6.108.970.057,25 | 105 | 270.332.149,61 |

Tabela 2. Struktura imovine

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | **Šifra** | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0 | Nefinancijska imovina | B002 | 16.329.784.810,36 | 4.869.756.705,50 |
| 1 | Financijska imovina | 1 | 5.238.365.844,95 | 870.604.212,30 |

U konsolidiranom izvještaju izbijena su potraživanja Grada prema proračunskim korisnicima za višak sredstava iz 2022. godine i za bolovanja na preko 42 dana koja se refundiraju od HZZO-a u iznosu 16.242.437,50 kn. Za ovaj iznos umanjeni su rashodi Grada i otvorena su ostala potraživanja (Šifra 129). 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 10.044.255,75 kn - potraživanja PK za sredstva uplaćena u nadležni proračun Šifra 16. Radi se o potraživanjima dječjih vrtića za uplate roditelja koje su uplaćene u Gradski proračun. Isti iznos izbijen je sa računa ostalih tekućih obaveza Šifra 239.

**ŠIFRA 012**

*Nematerijalna imovina* - iznosi 326.780.447,87 kn što je povećanje od 8,8%. Grad Zagreb je prikazao 229.356.159,67kn što predstavlja povećanje od 4,6%, a korisnici 97.424.288,20 kn što je povećanje od 14,3% u odnosu na prošlu godinu.

**ŠIFRA 0214**

*Ostali građevinski objekti –* povećanje od 36.500.042,58 kn prikazao je Grad, što predstavlja povećanje od 8,5%.

Proračunski korisnici su prikazali povećanje od 205.647.104,43 kn. Ustanove u djelatnosti zdravstva, socijalne skrbi prikazale su 71.611.584,11 kn, ustanove u predškolskom, osnovnoškolskom i srednjoškolskom obrazovanju iskazale su 14.428.840,20, Javna ustanova Maksimir 494.358,40kn, Ustanova Zoološki vrt Grada Zagreba u iznosu 59.422.347,00 kn, Ustanove u kulturi u iznosu 10.493.420,66 kn, Ustanova za upravljanje sportskim objektima u iznosu 49.097.612,06 kn.

**ŠIFRA 02921**

*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.

**ŠIFRA 0226**

*Sportska i glazbena oprema –* u konsolidiranom izvještaju iznos sportske i glazbene imovine veći je za 3,3% odnosno 3.534.464,45 kn. Cjelokupno povećanje su iskazali proračunski korisnici, a najveći iznos povećanja 18.067.455,91 kn je iskazala Ustanova za upravljanje sportskim objektima.

**ŠIFRA 0227**

*Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene* - iznose 487.937.840,32 kn. Grad je prikazao 66.658.055,98 kn, a korisnici 421.279.784,34 kn. U Gradu Zagrebu povećanje se odnosi na spremnike za odvojeno prikupljanje otpada koje je Grad stekao temeljem Ugovora o prijenosu vlasništva od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost. Kod korisnika je do povećanja došlo radi nabave opreme za opremanje područnih objekata, oprema za glazbenu kulturu i glazbeno scenske izvedbe i sl.

**ŠIFRA 0241**

*Knjige –* cjelokupno povećanje od 26.686.345,72 kn prikazali su proračunski korisnici. Na ovoj stavci prikazane su knjige u knjižnicama te nabava udžbenika od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja.

**ŠIFRA 05**

*Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi* - iskazana je u ukupnom iznosu 6.863.223.495,85 kn. Od ukupnog iznosa 6.654.999.993,11 kn iskazao je Grad Zagreb, a 208.223.502,74 kn korisnici. U odnosu na stanje početkom godine, vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi manja je za 1%.

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

Ostatak od 208.223.502,74 kn iskazali su proračunski korisnici:

* Javna ustanova Maksimir 9.063.671,91 kn,
* Ustanova Zoološki vrt Grada Zagreba 8.580.773.83 kn
* Ustanove u predškolskom obrazovanju 192.466,15 kn,
* Osnovno školstvo 3.083.888,21 kn,
* Srednje školstvo 9.477.678,63 kn,
* Ustanove iz djelatnosti zdravstva i socijalne zaštite 79.935.728,54 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 97.547.598,18 kn,
* Javna vatrogasna postrojba Grada Zagreba 280.862,29,
* Zavod za prostorno uređene Grada Zagreba 10.397,50 kn,
* Razvojna agencija Zagreb 50.437,50 kn.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | **Šifra** | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 11 | Novac u banci i blagajni | 11 | 324.466.583,82 | 419.793.006,78 |

**Šifra 121**

*Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama* **-**  iznose 6.062.019,57 kn što je 20% manje u odnosu na 01.01.2022. godine. Stanje depozita Grada Zagreba iznosi 6.062.019,57 i ostalo je nepromjenjeno, a proračunski korisnici nemaju iskazanih depozita.

**Šifra 129**

*Ostala potraživanja* Grad Zagreb je na ovom AOP-u iskazao 25.851.599,15 kn. U konsolidiranom izvještaju izbijena su potraživanja Grada prema proračunskim korisnicima za višak sredstava iz 2022. godine i za bolovanja preko 42 dana koja se refundiraju od HZZO-a u iznosu 16.242.437,50 kn. Za ovaj iznos umanjeni su rashodi Grada i otvorena su ostala potraživanja (Šifra 129). Ranijom uredbom određeno je da su Proračunski korisnicu dužni vratiti iskazane viškove u proračun Grada najkasnije do 08.02.2023. godine.

Vrijednost ostalih potraživanja koju su iskazali korisnici je 43.216.057,47 kn što je za 6% manje u odnosu na 31.12.2021. Potraživanja su iskazali:

* JVP 124.494,23 (-65%)
* Ustanove iz djelatnosti poljoprivrede 95.389,69 ( - 91%)
* Dječji vrtići 9.059.568,35 kn (+ 5%),
* Osnovne škole 17.168.549,33 kn (+ 8%),
* Srednje škole 10.154.064,08 kn (- 3%),
* Ustanove iz djelatnosti zdravstava i socijale 3.984.949,00 (-45%)
* Razvojna agencija Zagreb i Zavod za prostorno uređenje 1.161.12 kn (-88%),
* Ustanove iz djelatnosti kulture 2.400.598,88 kn (+ 16%),
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 227.282,79 kn (-30%)

**Šifra 1341**

*Zajmovi TD u javnom sektoru* – kod Grada Zagreba iznose 1.007.221,23 kn i veća su za 10% u odnosu na prethodnu godinu. Evidentirani su zajmovi Zagrebačkom inovacijskom centru u iznosu od 513.300,00 kn i Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom 493.921,23 kn.

Ustanova Zoološki vrt prikazala je iznos 2.340.953,49 kn.

**Šifra 14**

Tabela 5. Vrijednosni papiri

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | Šifra | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 14 | Vrijednosni papiri | 14 | 6.314.174,44 | 1.463.547,59 |

S 31. prosincem 2022. Grad je izvršeno knjigovodstveno usklađenje tržišne vrijednosti vrijednosnih papira kojima raspolaže Grad Zagreb prema obavijesti Središnje klirinško depozitarne agencije gdje je tržišna vrijednost obveznica koje kotiraju na tržištu kapitala, veća za 522.612,44 kn u odnosu na prošlogodišnju vrijednost.

Proračunski korisnici koji su prikazali vrijednosne papire u iznosu 1.463.547,59 kn su:

* Dječji vrtići 1.841,03 kn,
* Osnovne škole 1.399,16 kn,
* Srednje škole 32.698,56 kn,
* Ustanove u kulturi 546.193,05 kn, (+34%)
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 66.354,08 kn (+83%) i
* Ustanove u zdravstvu 815.061,71 kn (-29%).

**Šifra 16**

Tabela 6. Potraživanja za prihode poslovanja

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | Šifra | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja | 16 | 462.436.088,14 | 220.294.389,64 |

Potraživanja proračunskih korisnika na dan 31.12.2022. godine iznose 230.338.645,39 kn. U konsolidiranim izvještajima taj iznos potraživanja umanjen je za 10.044.255,75 kn. To su potraživanja dječjih vrtića za uplate roditelja uplaćene na račun Grada.

Stanje potraživanja u poslovnim knjigama proračunskih korisnika je slijedeće:

* Dječji vrtići 23.070.786,18 kn,
* Osnovne škole 10.985.940,16 kn,
* Srednje škole 10.159.246,14 kn,
* Zdravstvene ustanove i ustanove socijalne zaštite 165.395.125,48 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 1.799.550,62 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 4.269.860,67 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 4.474.423,06 kn i
* JVP 139.457,33 kn.

Proračunski korisnici na skupini 16 evidentiraju potraživanja od roditelja za dodatne programe u DV, potraživanja za najam prostora, potraživanja za ostale prihode koji predstavljaju potraživanja od roditelja

za redovni program vrtića, potraživanja za najam školskih dvorana, potraživanja od polaznika raznih tečajeva u domovima za starije, potraživanja od HZZO-a za pružene usluge u domovima zdravlja.

**Šifra 17**

*Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine* **–** Grad Zagreb je u 2022. godini iskazao potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 28.257.251,91 kunu što je manje za 29% u odnosu na prethodnu godinu. Ujedno je proveden i ispravak vrijednosti sukladno članku 37.a Pravilnika u iznosu od 124.769.436,30 kune.

Proračunski korisnici iskazali su potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 833.868,88 kn i manja su za 19% u odnosu na prethodnu godinu.

**Šifra 2**

Tabela 7. Obveze

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | Šifra | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 231 | Obveze za zaposlene | 231 | 49.879.104,07 | 412.593.962,52 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | 232 | 400.631.704,14 | 298.226.217,15 |
| 234 | Obveze za financijske rashode | 234 | 1.968.056,49 | 4.157.579,94 |
| 235 | Obveza za subvencije | 235 | 96.596.355,21 | 0 |
| 236 | Obveze za povrat pomoći primljenih unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima | 236 | 0 | 3.803,20 |
| 237 | Obveze za naknade građanima i kućanstvima | 237 | 50.235.202,43 | 3.705.556,94 |
| 238 | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 238 | 18.196.057,24 | 325,00 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | 239 | 71.223.428,32 | 362.055.750,96 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 24 | 174.758.204,40 | 47.958.968,67 |
| 25 | Obveze za VP | 25 | 0 | 0 |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove | 26 | 2.434.798.765,49 | 52.115.554,14 |
| 29 | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja | 29 | 28.954,53 | 31.694.739,74 |
|  | UKUPNO |  | 3.298.315.832,32 | 1.212.512.458,26 |

Obveze Grada su manje za 928.482.941,68 kn, odnosno za 22 % manje u odnosu na prethodnu godinu i iznose 3.298.315.832,32 kn. U konsolidiranom izvještaju sa skupine 239 izbijen je iznos 10.044.255,75 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 manje su za 20% u odnosu na prethodnu godinu, obveze za nabavu nefinancijske imovine manje su za 26%, a obveze za kredite i zajmove manje su za 22% u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze proračunskih korisnika iznose 1.212.512.458,26 kn. U konsolidiranom izvještaju obveze korisnika su umanjene za 16.242.437,35 kn na skupini 239. Riječ je o višku prihoda za koje su proračunski korisnici prikazali obvezu za povrat u proračun.

* Zavod za prostorno uređenje 1.446.574,24 kn ( +87%)
* Razvojna agencija Zagreb 837.413,39 kn ( +25%)
* Predškolski odgoj 111.032.522,46 kn (-11%)
* Osnovno školstvo 173.317.127,50 kn (+6%)
* Srednje školstvo 94.974.965,11 kn (+12%)
* Ustanove u zdravstvu 638.779.780,91 kn (+8%)
* Ustanove u poljoprivredi 17.968.919,26 kn (-5%)
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima 407.130,16 kn (+50%)
* JVP 10.035.223,58 kn (-4%)
* Ustanove iz djelatnosti socijale 36.981.629,44 kn (-17%)
* Ustanove iz djelatnosti kulture 78.744.483,68 kn (+34%)
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 47.986.688,53 kn (+2%)

**Šifra 24**

Tabela 8. Obveze za nefinancijsku imovinu

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | Šifra | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 24 | 174.758.204,40 | 47.958.968,67 |

Ukupne obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 222.717.173,07 kn što je smanjenje od 14% u odnosu na 2021. godinu. Obveze za nabavu nefinancijske imovine Grada 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.

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

* Dječji vrtići 2.739.835,53 kn (+149%),
* Osnovne škole 3.249.939,20 kn (+74%),
* Srednje škole 7.380.295,86 kn (+1.238%),
* Zdravstvene ustanove kn 10.446.539,86 (-29%),
* Ustanove u poljoprivredi 377.008,63 kn (-78%),
* JVP 305.737,29 kn (+318%),
* Ustanove iz djelatnosti socijale 317.686,23 kn (-48%),
* Ustanove iz djelatnosti kulture 22.195.191,24 kn (+611%) i
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 946.734,83 kn (+68%).

**Šifra 26**

Tabela 9. Obveze za kredite i zajmove

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | Šifra | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove | 26 | 2.434.798.765,49 | 52.115.554,14 |

U poslovnim knjigama Grada Zagreba došlo je do smanjenja kreditnog zaduženja za 691.705.095,51 kn u odnosu na prethodnu godinu.

1. Obveze za kredite od kreditnih institucija u JS 68.003.447,53 kn - kredit HBOR-a za projekt ZagEE i energetske obnove zgrada.
2. Obveze za zajmove od TD u JS 1.963,90 kn.
3. Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan JS 1.411.340.015,92 kn - dug Grada za kreditna zaduženja u slijedećim financijskim institucijama: Zagrebačka banka 535.605.312,77 kn, PBZ 287.894.703,15 kn i Erste banka 587.840.000,00 kn.
4. Obveze za zajmove od ostalih tuzemnih FI izvan JS 301.876.172,86 kn - dug Grada za kreditno zaduženje u Erste banci.
5. Obveze za zajmove od državnog proračuna - beskamatni zajam od državnog proračuna 277.202.165,28 kn.

Proračunski korisnici su iskazali obveze za kredite i zajmove u iznosu 52.115.554,15 kn :

* Dječji vrtići – 202.740,52 kn,
* Osnovne škole – 160.144,15 kn,
* Srednje škole – 2.384.942,52 kn,
* Ustanove u kulturi – 2.608.976,96 kn
* Zdravstvene ustanove – 46.758.750,00 kn.

*Višak / manjak prihoda -* Na kraju izvještajne godine ostvaren je manjak prihoda u ukupnom iznosu od 908.239.460,95 kn koji je ostvaren nakon propisanih korekcija prihoda.

Tablica 10. Višak / Manjak prihoda

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | Šifra | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **9221** | **Višak prihoda** | **9221** | **7.764.639.832,52** | **376.150.904,17** |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 92211 | 5.872.204.612,23 | 320.274.179,53 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine | 92212 | 0 | 4.377.680,68 |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine | 92213 | 1.892.435.220,29 | 51.499.043,96 |
| **9222** | **Manjak prihoda** | **9222** | **8.262.694.394,73** | **786.335.802,91** |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja | 92221 | 0 | 242.899.459,85 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 92222 | 8.262.694.394,73 | 532.402.129,63 |
| 92223 | Manjak primitaka od financijske imovine | 92223 | 0 | 11.034.213,43 |

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**Ukupni prihodi i primici (Šifra X678)** ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 14.545.690.752,94 kn ili 8% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini.

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

**Ukupni rashodi i izdaci (Šifra Y345**) ostvareni su u iznosu od 14.029.027.217,69 kn. U

odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini rashodi su manji za 3%.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | Šifra | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA | 6 | 11.851.382.887,05 | 13.462.762.987,68 | 114 |
| 7 | PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 7 | 251.314.147,00 | 58.360.926,23 | 23 |
| 8 | PRIMICI OD FINAN IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 8 | 1.401.684.536,00 | 1.024.566.839,03 | 73 |
|  | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI | X678 | 13.504.381.570,05 | 14.545.690.752,94 | 108 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 3 | 11.437.752.564,35 | 11.268.132.637,79 | 99 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 4 | 1.269.070.377,09 | 1.070.170.007,52 | 84 |
| 5 | IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 5 | 855.331.311,00 | 1.690.724.572,38 | 198 |
|  | UKUPNI RASHODI I IZDACI | Y345 | 13.562.154.252,44 | 14.029.027.217,69 | 103 |
| 922 | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA | Y005 X005 | -57.772.682,39 | 516.663.535,25 | 70 |
| 922 | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI |  | -1.396.883.793,98 | -1.424.902.996,20 | 102 |
| 922 | ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU | Y006 | -1.454.656.476,37 | -908.239.460,95 | 62 |

***611 Porez i prirez na dohodak***

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.

***6132 Porez na nasljedstva i darove***

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

***6134 Povremeni porezi na imovinu***

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.

***6142 Porez na promet***

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.

***6147 Porez na dobitke od igara na sreću i ostali porezi od igara na sreću***

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

***6321 Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija***

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.

Ustanove u kulturi – povećanje prihoda rezultat je više ostvarenih uplata od EU projekata. U tekućoj godini došlo je do značajnog povećanja u odnosu na prethodnu godinu. Hrvatski prirodoslovni muzej ostvario je znatno povećanje prihoda kroz financiranje provođenja Projekta Čuvar baštine kao katalizator razvoja, istraživanja, učenja – novi Hrvatski prirodoslovni muzej.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je jer je Elektrostrojarska škola primila sredstva od sudjelovanja u projektu, dok je Učenički dom Dora Pejačević pogrešno evidentirao prihode.

Javnozdravstvene ustanove:

- Klinika za psihijatriju „Vrapče“ – prihod u iznosu od 16.324,44 kune se odnosi na sredstva doznačena za Projekt iz Programa Erasmus+ „Linking Partners to Share Good Practices for Social Inclusion of People with Mental Health Problems – Turska“. Odstupanje proizlazi iz činjenice da u 2021. godini nisu doznačena sredstava za navedeni Projekt.

- Nastavni zavod za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ – prihod u iznosu od 52.715,00 kuna se odnosi na sredstva financijske potpore za organizaciju gerontološke tribine „Zdravo starenje“ i Okruglog stola u okviru 4. međunarodnog kongresa o sigurnosti hrane „Jedno zdravlje“ od strane Svjetske zdravstvene organizacije. 2021. godine nije bilo navedenog prihoda.

Ustanove socijalne zaštite:

- Duga – Dom za djecu i odrasle žrtve obiteljskog nasilja - zbog završetka međunarodnog projekta pod koordinacijom lokalne uprave talijanske pokrajine Venetto iznos sredstava iz međunarodnih izvora je smanjen u odnosu na 2021. g.

***6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU***

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.

Zavod za prostorno uređenje – prihodi u 2022. g. nisu realizirani za razliku od 2021. g. kada je ostvareno 438.985,00 kuna jer korisnici projekata financiranih iz fondova i programa Europske unije od 1. siječnja 2021. primljena sredstva od EU pomoći za odobrene projekte u svojim poslovnim knjigama odmah priznaju kao prihod, te ih ne evidentiraju kao obveze za EU predujmove.

Mali dom Zagreb – Dnevni centar za rehabilitaciju djece i mladeži – u promatranom razdoblju uplaćena su sredstva za provedbu EU programa Erasmus +, Projekt Burnout, te za Erasmus + Projekte EriSFAVIA i The Path to Independent Life što je utjecalo na povećane prihode u odnosu na 2021. g.

Ustanove u kulturi – realizirano povećanje odnosi se na ostvareni prihod iz EU sredstava. Značajniju razliku u prihodima je ostvario Muzej za umjetnost i obrt za Projekte Adrinetbook, i Akademija u hodu.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – do povećanja prihoda u promatranom razdoblju je došlo jer su V. gimnazija, Škola za cestovni promet i Srednja škola-Centar za odgoj i obrazovanje bile nositelji projekta.

Ustanove u predškolskom odgoju i obrazovanju – do odstupanja je došlo jer su u 2021. godini, u skladu s protuepidemijskim mjerama, odgođene aktivnosti iz projekta Erasmus+, a tijekom 2022. godine je u Dječjem vrtiću Jarun ostvaren dio projektnih aktivnosti. Ove godine je u navedenom razdoblju Dječji vrtić Pčelica iskoristio novčana sredstva dobivena za sudjelovanje u programu EduSkills. Dječji vrtić Petar Pan primio je uplatu sredstava zbog početka provedbe novog Erasmus+ projekta „Cell Biology and Art Class Omnibus – CACAO“ u kojem sudjeluje sa Sveučilištem Jurja Dobrile iz Pule.

Javnozdravstvene ustanove:

- Klinika za psihijatriju „Vrapče“ – do smanjenja prihoda od 48,8% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja doznačenih sredstava za programe Erasmus+.

Ustanove socijalne zaštite:

- Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG – do smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja doznačenih sredstava Europske komisije za Projekt „Stuey“.

***6324 Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU***

Osnovnoškolske ustanove – prihodi u 2021. g. nisu ostvareni za razliku od uplaćenih sredstva u iznosu od 60.149,67 kuna koja su dobivena putem EU Projekta Erasmus + u svrhu nabave osnovnih sredstava.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – u 2022. godini na navedenom kontu nije zabilježen prihod. V. gimnazija je u istom razdoblju 2021. godine pogrešno evidentirala prihod.

***6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima***

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.

Osnovnoškolske ustanove – evidentirani prihodi u 2022. g. su pogrešno knjiženi, te je prema uputi Gradskog ureda za financije naloženo ustanovama OŠ Gustav Krklec, OŠ Lučko, OŠ Remete i OŠ Voltino da izvrše preknjiženje sa konta 6331 na konto 6361.

Ustanove u kulturi – povećanje prihoda rezultat je više uprihodovanih sredstava iz EU fondova. Značajnije razlike u tekućoj godini u odnosu na prošlu godinu ostvarili su Hrvatski prirodoslovni muzej kroz provedbu Projekta Čuvar baštine kao katalizator razvoja, istraživanja, učenja – novi Hrvatski prirodoslovni muzej te kazalište Gavella.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog suradnje pojedinih škola s Agencijom za odgoj i obrazovanje i Turističkom zajednicom grada Zagreba, dok su pojedine škole pogrešno evidentirale prihode.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu:

- Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba – u 2022. godini nije zabilježen prihod jer Ustanova nije primila uplatu pomoći za hranu i lijekove za divlje životinje.

Javnozdravstvene ustanove:

- Poliklinika za prevenciju kardiovaskularnih bolesti i rehabilitaciju – u 2022. godini nije zabilježen navedeni prihod, dok je u 2021. godini Poliklinika ostvarila prihod od Zagrebačke županije za sufinanciranje nabave medicinske opreme prema Javnom pozivu za sufinanciranje nabave medicinske i laboratorijske opreme bolničkih ustanova i poliklinika na području Grada Zagreba.

***6332 Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima***

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.

***6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika***

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

Ustanove u predškolskom odgoju i obrazovanju – Ustanove su koristile mjere aktivnog zapošljavanja koje provodi Hrvatski zavod za zapošljavanje (mjere pripravništva), što je rezultiralo većim ostvarenjem prihoda u okviru ovog konta.

Osnovnoškolske ustanove – u 2021. godine Ustanove su koristile mjere aktivnog zapošljavanja koje provodi Hrvatski zavod za zapošljavanje (mjere pripravništva) te se prihod knjižio jednokratno na početku mjera, dok su se te iste mjere tokom 2022. koristile u manjem opsegu pa su i posljedično ostvareni manji prihodi.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – u 2021. godini Ustanove su koristile mjere aktivnog zapošljavanja koje provodi Hrvatski zavod za zapošljavanje (mjere pripravništva), što je rezultiralo većim ostvarenjem prihoda u okviru ovog konta. U istom razdoblju 2022. godine manje se koristila navedena mjera zapošljavanja te je zbog toga došlo do smanjenja prihoda.

Javnozdravstvene ustanove:

- Specijalna bolnica za plućne bolesti – prihodi u iznosu od 9.064.639,76 kuna odnosi se na uplate HZZO-a i Ministarstva zdravstva po presudi i na uplate radi plaćanja obveza za lijekove i potrošnog medicinskog materijala. U 2022. g. zabilježeno je smanjenje prihoda.

- Stomatološka poliklinika Zagreb – zabilježeno je povećanje prihoda od 140% u odnosu na 2021. godinu zbog uplata HZZ-a iz Državnog proračuna za financiranje školovanja pripravnika u SPZ.

- Dom zdravlja Zagreb centar – do smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja sredstava koja se odnose na COVID dodatak na plaću.

- Dom zdravlja Zagreb istok – do povećanja prihoda u odnosu na prethodnu godinu došlo je jer je Dom zdravlja primio sredstva u iznosu od 860.890,44 kune od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje temeljem Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva – pripravništvo.

- Dom zdravlja Zagreb zapad – do povećanja prihoda u odnosu na prethodnu godinu došlo je jer je Dom zdravlja primio sredstva od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje temeljem Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva – pripravništvo.

- Klinička bolnica „Sveti Duh“ – do smanjenja prihoda od 47% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja primljenih sredstava od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje koja se odnose na COVID dodatak na plaću.

- Klinika za psihijatriju „Sveti Ivan“ – do smanjenja prihoda od 71,4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja primljenih sredstava od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje koja se odnose na COVID dodatak na plaću. 2021. godine su primljena sredstva i od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za sufinanciranje mjere pripravništva, dok se u 2022. godini navedena mjera nije koristila.

- Klinika za psihijatriju „Vrapče“ – do smanjenja prihoda od 15,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja primljenih sredstava koja se odnose na posebne nagrade radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19 i zbog smanjenja primljenih sredstva od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje temeljem Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva – pripravništvo.

- Nastavni zavod za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ – prihod u iznosu od 4.681.029,97 kuna se odnosi na refundaciju troškova od strane HZZO-a na ime posebne nagrade radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19, kao i na sredstva primljena od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje temeljem Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva – pripravništvo.

- Poliklinika za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop – došlo je do smanjenja prihoda u odnosu na prethodnu godinu. Prihod se odnosi na sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje doznačena temeljem Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva – pripravništvo.

- Poliklinika za prevenciju kardiovaskularnih bolesti i rehabilitaciju – do smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja primljenih sredstava koja se odnose na posebne nagrade radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19.

- Psihijatrijska bolnica za djecu i mladež – do smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja primljenih sredstava koja se odnose na posebne nagrade radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19.

***6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan***

Ustanove u kulturi - povećanje prihoda na ovoj stavci razlog je potpisivanja i ostvarivanja prihoda temeljem dodatnih potpisanih ugovora kazališta Kerempuh sa Ministarstvom kulture RH. Značajnije razlike u povećanju prihoda bilježe Etnografski muzej (sufinanciranja projekata rekonstrukcije) te Knjižnice Grada Zagreba.

Razvojna agencija Zagreb za koordinaciju i poticanje regionalnog razvoja – prihodi za razdoblje od siječnja do prosinca 2022. godine od Tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na pomoći iz državnog proračuna od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za sufinanciranje provedbe EU projekta „Tehnička pomoć regionalnom koordinatoru iz OP konkurentnost i kohezija 2014.-2020.“ (broj projekta: KK.10.1.3.03.0016). Iznos bespovratnih sredstava dodjeljuje se u najvišem iznosu do 50% koje je Razvojna agencija Zagreb dužna osigurati iz vlastitih sredstava. U odnosu na 2021. godinu u istom izvještajnom razdoblju Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan povećani su za 655.835,28 kuna odnosno 327%. Navedeno povećanje proizlazi iz razlike dinamike isplata dodijeljenih sredstva u provedbi Projekta. U 2021. godini isplaćen je prvi dio bespovratnih sredstava u visini od 10% ukupno odobrenog iznosa prihvatljivih troškova dok je u 2022. godini isplaćen drugi dio u visini od 50% ukupno odobrenog iznosa prihvatljivih troškova.

Ustanove u predškolskom odgoju i obrazovanju – u 2022. godini Ustanove predškolskog odgoja su na ovom kontu iskazale prihode iz državnog proračuna na ime isplata za provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja djece s teškoćama u razvoju, odgoj i obrazovanje darovite djece predškolske dobi u dječjim vrtićima, odgoj i naobrazbu djece pripadnika nacionalnih manjina te odgoj i naobrazbu djece u programima predškole. Navedeni programi realizirali su se u većem opsegu u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini.

Osnovnoškolske ustanove – ostvareno je povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine iz razloga što je u svibnju 2022. godine potpisan Kolektivni ugovor s Vladom RH kojim je povećan iznos osnovice za obračun plaće za zaposlene u javnim i državnim službama za 4%, te su također povećani troškovi prijevoza na 1,35 kuna po prijeđenom kilometru.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je jer je u svibnju 2022. godine potpisan Kolektivni ugovor s Vladom RH kojim je povećan iznos osnovice za obračun plaće za zaposlene u javnim i državnim službama za 4%, a povećani su i troškovi prijevoza na 1,35 kune po prijeđenom kilometru te je zbog toga došlo do povećanja isplata iz državnog proračuna.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu:

- Javna ustanova Maksimir – u 2022. godini Ustanova je ostvarila prihod temeljem potpisanog ugovora s Fondom za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost o neposrednom sudjelovanju Fonda u sufinanciranju projekta „Sadnja mladih stabala autohtonih vrsta drveća na prvi dan proljeća“ u iznosu od 139.455,20 kuna. 2021. godine nije zabilježen navedeni prihod.

Ustanove socijalne zaštite:

- Dom za starije osobe Centar – prihod se odnosi na financijsku podršku za pružatelje socijalnih usluga kako bi se smanjio utjecaj porasta cijena energenata (odnosi se na troškove električne energije, toplinske energije i plina). Financijska podrška odobrena je temeljem javnog Poziva za dodjelu financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na pružatelje socijalnih usluga u Republici Hrvatskoj od 11. svibnja 2022. godine.

- Dom za starije osobe Dubrava Zagreb – prihod se odnosi na financijsku podršku za pružatelje socijalnih usluga kako bi se smanjio utjecaj porasta cijena energenata (odnosi se na troškove električne energije, toplinske energije i plina). Financijska podrška odobrena je temeljem javnog Poziva za dodjelu financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na pružatelje socijalnih usluga u Republici Hrvatskoj od 11. svibnja 2022. godine.

- Dom za starije osobe Ksaver – prihod se odnosi na financijsku podršku za pružatelje socijalnih usluga kako bi se smanjio utjecaj porasta cijena energenata (odnosi se na troškove električne energije, toplinske energije i plina). Financijska podrška odobrena je temeljem javnog Poziva za dodjelu financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na pružatelje socijalnih usluga u Republici Hrvatskoj od 11. svibnja 2022. godine.

- Dom za starije osobe Medveščak – prihod se odnosi na financijsku podršku za pružatelje socijalnih usluga kako bi se smanjio utjecaj porasta cijena energenata (odnosi se na troškove električne energije, toplinske energije i plina). Financijska podrška odobrena je temeljem javnog Poziva za dodjelu financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na pružatelje socijalnih usluga u Republici Hrvatskoj od 11. svibnja 2022. godine.

- Dom za starije osobe Peščenica – prihod se odnosi na financijsku podršku za pružatelje socijalnih usluga kako bi se smanjio utjecaj porasta cijena energenata (odnosi se na troškove električne energije, toplinske energije i plina). Financijska podrška odobrena je temeljem javnog Poziva za dodjelu financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na pružatelje socijalnih usluga u Republici Hrvatskoj od 11. svibnja 2022. godine.

- Dom za starije osobe Sveta Ana Zagreb – prihod se odnosi na financijsku podršku za pružatelje socijalnih usluga kako bi se smanjio utjecaj porasta cijena energenata (odnosi se na troškove električne energije, toplinske energije i plina). Financijska podrška odobrena je temeljem javnog Poziva za dodjelu financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na pružatelje socijalnih usluga u Republici Hrvatskoj od 11. svibnja 2022. godine.

- Dom za starije osobe Trešnjevka Zagreb – prihod se odnosi na financijsku podršku za pružatelje socijalnih usluga kako bi se smanjio utjecaj porasta cijena energenata (odnosi se na troškove električne energije, toplinske energije i plina). Financijska podrška odobrena je temeljem javnog Poziva za dodjelu financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata na pružatelje socijalnih usluga u Republici Hrvatskoj od 11. svibnja 2022. godine.

- Centar za pružanje usluga u zajednici Novi Jelkovec - povećanje prihoda proizlazi iz pružanja usluga rane razvojne podrške i psihosocijalne podrške koje su se pružale tokom cijele 2022. za razliku od prethodne godine. U 2022. g. se za uslugu organiziranog stanovanja povećala cijena pružanja usluga sukladno ugovoru za 2022. sa Ministarstvom rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike (sa 5.100 kuna u 2021. na 6.100 kuna po korisniku u 2022.) što se također odrazilo na povećanju prihoda.

- Mali dom Zagreb – Dnevni centar za rehabilitaciju djece i mladeži – u 2022. g. ostvareno je više prihoda nego u 2021. g. jer je naplaćeno veći broj usluga na što je uticalo ukidanje mjera vezanih za pandemiju.

Javnozdravstvene ustanove:

- Dječja bolnica Srebrnjak – prihod u iznosu od 10.127.138,00 kuna se odnosi na namjensku pomoć Vlade za podmirivanje dijela dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova sukladno Odluci o isplati namjenske pomoći za podmirivanje dijela dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova kojima su osnivači županije prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala. Prihod se odnosi i na sredstva doznačena od Ministarstva zdravstva temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja i sredstva pomoći Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije.

- Dom zdravlja Zagreb centar – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog primitka sredstava doznačenih od Ministarstva zdravstva temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja.

- Dom zdravlja Zagreb istok – prihod u iznosu od 1.271.247,69 kuna se odnosi na uplatu sredstava temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja. Dom zdravlja je primio i uplatu Ministarstva zdravstva u iznosu od 116.484,56 kuna za pružanje zdravstvenih usluga izbjeglim osobama iz Ukrajine.

- Dom zdravlja Zagreb zapad – do povećanja prihoda u odnosu na prethodnu godinu došlo je zbog refundacije dodatne isplate plaće bivšim djelatnicima Doma zdravlja.

- Klinička bolnica „Sveti Duh“ – do smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je jer je Ministarstvo zdravstva doznačilo manje sredstava za sanaciju dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala.

- Klinika za psihijatriju „Sveti Ivan“ – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog uplate sredstava temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja. Klinika je primila i uplatu od Ministarstva zdravstva u iznosu od 1.713.933,00 kuna za podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima za lijekove i potrošni te ugradbeni medicinski materijal.

- Klinika za psihijatriju „Vrapče“ – prihod u iznosu od 1.873.316,48 kuna se odnosi na sredstva doznačena od Ministarstva zdravstva temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja. Klinika je primila i uplatu od Ministarstva zdravstva u iznosu od 1.140.546,00 kuna za podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima za lijekove i potrošni medicinski materijal. Također su joj doznačena sredstva u iznosu od 300.000,00 kuna za Projekt „Ništa nije učinjeno u jednom danu“ koji provodi u suradnji s udrugom Pet plus. U promatranom razdoblju došlo je do povećanja prihoda od 66,2% u odnosu na prethodnu godinu.

- Nastavni zavod za hitnu medicinu Grada Zagreba – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog uplate sredstava temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja.

- Nastavni zavod za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ – prihod u ukupnom iznosu od 1.612.432,66 kuna sastoji se od uplate sredstava temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja, uplate Ministarstva zdravstva za provođenje programa „Nova vremena – novi izazovi“ u djelatnosti prevencije i izvanbolničkog liječenja ovisnosti i doznake Ministarstva znanosti i obrazovanja za financijsku potporu strateškom znanstvenom/znanstvenostručnom skupu. Radi se o 4. međunarodnom kongresu o sigurnosti i kvaliteti hrane „Jedno zdravlje“ i 6. IMEKO konferenciji (Međunarodna mjeriteljska konferencija) „Hrana na globalnom tržištu – mogućnosti ili prijetnja“.

- Poliklinika za bolesti dišnog sustava – u 2022. godini je zabilježen prihod Ministarstva zdravstva u iznosu od 38.818,31 kune koji se odnosi na uplatu sredstava temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja, dok 2021. godine nije zabilježen navedeni prihod.

- Poliklinika za prevenciju kardiovaskularnih bolesti i rehabilitaciju – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog uplate sredstava temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja.

- Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog uplate sredstava temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja, kao i zbog uplate sredstava za financiranje rashoda poslovanja Osnovne škole Poliklinike i za sufinanciranje predškolskog programa za djecu s teškoćama u razvoju.

- Poliklinika za zaštitu djece i mladih Grada Zagreba – prihod u iznosu od 44.889,00 kuna odnosi se na sredstva doznačena od Ministarstva zdravstva temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja. U 2021. godini nije bilo navedenog prihoda.

- Psihijatrijska bolnica za djecu i mladež – prihod u iznosu od 448.448,92 kune se odnosi na sredstva doznačena od Ministarstva zdravstva temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja.

- Ustanova za zdravstvenu njegu u kući – prihod se odnosi na sredstva doznačena od Ministarstva zdravstva temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja. U 2021. g. nije bilo navedenog prihoda.

***6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan***

Ustanove u kulturi – rast prihoda u 2022. najvećim dijelom je rezultat ostvarenih prihoda Etnografskog muzeja u iznosu od 1.389.488,47 kuna s osnove kapitalnih pomoći za EU Projekt Rekonstrukcija zgrade čuvaonice u Kačićevoj ulici, te zbog financiranja većeg broja međunarodnih projekata. Povećanje prihoda ostvareno je i temeljem sufinanciranje EU projekata vezanih za rekonstrukciju objekata Ustanova.

Osnovnoškolske ustanove – više ostvarene uplate iz državnog proračuna u 2022. g. za nabavu udžbenika odrazile su se na povećanje prihoda u odnosu na 2021. g.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je jer su Ustanove zaprimile sredstva za nabavu knjiga za školske knjižnice od Ministarstva znanosti i obrazovanja. Tehnička škola Ruđera Boškovića primila je uplatu za nabavu opreme i izgradnju pasivne kuće u sklopu projekta Regionalni centar kompetentnosti.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu:

- Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba – prihod u iznosu od 106.033,20 kuna se odnosi na sredstva za izgradnju oporavilišta za divlje životinje (izgradnja je započela 2022. godine).

Javnozdravstvene ustanove:

- Dječja bolnica Srebrnjak – prihod u iznosu od 1.158.270,36 kuna se odnosi na uplatu sredstava nacionalnog sufinanciranja za kapitalni projekt „Dječji centar za translacijsku medicinu Dječje bolnice Srebrnjak“. U 2021. godini nije bilo navedenog prihoda.

- Klinička bolnica „Sveti Duh“ – evidentirani prihod se odnosi na sredstva kapitalne pomoći dodijeljena od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za Projekt „Dijagnostički značaj kalprotektina u ranom prepoznavanju upalnih stanja“.

***6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava***

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.

Ustanove u kulturi – na smanjenje prihoda u 2022. g. utjecala je manja realizacija EU projekata. Pojedine ustanove bilježe povećanje a pojedine smanjenje prihoda. Zagrebačka filharmonija bilježi znatno smanjenje prihoda u odnosu na prošlu godinu dok Arheološki muzej bilježi povećanje zbog sudjelovanja u EU projektima.

Javnozdravstvene ustanove:

- Dječja bolnica Srebrnjak – prihod se odnosi na Projekte „Koncept personalizirane uravnotežene prehrane u dječjim vrtićima kroz istraživačko – razvojnu informatičku platformu“ i „Razvoj personaliziranog koncepta za redukciju prekomjerne i održavanje zdrave tjelesne mase u liječenju kroničnih bolesti djece i odraslih“. S obzirom da se radi o novim Projektima, u 2021. godini nije bilo navedenog prihoda.

- Dom zdravlja Zagreb centar – prihod se odnosi na EU projekt „Specijalističko usavršavanje doktora medicine“ u iznosu od 2.501.916,41 kunu, EU projekt „mHealth Hub“ u iznosu od 179.780,24 kune i operativni program FSEU od kojeg su primljena sredstva za sanaciju šteta na građevinskim objektima koje su uzrokovane potresom u iznosu od 1.615.682,07 kuna.

- Dom zdravlja Zagreb istok – prihod se odnosi na uplatu iz državnog proračuna za Projekt koji je vezan za specijalističko usavršavanje 5 doktora obiteljske medicine i 4 doktora ginekologije.

- Dom zdravlja Zagreb zapad – do smanjenja prihoda došlo je jer nije izvršena refundacija po posljednjim poslanim zahtjevima za nadoknadu sredstava za Projekt „Biciklom do zdravlja“ i za projekt obnove zgrade od potresa (na lokacijama Prilaz baruna Filipovića 11 i Vrtlarska 1a).

- Klinička bolnica „Sveti Duh“ – do smanjenja prihoda od 56% došlo je zbog usporene dinamike realizacije Projekta „Dnevna bolnica“.

- Klinika za psihijatriju „Vrapče“ – do povećanja prihoda za 18,7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog uplate sredstava za Projekt „Podizanje kompetencije zdravstvenih radnika za potrebe osoba s demencijom u cilju prevencije napredovanja bolesti i delirija – Promocija zdravlja“, kao i zbog uplate potpore Hrvatskog zavoda za zapošljavanje temeljem Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva – pripravništvo.

- Nastavni zavod za hitnu medicinu Grada Zagreba – prihod se odnosi na Projekt specijalističkog usavršavanja liječnika iz hitne medicine, a do smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog toga što je u 2021. doznačen zaostatak sredstava koji se odnosio na 2020. godinu.

- Nastavni zavod za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ – prihod u iznosu od 6.536.671,91 kunu se odnosi na Projekte „Centar za sigurnost i kvalitetu hrane“, „Istraživanje utjecaja klimatskih promjena na razvoj plijesni, mikrotoksina i kvalitetu žitarica s prijedlogom mjera“, „Sustav za detekciju i praćenje kretanja zagađenja zraka u urbanim područjima“ i „Snažna patronažna“.

Razvojna agencija Zagreb za koordinaciju i poticanje regionalnog razvoja – prihodi za razdoblje od siječnja do prosinca 2022. godine ostvareni od Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava kroz projekt „Tehnička pomoć regionalnom koordinatoru iz OP konkurentnost i kohezija 2014.-2020.“ (broj projekta: KK.10.1.3.03.0016) iznose 4.007.774,73 kune. U odnosu na 2021. godinu u istom izvještajnom razdoblju smanjeni su za 1.341.571,27 kuna odnosno 74,90%. Navedeno smanjenje 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 te su u 2021. godini iznosili 2.105.460,45 kuna.

Ustanove socijalne zaštite:

- Dom za starije osobe Centar – prihod u iznosu od 1.072.044,81 kunu se odnosi na uplatu za Projekt „Geronto zajednica – razvoj paketa socijalnih usluga za samostalan život u zajednici“ temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda. 2021. godine nije zabilježen navedeni prihod.

Ustanove u predškolskom odgoju i obrazovanju – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog uplate sredstava za EU projekte: u Dječjem vrtiću Medveščak, Dječjem vrtiću Savica, Dječjem vrtiću Matije Gupca i Dječjem vrtiću Malešnica se provodi projekt Erasmus+ (za edukaciju odgojitelja i stručnog tima), dok Dječji vrtić Iskrica sudjeluje u Projektu „Inspire, encourage, teach“.

Osnovnoškolske ustanove - ustanove su povećanje navedenog prihoda ostvarile apliciranjem i provođenjem raznih EU projekata te je ukupna financijska vrijednost EU projekata bila veća nego u istom razdoblju 2021. godine.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja broja projektnih aktivnosti kod Ustanova.

Javna vatrogasna postrojba – tijekom 2022. g. JVP je sklopila Ugovor o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za operacije koje se financiraju iz Fonda solidarnosti EU te je temeljem toga je uplaćeno 1.844.391,26 kuna, dok  u 2021. g. nije bilo te vrste prihoda.

Javnozdravstvene ustanove:

- Ustanova za zdravstvenu njegu u kući – prihod se odnosi na uplatu Ministarstva zdravstva na ime bespovratnih financijskih sredstava po Ugovoru FSEU.2021.MZ.034. iz Fonda solidarnosti za potres.

***6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava***

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.

Ustanove u kulturi – do povećanja prihoda u 2022. g. u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog uplate predujma u iznosu 17.175.425,22 kuna Hrvatskom prirodoslovnom muzeju sukladno Ugovoru o sufinanciranju provedbe Projekta „Čuvar baštine kao katalizator razvoja, istraživanja i učenja – novi Hrvatski prirodoslovni muzej“. Na rast prihoda također je utjecalo financiranje provođenja raznih projekata te povećanja dinamike radova na obnovi objekata ustanova.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – Elektrostrojarska škola je pogrešno evidentirala prihod, dok je Tehnička škola Ruđera Boškovića primila sredstva za nabavu opreme u sklopu projekta Regionalni centar kompetentnosti te je zbog toga u izvještajnom razdoblju došlo do značajnog povećanja prihoda.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu:

- Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba – prihod u iznosu od 2.346.910,01 kune se odnosi na sredstva iz Europskog fonda za Projekt Oporavilište za divlje životinje – modernizacija Zoološkog vrta grada Zagreba – III. faza. Prihod je veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer su započeli radovi u sklopu navedenog EU projekta.

Javnozdravstvene ustanove:

- Stomatološka poliklinika Zagreb – do razlike u više ostvarenim prihodima u 2022. g. u odnosu na 2021. godinu dolazi jer su u 2022. godini iz EU fonda doznačena sredstva za obnovu zgrade oštećene u potresu.

- Dječja bolnica Srebrnjak – prihod u iznosu od 6.427.715,87 kuna se odnosi na uplatu sredstava iz Europske unije za kapitalni projekt „Dječji centar za translacijsku medicinu Dječje bolnice Srebrnjak“. U 2021. godini nije bilo navedenog prihoda.

***6414 Prihodi od zateznih kamata***

Javnozdravstvene ustanove:

- Dječja bolnica Srebrnjak – u 2022. godini došlo je do smanjenja prihoda od zateznih kamata u odnosu na 2021. godinu.

- Dom zdravlja Zagreb centar – prihod se odnosi na zakonske zatezne kamate za dospjela nenaplaćena potraživanja s osnove najma, zakupa i izvršenja usluga vanjskim pacijentima.

- Dom zdravlja Zagreb istok – u 2022. godini nije zabilježen navedeni prihod, dok se u 2021. godini ostvareni prihod odnosio na zatezne kamate zbog dugovanja za zakup i režijske troškove.

- Klinika za psihijatriju „Sveti Ivan“ – u 2022. godini nije zabilježen navedeni prihod, dok je 2021. godine Klinika dobila sudsku presudu te na taj način ostvarila prihod.

- Nastavni zavod za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ – prihod u iznosu od 11.611,01 kunu se odnosi na naplaćene kamate za utužena potraživanja od kupaca.

***6415 Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule***

Ustanove u kulturi – ostvaruju povećanje prihoda u tekućoj godini čemu su najviše pridonijeli povećani prihodi MSU-a i Tehničkog muzeja Nikola Tesla.

Ustanove socijalne zaštite:

- Mali dom Zagreb – Dnevni centar za rehabilitaciju djece i mladeži – u 2022. g. su se povećali vlastiti prihodi Edukacijskog centra, kao i prihodi najma bazena u sklopu istog zbog ukidanja mjera vezanih za pandemiju koja je bila aktualna u 2021. g. kada su prihodi bili znatno manji.

Javnozdravstvene ustanove:

- Klinika za psihijatriju „Sveti Ivan“ – 2022. godine ostvaren je prihod od pozitivnih tečajnih razlika nastalih konverzijom dolara u kune u iznosu od 117.059,18 kuna.

- Klinika za psihijatriju „Vrapče“ – povećanje prihoda od 460,4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosi se na tečajne razlike koje su proizašle iz transfera novčanih sredstava s deviznog računa na kunski račun.

***6416 Prihodi od dividendi***

Ustanove u kulturi – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog isplate dividendi dionica Zagrebačke banke d.d. Hrvatskom prirodoslovnom muzeju i Knjižnicama grada Zagreba.

***6419 Ostali prihodi od financijske imovine***

Ustanove u predškolskom odgoju i obrazovanju – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog prodaje dionica. Ustanove koje su posjedovale dionice su Dječji vrtić Remetinec, Dječji vrtić Različak, Dječji vrtić Budućnost i Dječji vrtić Izvor. U 2021. godini nije bilo navedenog prihoda.

Javnozdravstvene ustanove:

- Dom zdravlja Zagreb istok – u 2022. godini nije zabilježen navedeni prihod, dok se u 2021. godini ostvareni prihod odnosio na troškove postupka po naplaćenoj ovrsi zbog dugovanja za zakup i režijske troškove.

- Klinička bolnica „Sveti Duh“ – 2022. godine je Klinička bolnica zaprimila od Središnjeg klirinškog depozitarnog društva Obavijest o isplati novčanih sredstava iz korporativne akcije istiskivanja manjinskih dioničara. Bolnica je posjedovala 1.014 dionica PBZ-a d.d. te se razlika do nominalne vrijednosti u iznosu od 740.220,00 kuna nalazi na ovom kontu. U 2021. godini nije bilo navedenog prihoda.

- Psihijatrijska bolnica za djecu i mladež – 2022. godine je Psihijatrijska bolnica zaprimila od Središnjeg klirinškog depozitarnog društva Obavijest o isplati novčanih sredstava iz korporativne akcije istiskivanja manjinskih dioničara. Bolnica je posjedovala dionice PBZ-a d.d. te se razlika do nominalne vrijednosti nalazi na ovom kontu.

***6421 Naknade za koncesije***

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.

***6422 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine***

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.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – Učenički dom Dora Pejačević zabilježio je u promatranom razdoblju povećanje prihoda zbog iznajmljivanja prostora sudionicima Erasmus+ projekta tijekom školskih praznika.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu:

- Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je jer je raspisan natječaj za najam prostora unutar Zoološkog vrta (Zebrin trg) te je sklopljen Ugovor s poduzećem „Ledo plus d.o.o.“ za prodaju sladoleda.

***6425 Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine***

Ustanove socijalne zaštite:

- Ustanova Dobri dom Grada Zagreba – tokom 2022. g. nisu ostvareni prihodi dok je u 2021. putem donacija doznačeno 807.216 kuna koje su se odnosile na prehrambene proizvode uslijed pandemije i potresa koji je pogodio Grad Zagreb.

***6512 Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade***

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.

***6513 Ostale upravne pristojbe i naknade***

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.

***6514 Ostale pristojbe i naknade***

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.

***6521 Prihodi državne uprave***

Ustanove socijalne zaštite:

- Dom za starije osobe Trešnjevka Zagreb – prihod u iznosu od 243.500,00 kuna se odnosi na energetski dodatak na mirovine. 2021. godine nije zabilježen navedeni prihod.

***6526 Ostali nespomenuti prihodi***

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.

Osnovnoškolske ustanove – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog uspješne naplate potraživanja vezano za prehranu učenika. U 2021. godini je zbog provođenja COVID mjera bio smanjen prihod po navedenoj osnovi.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – nakon popuštanja epidemioloških mjera, Ustanove su započele s provođenjem izvannastavnih aktivnosti i ponovnom organizacijom maturalnih putovanja te su se zbog toga povećali prihodi od turističkih agencija za isplatu dnevnica. Do dodatnog povećanja navedenog prihoda došlo je zbog uplata osiguravajućih kuća za prijavljene štete.

Ustanove u kulturi – vlastiti prihodi od redovne djelatnosti ustanova su veći u odnosu na prošlo razdoblje radi normalizacije uvjeta poslovanja u odnosu na prethodnu godinu. Kod Ustanova su povećani prihodi od prodaje ulaznica, gostovanja, članarina, izložbi, stručnog vodstva i seminara. Osobito se ističu Zagrebačka filharmonija, Kazalište Kerempuh, Kazalište Komedija i Koncertna dvorana Vatroslav Lisinski koji bilježe znatno povećanje prihoda.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu:

- Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba – prihod se odnosi na prodane ulaznice, a isti je veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer je zabilježen veći broj posjetitelja, pa se time povećao i broj prodanih ulaznica.

- Javna ustanova Maksimir – prihod se odnosi na prodane ulaznice u Edukativnom centru „Bogatstvo svijeta gljiva“, a isti je veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog većeg broja posjetitelja.

Ustanove socijalne zaštite:

- Centar za rehabilitaciju Silver – u 2022. godini nije bilo prihoda na ovom kontu dok se u prethodnoj godini evidentirani prihod odnosio na doznačena sredstava iz odštetnog zahtjeva osiguravajućeg društva za sanaciju štete nastale uslijed potresa.

- Dom za starije osobe Maksimir – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog ublažavanja epidemioloških mjera za sprečavanje širenja zaraze virusom COVID-19. U 2022. godini povećana je popunjenost kapaciteta stambenih jedinica u Domu.

- Dom za starije osobe Sveta Ana Zagreb – do povećanja prihoda za 8,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog otvorenja novog odjela (Odjel za osobe oboljele od Alzheimerove bolesti i drugih demencija), kao i zbog porasta broja korisnika.

- Dom za starije osobe Sveti Josip Zagreb – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog ublažavanja epidemioloških mjera za sprečavanje širenja zaraze virusom COVID-19. 2021. godine bila je smanjena popunjenost kapaciteta cjelodnevnog boravka što je dovelo do smanjenja prihoda. U 2022. godini je povećana popunjenost kapaciteta cjelodnevnog boravka, kao i popunjenost stambenih jedinica u Domu.

- Dom za starije osobe Trešnjevka Zagreb – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja broja korisnika i povećanja količine pripremljenih obroka za vanjske korisnike.

Javnozdravstvene ustanove:

- Specijalna bolnica za plućne bolesti – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja prihoda od HZZO-a (pripravnic), participacija, dopunskog osiguranja, refundacija bolovanja, refundacija Covid – plaća, inozemnog osiguranja i prihoda temeljem otpisa.

- Ustanova za zdravstvenu njegu u kući – tokom 2022. g. desilo se više šteta na službenim vozilima nego u 2021. pa je sukladno tome ostvareno i više prihoda po osnovi refundacija šteta na vozilima.

- Stomatološka poliklinika Zagreb – Prihodi u 2022. g. su bili povećani za 4,5% u odnosu na 2021. g. zbog povećanih uplata iz Državnog proračuna (povećani broj azilanata i izbjeglica iz Ukrajine).

- Dom zdravlja Zagreb centar – prihod se odnosi na prihode od dopunskog osiguranja i ostalih prihoda za posebne namjene (sufinanciranje zapošljavanja u svrhu stjecanja prvog radnog iskustva). Do povećanja od 20,8% u odnosu na prethodnu godinu došlo je zbog povećanja broja primljenih pripravnika za koje je korištena navedena mjera.

- Dom zdravlja Zagreb istok – prihod se odnosi na prihode od sudjelovanja u troškovima zdravstvenih usluga (dopunsko osiguranje i participacija). Do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja broja izvršenih zdravstvenih usluga.

- Dom zdravlja Zagreb zapad – do povećanja prihoda u odnosu na prethodno razdoblje došlo je zbog porasta naplate dopunskog osiguranja i participacije, kao i zbog većeg cassa-sconta ljekarni.

- Klinička bolnica „Sveti Duh“ – u promatranom razdoblju je došlo do porasta prihoda za 10% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Najznačajniji dio u navedenim prihodima čine prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja i prihodi od participacije.

- Klinika za psihijatriju „Sveti Ivan“ – do povećanja prihoda od 10,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog porasta broja osiguranika, čime se povećao prihod od dopunskog zdravstvenog osiguranja i participacije.

- Klinika za psihijatriju „Vrapče“ – do povećanja prihoda za 2,6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja prihoda od participacije i prihoda od dopunskog zdravstvenog osiguranja.

- Nastavni zavod za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ – prihod u iznosu od 879.142,21 kunu se odnosi na naplaćenu participaciju za obavljene mikrobiološke usluge i na refundaciju šteta.

- Poliklinika za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop – do povećanja prihoda od 10,5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog porasta broja pacijenata.

- Poliklinika za bolesti dišnog sustava – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja broja obrađenih pacijenata (odnosi se na naplatu participacije od pacijenata i naplatu dopunskog osiguranja od osiguravajućih kuća).

- Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG – do povećanja prihoda od 10% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja broja izvršenih zdravstvenih usluga, kao i zbog većeg broja djece predškolskog i školskog uzrasta za koje se sufinancira edukcija i prehrana tijekom boravka u Dječjem vrtiću i Osnovnoj školi Poliklinike SUVAG.

- Psihijatrijska bolnica za djecu i mladež – prihod se odnosi na ostvarene prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja i prihode od refundacije štete. Došlo je do smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer je u 2021. godini primljena refundacija Ministarstva zdravstva za nadogradnju postojećeg bolničkog informacijskog sustava.

***6527 Naknade od financijske imovine***

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.

***6528 Prihodi od novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom***

Osnovnoškolske ustanove – prihode na kontu 6528 koji se odnose na uplate MZO ustanove su tokom godine preknjižili na konto 6361 pa je shodno tome evidentiran manjak prihoda u odnosu na 2021. g.

***6533 Naknade za priključenje***

Ostvareni iznos odnosi se na naplatu dugovanja iz ranijih godina.

***6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe***

Osnovnoškolske ustanove – prihodi od održavanja školskih sajmova i prodaje proizvoda školskih zadruga su se osjetno povećali u odnosu na 2021. kada su na snazi bile Covid mjere

koje su onemogućavale navedene aktivnosti.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – u 2021. godini su zbog COVID mjera prihodi školskih zadruga od prodaje proizvoda bili manji nego 2022. godine, kada su školske zadruge uslijed popuštanja mjera počele ostvarivati prihode od prodaje proizvoda.

Ustanove socijalne zaštite:

- Ustanova Dobri dom Grada Zagreba – u 2022. g. u odnosu na 2021. g. ostvareno je manje prenesenih potraživanja što je utjecalo na smanjenje prihoda.

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 u poljoprivredi i šumarstvu:

- Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba – prihod se odnosi na prodaju suvenira, a isti je veći za 39% u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer je zabilježen veći broj posjetitelja, pa se time povećao i broj prodanih suvenira.

- Javna ustanova Maksimir – prihod se odnosi na edukativne programe za osnovne škole, a isti je veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog povećanja broja grupa, kao i povećanja broja edukativnih programa.

Javnozdravstvene ustanove:

- Dom zdravlja Zagreb centar – do povećanja prihoda za 8,1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja prodaje u ljekarnama, kao i povećanja prometa robe, a time i cassa-sconta na promet lijekova od strane dobavljača putem financijskih odobrenja.

- Dom zdravlja Zagreb istok – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja prodaje lijekova u ljekarnama.

- Klinička bolnica „Sveti Duh“ – smanjenje od 25% u odnosu za isto razdoblje prošle godine nastalo je kao rezultat smanjenja prodaje toplih obroka djelatnicima bolnice.

- Klinika za psihijatriju „Sveti Ivan“ – povećanje od 4,6% u odnosu za isto razdoblje prošle godine nastalo je kao rezultat povećanja prodaje toplih obroka djelatnicima bolnice i povećanja prodaje prigodnih proizvoda koje pacijenti izrađuju zajedno s radnim terapeutima.

- Nastavni zavod za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ – prihod se odnosi na sredstva ostvarena od prodaje certificiranih mikrobioloških podloga koje Zavod sam proizvodi.

***6615 Prihodi od pruženih usluga***

Ustanove u kulturi – ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju veći su 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. Zagrebačka filharmonija, Muzej grada Zagreba, Kazalište Kerempuh i Koncertna dvorana Vatroslava Lisinskog bilježe značajna povećanja.

Ustanova za upravljanje sportskim objektima – prihodi od pruženih usluga veći su za 40% u odnosu na isto razdoblje 2021. g. Ostvarenje istih u 2021. g. bilo je u najvećoj mjeri uvjetovano gospodarskom situacijom u RH, koju je uzrokovala pandemija bolesti COVID-19 te 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.). Odluka je stavljena van snage tek 2. listopada 2021.g. što je uvelike utjecalo na puno manji iznos vlastitih prihoda u prethodnoj godini odnosno na veći iznos ostvarenih prihoda u 2022. godini.

Ustanove u predškolskom odgoju i obrazovanju – u 2022. godini došlo je od povećanja navedenog prihoda jer su Ustanove ostvarile veće prihode od posebnih programa u odnosu na isto razdoblje 2021. godine. U prethodnom razdoblju je smanjenje bilo posljedica epidemije COVID-19, obustave provođenja posebnih programa i otkazivanja zakupa prostora.

Osnovnoškolske ustanove – zbog ukidanja Covid mjera u 2022. g. je ostvareno znatno više prihoda od najma školskih dvorana i učionica nego što je to bio slučaj u pandemijskoj 2021. godini.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – u 2021. godini zbog situacije s pandemijom Ustanove nisu iznajmljivale dvorane i učionice te zbog toga nisu ostvarivale prihode od pruženih usluga. U istom razdoblju 2022. godine ostvaren je značajan rast prihoda od pruženih usluga s obzirom da su škole u mnogo većoj mjeri iznajmljivale dvorane i učionice.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu:

- Javna ustanova Maksimir – prihod u iznosu od 1.639.204,97 kuna se odnosi na redovite prihode od ugovora o zakupu (zakup prodajnih kioska u parku Maksimir i zakup objekta Vidikovac), kao i na prihode od ugovora o koncesijskim odobrenjima. U 2022. godini ostvaren je znatno veći prihod od događanja u mjesecu prosincu u parku Maksimir (Advent u Zagrebu) i u ostalim zaštićenim prostorima Grada Zagreba.

Javna vatrogasna postrojba – prihodi su povećani zbog pružanja većih broja usluga koje Vatrogasna postrojba pruža sukladno članku 39. Zakona o vatrogastvu (usluge osiguranja raznih priredbi i manifestacija, direktnim dojavama požara, zakupa prostora, smještaja polaznika programa prekvalifikacije za vatrogasce/vatrogasne tehničare, i dr.).

Ustanove socijalne zaštite:

- Centar za rehabilitaciju Silver – bilježi se smanjenje prihoda u odnosu na 2021. g. zbog manjeg priljeva financijskih sredstava od pruženih usluga.

- Ustanova Dobri dom Grada Zagreba – u 2021. g. je ostvareno više prenesenih potraživanja u odnosu na 2022. g. što je utjecalo na manje ostvarene prihode na kraju izvještajnog razdoblja.

- Dom za starije osobe Dubrava Zagreb – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog naplate računa iz prethodne godine.

- Dom za starije osobe Maksimir – do povećanja prihoda za 23% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja naplate zakupnine.

- Dom za starije osobe Medveščak – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja naplate najamnine (ugovor o najmu za kafić).

- Dom za starije osobe Sveta Ana Zagreb – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanog interesa za pružanje ugostiteljskih usluga korisnicima Doma, kao i zbog povećanog interesa za usluge fizioterapije.

- Dom za starije osobe Sveti Josip Zagreb – do povećanja prihoda za 13% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja naplate najamnine.

- Dom za starije osobe Trešnjevka Zagreb – do povećanja prihoda za 17,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog veće naplate najamnina, kao i zbog uvođenja novih usluga koje Dom pruža korisnicima.

Javnozdravstvene ustanove:

- Specijalna bolnica za plućne bolesti – u promatranom razdoblju smanjeni su prihodi za druge ustanove kao i direktne usluge koje je Ustanova pružala pacijentima bez uputnica.

- Stomatološka poliklinika Zagreb – u 2022. g. evidentirano je povećanje prihoda od 22,1% u odnosu na 2021. g. uslijed ukidanja mjera i prestanka pandemije uzrokovane Covid-19 virusom.

- Dječja bolnica Srebrnjak – došlo je do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ostvareni prihodi se odnose na prihode od kliničkih istraživanja, prihode od suradnih ustanova, prihode od pružanja usluga smještaja roditelja uz dijete i prihode od pružanja zdravstvenih usluga pacijentima bez zdravstvenog osiguranja u Republici Hrvatskoj.

- Dom zdravlja Zagreb centar – do povećanja prihoda za 13,4% došlo je zbog bolje naplate zakupnina i sistematskih pregleda nego u prethodnom razdoblju.

- Dom zdravlja Zagreb istok – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog bolje naplate zakupnina i refundacije režijskih troškova nakon dolaska novih liječničkih timova u zakup. U odnosu na prethodno razdoblje su porasli i prihodi od zdravstvenih usluga pruženih građanima i poduzećima.

- Dom zdravlja Zagreb zapad – prihod se odnosi na prihode od medicine rada, kao i od gotovinske naplate od pacijenata.

- Klinička bolnica „Sveti Duh“ – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog ponovnog uvođenja sistematskih pregleda koji se 2021. godine zbog pandemije nisu provodili. Na porast prihoda utjecalo je i povećanje prihoda od zdravstvenog osiguranja Bosne i Hercegovine, kao i ostalih prihoda od pruženih usluga.

- Klinika za psihijatriju „Sveti Ivan“ – do povećanja prihoda od 72,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog bolje naplate zakupnina, povećanja broja neosiguranih građana koji sami podmiruju ispostavljene fakture, kao i zbog većeg broja provedenih kliničkih ispitivanja u suradnji s farmaceutskim kućama.

- Klinika za psihijatriju „Vrapče“ – u 2022. godini zabilježeno je povećanje prihoda za 34% zbog povećanja iznosa doznačenih sredstava od trinaest aktivno provedenih kliničkih studija, u odnosu na 2021. godinu kada je provedeno sedam kliničkih studija. Prihodi se odnose i na doznake od Ministarstva zdravstva za pružanje usluga prisilnog smještaja i liječenja neubrojivih osoba.

- Nastavni zavod za hitnu medicinu Grada Zagreba – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja prihoda od dežurstava na raznim manifestacijama.

- Nastavni zavod za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ – došlo je do smanjenja prihoda od 38,19% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

- Poliklinika za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja opsega provođenja testiranja na COVID-19.

- Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG – do smanjenja prihoda od 23% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja uplata za održavanje tečajeva stranih jezika.

- Poliklinika Zagreb – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja opsega provođenja BAT testiranja.

- Psihijatrijska bolnica za djecu i mladež – došlo je do smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi se odnose na prihode od privatnog liječenja, prihode od pruženih usluga bolničkog liječenja pacijenata iz Bosne i Hercegovine te prihode od najma prostora.

***6631 Tekuće donacije***

Osnovnoškolske ustanove – u 2022. je zabilježeno osjetno povećanje prihoda s osnove novčanih donacija poslovnih subjekata.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – zbog učestale suradnje s trgovačkim društvima i poslovnim subjektima Ustanove su zabilježile povećanje ove vrste prihoda.

Ustanove u poljoprivredi i šumarstvu:

- Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba – prihod od 751.000,00 kunu se odnosi na izvanrednu uplatu primljenu po oporuci, dok je Ustanova u promatranom razdoblju zabilježila više posjetitelja, a samim time i više donacija nego u istom razdoblju prošle godine.

- Javna ustanova Maksimir – u 2022. godini Ustanova je ostvarila prihod u iznosu od 10.000,00 kuna od Turističke zajednice grada Zagreba u svrhu održavanja manifestacije „Zeleni rođendan grada Zagreba“ povodom dana Grada.

Ustanove socijalne zaštite:

- Centar za pružanje usluga u zajednici „Savjetovalište Luka Ritz“ - prihodi od donacija ostvareni su od udruge „ Djeca prva“, sudjelovanjem u Projektu “Poštuj sebe, poštuj druge – podrška djeci i mladima u zajednici “ u iznosu od 172.147,28 kuna, a na istoj poziciji ostvaren je prihod u iznosu od 200,00 kn i predstavlja donaciju fizičke osobe.

Projekt „Poštuj sebe, poštuj druge – podrška djeci i mladima u zajednici“ (UP.02.2.2.15.0055) sufinanciran je sredstvima Europske Unije iz Europskog socijalnog fonda, Operativni program Učinkoviti ljudski potencijali, kroz Poziv za dostavu projektnih prijedloga „Unaprjeđenje postojećih i širenje usluga izvaninstitucionalne skrbi na području odabranih urbanih aglomeracija/područja Osijek, Pula, Rijeka, Slavonski Brod, Split, Zadar i Zagreb. Projekt je započeo u 2022. godini tako da navedenih prihoda nje bilo u prethodnoj 2021. godini.

- Ustanova Dobri dom Grada Zagreba – U 2022. g. zabilježeno je znatno manje donacija nego u 2021. g. kada su zaprimljene velike količine prehrambenih proizvoda od fizičkih osoba i gospodarskih subjekata.

- Duga - Dom za djecu i odrasle žrtve obiteljskog nasilja - zbog početka novog projekta kojeg koordinira udruga B. a. B. e. u 2022. g. prihodi su porasli (konto 66312) u odnosu na 2021. g.

- Dom za starije osobe Centar – do smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja primljenih donacija zaštitnog materijala za prevenciju bolesti COVID-19.

- Dom za starije osobe Trešnjevka Zagreb – do smanjenja prihoda od 39% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja primljenih donacija.

- Dom za starije osobe Trnje – do povećanja prihoda u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja primljenih donacija (donacija Crvenog križa).

Ustanove u kulturi – u 2022. je ostvareno manje prihoda od tekućih donacija zbog kašnjenja uplata te smanjenja uplata donacija. Ustanova Pogon - Tekuće - Pogon je u 2022. godini temeljem Ugovora o donaciji primila donaciju trgovačkog društva Lav-studio iz Pule. Ostvarili su smanjenje prihoda poslovanja od 91,7% u odnosu na prethodnu godinu kada je uplaćena zadnja uplata temeljem partnerskog Ugovora za Projekt „Svi za Pogon - Pogon za sve!“ koji je završio krajem studenog 2020. godine. Kulturni centar Travno – ostvareno je smanjenje prihoda od donacija u 2022. g. jer je ostvarena jedna donacija Turističke zajednice za provođenje festivala i kulturno - umjetničke priredbe.

***6632 Kapitalne donacije***

Ustanova za upravljanje sportskim objektima – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog povećanja kapitalnih donacija koje se odnose na donaciju NK Lokomotiva u iznosu od 140.000 kuna (donacija prozračivača travnjaka).

Osnovnoškolske ustanove – povećanje prihoda u odnosu na 2021. g. ostvareno je najvećim djelom zbog donirane računalne opreme i opreme za školska igrališta.

Javna vatrogasna postrojba – u 2021. godini uplaćene su donacije u iznosu od 72.700,00 kuna dok su iste bile smanjene u 2022. g. na što se nije moglo utjecati.

Ustanove u kulturi - u izvještajnom razdoblju ostvareno povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu. MSU - kapitalne donacije u iznosu 2.805.410,80 kuna (pokloni umjetničkih djela - jednokratna donacija iz 2022. g.)

Ustanove socijalne zaštite:

- Dom za starije osobe Ksaver – do smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja primljenih donacija (odnosi se na lijekove i instrumente).

- Dom zdravlja Zagreb centar – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog donacije uredske opreme i rashladnog uređaja za ordinacije.

- Klinička bolnica „Sveti Duh“ – do povećanja prihoda u iznosu od 902.898,50 kuna u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog primitka donacije od Zadruge branitelja Studium u sklopu humanitarne akcije. Radi se o uređaju 3D/4D UZV GE Healthcare Vivid e95v204.

- Klinika za psihijatriju „Sveti Ivan“ – do povećanja prihoda od 64,1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog primitka donacije računalne, uredske i medicinske opreme. Donacije su ostvarene u svrhu opremanja Dnevne bolnice za ovisnost o kocki.

- Klinika za psihijatriju „Vrapče“ – prihod u iznosu od 32.883,33 kune se odnosi na donaciju računala i sportske opreme. Donacija je primljena od Zajednice Pape Ivana XXIII, a odstupanje proizlazi iz činjenice da u 2021. godini nisu zabilježene kapitalne donacije.

- Nastavni zavod za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ – u 2022. godini nisu ostvarene kapitalne donacije, dok su u 2021. godini ostvarene kapitalne donacije u iznosu od 330.466,49 kuna (od društava Biospectra d.o.o. i Prima namještaj d.o.o.).

- Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG – do značajnog povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog donacije od udruge „RTL pomaže djeci“ koja je u sklopu humanitarne kampanje „Budi mi prijatelj“ Osnovnoj školi Poliklinike SUVAG donirala psa – labradora.

***673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza***

Javnozdravstvene ustanove:

- Dječja bolnica Srebrnjak – do povećanja prihoda od 34,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog većeg broja pruženih zdravstvenih usluga na temelju ugovornih obveza s Hrvatskih zavodom za zdravstveno osiguranje.

- Klinička bolnica „Sveti Duh“ – do povećanja prihoda od 15% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog bolje naplate faktura, kao i zbog liječenja većeg broja pacijenata.

***683 Ostali prihodi***

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.

Javnozdravstvene ustanove:

- Ustanova za zdravstvenu njegu u kući – u 2022. g. ostvareni je prihod na ime povrata školarine radnice temeljem ugovora sa Ustanovom, dok je u 2021. ostvarena ista vrsta prihoda ali samo za tri rate za radnicu koja nije više u radnom odnosu, tako da je u 2022. ostvaren veći prihod nego u 2021. g.

- Stomatološka poliklinika Zagreb – u 2022. g. ostvareno je povećanje prihoda od 140,7% u odnosu na 2021. g. zbog većeg iznosa povrata za zdravstveno osiguranje iz Državnog proračuna.

- Dječja bolnica Srebrnjak – do povećanja prihoda od 17% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog uplate predujma za Projekt „Evidence Driven Indoor Air Quality Improvement“ u kojem Bolnica sudjeluje kao partner.

- Dom zdravlja Zagreb centar – do smanjenja prihoda od 25% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja naplate po ovršnim postupcima.

- Dom zdravlja Zagreb istok – do povećanja prihoda došlo je zbog refundacije troškova specijalizacije u iznosu od 199.560,00 kuna.

- Klinička bolnica „Sveti Duh“ – došlo je do smanjenja prihoda od 3,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihod se odnosi na prihode ostvarene temeljem sudskih odluka i na prihode od lijekova i potrošnog medicinskog materijala.

- Klinika za psihijatriju „Sveti Ivan“ – do smanjenja prihoda od 42,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog smanjenja iznosa refundacije troškova školarina za liječnike Klinike.

- Klinika za psihijatriju „Vrapče“ – prihodi se odnose na prihode po sudskim nagodbama i prihode od prisilnih naplata iz sudskih sporova. U promatranom razdoblju je zabilježeno smanjenje navedenih prihoda od 29,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

- Nastavni zavod za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ – prihod u iznosu od 20.992,80 kuna se odnosi na utvrđeni inventurni višak i na uplatu troška postupka za radni spor.

**Šifra 3**

*Rashodi poslovanja* –iskazani su u iznosu 11.268.132.637,79 kn i čine 80% ukupnih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu, rashodi poslovanja ostali su na istoj razini.

U konsolidiranom obrascu PR-RAS izbijen je iznos od 2.164.310.508,92 kn sa Šifre 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti i sa Šifre 367 – Prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti.

Ujedno je izbijen i iznos od 32.327.533,45 kn sa Šifre 639 – Prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna i sa Šifre 369 - Prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna.

**Šifra 31**

*Rashodi za zaposlene*

Iznose 5.284.796.749,08 kn. U odnosu na 2021. godinu ovi rashodi povećali su se za 4%. Rashodi za zaposlene u tijelima iznose 586.977.110,42 kn i manji su za 4% u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za zaposlene kod korisnika iznose 4.697.819.638,66 kn što je za 5% više. Najveće povećanje rashoda za zaposlene bilo je u djelatnosti osnovnog školstva zbog povećanja osnovice za plać,u te 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.

**Šifra 3211**

*Službena putovanja*

Rashodi za službena putovanjaiskazani u konsolidiranom financijskom izvještaju veći su za 195% u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb iskazao je rashode u iznosu od 744.084,38 kn, a proračunski korisnici 26.025.781,89 kn. Najviši rashodi su kod korisnika u djelatnosti:

* srednjeg školstva 8.761.204,99 kn,
* osnovnog školstva 8.662.148,77 kn i
* u kulturi 4.409.900,98 kn.

Do povećanja je došlo zbog popuštanja mjera vezanih uz COVID 19.

**Šifra 3213**

*Stručno usavršavanje zaposlenika* – iznosi 11.987.898,52 kn, što je za 50% više u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb na ovoj stavci ima smanjenje rashoda od 38%, a proračunski korisnici povećanje od 58% . Grad Zagreb je na ovom AOP-u iskazao 400.040,97 kn, a proračunski korisnici 11.587.857,55 kn.

Proračunski korisnici su iskazali:

* Razvojna agencija Zagreb 54.905,77 kn,
* Dječji vrtići 1.681.176,62 kn,
* Osnovne škole 2.633.708,82 kn,
* Zavod za prostorno uređenje Grada Zagreba 8.900,00 kn
* Srednje škole 2.666.918,67 kn,
* Ustanove iz djelatnosti zdravstva i socijalne zaštite 3.910.588,24 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 73.080,91 kn,
* JVP 119.868,29 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 377.122,23 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 61.588,00 kn.

**Šifra 3221**

*Uredski materijal i ostali materijalni rashodi*

Veći su za 6% i iznose 72.020.186,61 kn. Grad je utrošio 7.017.824,94 kn što je 4% manje u odnosu na prethodnu godinu, a proračunski korisnici 65.002.361,67 kn što je 7% više u odnosu na prethodnu godinu.

**Šifra 3223**

*Energija*

Rashodi za energiju veći su za 24% u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb je iskazao rashode u iznosu 128.639.912,54 kn što je 59% više u odnosu na 2021. godinu, a proračunski korisnici u iznosu 207.386.147,12 kn što je za 9% više u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje rashoda za energiju posljedica je povećanja cijena energenata u 2022. godini.

**Šifra 3225**

*Sitan inventar i auto gume*

u konsolidiranom obrascu iskazan je iznos 19.162.203,49 kn. Grad je na ovoj stavci iskazao iznos od 359.253,75 kn, a proračunski korisnici 18.802.949,74 kn.

Proračunski korisnici su iskazali:

* Razvojna agencija Zagreb 7.957,11 kn,
* Dječji vrtići 5.641.001,62 kn,
* Osnovne škole 1.522.502,56 kn,
* Srednje škole 1.852.424,29 kn**,**
* Ustanove iz djelatnosti zdravstva i socijalne zaštite 7.302.621,35 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 192.298,69 kn,
* JVP 355.920,97 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 1.099.247,57 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 828.975,58 kn.

Na ovoj stavci evidentirani su rashodi za nabavu kuhinjskog inventara, didaktičke opreme, sitnog inventara za opremanje postojećih i novih objekata i vrtićkih skupina, auto guma, zaštitne i radne odjeće i obuće, opreme za opremanje kabineta za praktičnu nastavu, nabavu nastavne opreme, nabavu opreme za potrebe protupožarne zaštite, nabavu opreme za ordinacije, čekaonice i uredske prostorije i sl.

**Šifra 3233**

*Usluge promidžbe i informiranja*

Za usluge promidžbe i informiranjau konsolidiranom obrascu iskazan je iznos od 11.384.498,08 kn. U poslovnim knjigama Grada Zagreba na ovoj stavci evidentirano je 3.549.251,59 kn što za 58% manje u odnosu na prethodnu godinu, a kod proračunskih korisnika 7.835.246,49 kn što je za 34% više 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, oglasa za zapošljavanje, javnu nabavu i ostalih oglasa.

**Šifra 3235**

*Zakupnine i najamnine*

Rashodi za zakupnine i najmnine iznose 471.529.877,28 kn što je 6% manje u odnosu na prethodnu godinu. Grad je iskazao rashode u visini 440.148.104,48 kn što je 6% manje u odnosu na prethodnu godinu. 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 kn, zakupnine i najamnine za opremu 44.375,00 kn i ostale zakupnine i najamnine 8.136.215,19 kn.

Proračunski korisnici prikazali su rashode zakupnina i najamnina u iznosu 31.381.772,80 kn. Korisnici su iskazali troškove najma za objekte u kojima obavljaju redovnu djelatnost, najamnine za područne objekte te troškove najma opreme. Korisnici su iskazali slijedeće iznose:

* JVP 78.819,25 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 73.962,58 kn,
* Dječji vrtići 8.267.596,96 kn,
* Osnovne škole 2.371.543,50 kn,
* Srednje škole 5.641.433,11 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 2.959.053,44 kn,
* Zavod za prostorno uređenje 0,00 kn,
* Razvojna agencija Zagreb 571.215,00 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale 195.443,84 kn,
* Zdravstvene ustanove 6.656.191,93 kn,
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb za branitelje 60.350,00 kn i
* Ustanove iz djelatnosti kulture 4.506.163,19 kn

**Šifra 3238**

*Računalne usluge*

Iznos iskazan u konsolidiranom obrascu je 52.062.604,03 kn što je za 17% manje u odnosu na prethodnu godinu. Grad je na ovoj šifri iskazao 27.324.606,84 kn što je za 29% manje u odnosu na prethodnu godinu, a korisnici 24.737.997,19 kn što je za 3% više u odnosu na prethodnu godinu. Ovdje su evidentirani rashodi održavanja računala, računalnih programa i web stranica.

**Šifra 324**

*Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa*

U konsolidiranom izvještaju sunaknade troškova osobama izvan radnog odnosa veće za 111%. Grad je iskazao iznos od 1.129.724,79 kn, a proračunski korisnici 7.291.389,68 kn. Na ovom računu su iskazani rashodi za: službena putovanja osobama izvan radnog odnosa, prijevoz za gradske zastupnike, naknade za civilnu zaštitu, troškovi volontera.

**Šifra 3296**

*Troškovi sudskih postupaka*

Ovi rashodi su veći za 46% u odnosu na prethodnu godinu. Iznos od 45.354,84 kn prikazao je Grad, a 6.247.064,77 kn su iskazali proračunski korisnici.

Tablica 3: Troškovi sudskih postupaka

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Proračunski korisnik | 2021 godina | 2022. godina | Indeks |
| Dječji vrtići | 28.600,00 | 6.906,93 | 24 |
| Osnovne škole | 77.451,00 | 809.576,06 |  |
| Srednje škole | 223.632,00 | 1.654.362,52 | 740 |
| Zdravstvene ustanove i ustanove soijalne zaštite | 3.169.623,00 | 3.715.553,86 | 117 |
| Ustanove u kulturi | 40.587,00 | 60.665,40 | 149 |
| Ustanova za upravljanje sportskim objektima | 47.063,00 | 0,00 |  |

Značajniji porast sudskih troškova kod srednjih škola posljedica je gubitka sudskih sporova prema zaposlenicima zbog neisplate povećanja plaće u periodu 2015 – 2017. godine.

**Šifra 3299**

*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su za 31% u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb je na ovoj šifri prikazao rashode u iznosu 10.838.187,26 kn, što je 37% više u odnosu na prethodnu godinu, a proračunski korisnici 16.979.589,00 kn što je 27% više u odnosu na prethodnu godinu. 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.

**Šifra 3426**

*Kamate za primljene zajmove od trgovačkih društava u JS*

Cjelokupni iznos kamata 2.291.639,88 kn prikazao je Grad, a odnose se na kamate za zajmove od ZET-a 474.447,86 kn i Zagrebačkog holdinga 1.817.192,02 kn**.**

**Šifra 3433**

*Zatezne kamate*

Rashodi za zatezne kamate iznose 16.627.366,17 kn što je povećanje od 52%. Grad Zagreb je iskazao 3.904.292,01 kn, a proračunski korisnici 12.723.074,16 kn. Najveći iznos prikazala je:

* KB Sveti Duh 7.762.950,29 kn,
* Ustanova Zoološki vrt Grada Zagreba 381.664,45 kn,
* Ustanova Upravljanje sportskim objektima 363.820,99 kn i
* Klinika za psihijatriju Sveti Ivan 325.407,13 kn.

**Šifra 3512**

*Subvencije TD u javnom sektoru*

Cjelokupan iznos prikazao je Grad. Subvencije su isplaćene:

* ZET-u – 849.105.486,94 kn,
* Arena polivalentna dvorana – 56.929.687,50 kn,
* Zagrebački centar za gospodarenje otpadom 2.497.500,00 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

**Šifra 352**

*Subvencije TD, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan JS*

Cjelokupan iznos rashoda prikazao je Grad. Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog isplaćene su u iznosu od 16.935.316,14 kn što je znatno manje u odnosu na prethodnu godinu. Isplaćene su:

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

**Šifra 361**

*Pomoći inozemnim vladama*

Iznos 2.157.450,52 kn iskazali su proračunski korisnici.

* PŠ Vladimira Preloga - 267.714,72 kn – isplate partnerima u Češkoj, Sloveniji i Makedoniji vezanima uz projekt Erasmus + Chemical Dancing Models.
* UD Dora Pejačević – 123.310,20 kn – isplate školama u Turskoj i poljskoj vezano uz projekt Erasmus+
* Škola za cestovni promet – 91.118,28 kn,
* Srednja škola Centar za odgoj i obrazovanje – 695.979,26 kn - prijenos sredstava partnerima u projektu I will survive, a na kontu 3612 evidentiran je prijenos partnerima izvan EU.
* OŠ Ivana Cankara – 979.328,06 kn – isplate partnerima u projektu Erasmus +

**Šifra 363**

*Pomoći unutar općeg proračuna*

Iznos iskazan na ovoj šifri je87% veći u odnosu na prethodnu godinu. Grad je prikazao 10.419.060,82 kn, a proračunski korisnici 238.193,73 kn.

Na ovom računu Grad je evidentirao 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.

Proračunski korisnici iz djelatnosti osnovnog školstva koji su na ovom računu rashode su OŠ Cvjetno naselje 170.615,44 kn i OŠ Mate Lovraka 67.278,29 kn.

**Šifra 366**

*Pomoći PK drugih proračuna*

Od ukupnog iznosa Grad je prikazao 72.395.711,63 kn, a proračunski korisnici 473.545,84 kn. Grad je pomoći isplatio:

* Javnoj ustanovi Medvednica 925.653,52 kn,
* Dječjim vrtićima drugih gradova i općina 1.792.926,57 kn,
* Centru za socijalnu skrb 7.914.121,88 kn,
* KBC Zagreb 15.000 kn,
* Zdravstveno veleučilište 20.000,00 kn,
* Sveučilište u Zagrebu Edukacijsko rehabilitacijski fakultet 180.000,00 kn,
* Galerija Klovićevi dvori 3.482.662,28 kn,
* HNK 57.540.986,98 kn,
* HAZU 137.930,40 kn,
* Muzejski dokumentacijski centar 79.800,00 kn,
* Hrvatski povijesni muzej 95.475,00 kn,
* Muzej Mimara 80.510,00 kn,
* Nacionalni muzej umjetnosti 93.005,00
* Institut za povijest 23.750,00 kn,
* Tifološki muzej 13.890,00 kn

Proračunski korisnici koji su prikazali iznose na ovoj stavci su:

* OŠ Jelkovec 12.383,28 kn,
* Škola za Medicinske sestre Mlinarska 197.978,67 kn,
* IV gimnazija 8.254,57 kn,
* XII gimnazija 8.084,40 kn,
* Nastavni zavod za javno zdravstvo dr.A. Štampar 246.844,92 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 Zagrebačkom velesajmu.

**Šifra 368**

*Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava*

Grad je na ovoj šifri prikazao iznos od 86.199,83 kn što je za 81% manje u odnosu na prethodnu godinu, a proračunski korisnici 1.837.314,32 kn što je 60% 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 ovoj šifri prikazali rashode su:

* Škola za Medicinske sestre Mlinarska 360.813,13 kn,
* Učenički dom Marije Jambrišak 797.731,69 kn,
* Tehnička škola Ruđer Bošković 678.769,50 kn.

**Šifra 372**

*Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna*

U konsolidiranom izvještaju iskazan je iznos 901.207.370,01 kn. Grad Zagreb iskazao je iznos 866,829.444,75 kn što je za 2% manje u odnosu na prethodnu godinu. Kod Grada je i dalje najveća stavka „Roditelj odgojitelj“.

Proračunski korisnici iskazali su iznos 34.377.925,26 kn što je na istoj razini kao i prethodne godine. Na ovom računu korisnici su iskazali izdatke za novčane nagrade „profesor Baltazar“ i udžbenike za učenike.

**Šifra 381**

*Tekuće donacije*

Grad je iskazao 346.650.125,99 kn od čega su tekuće donacije u novcu 345.400.970,20 kn i isplaćene su vjerskim zajednicama, udrugama, političkim strankama, sportskim društvima, kulturnim društvima, zadrugama i fundacijama, a iznos od 1.249.155,79 kn su tekuće donacije iz EU sredstava.

Proračunski korisnici su prikazali 4.573.199,28 kn tekućih donacija koje su isplaćene u sklopu projekta Kreativne terapije u radu s djecom i odraslima s invaliditetom, za nabavu automobila za prijevoz invalidne osobe, donirana su sredstva za pitku vodu sela Globočec, donacije koje su isplaćene partnerima u EU projektima, sredstva isplaćena Veleposlanstvu Ukrajine, donacije obiteljima učenika koji su imali smrtne slučajeve u obitelji ili obiteljima lošijeg imovinskog statusa te donacija kampanji „Movembe, donacije u humanitarnim akcijama ''Zagrepčani Zagrepčanima'', ''Za tisuću radosti'', financiranje prijevoza učenika s teškoćama,

**Šifra 3831**

*Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama*

Iznos na ovoj šifri je 50.762.466,85 kn što predstavlja smanjenje od 30% u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb je iskazao 49.675.671,20 kn što je 29% manje u odnosu na prethodnu godinu, a proračunski korisnici prikazali su iznos od 1.086.795,65 kn što je 55% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Ustanove iz djelatnosti osnovnog školstva prikazale su 21.240,00 kn, zdravstvene ustanove 1.003.072,15 kn, ustanove iz djelatnosti kulture 48.133,50 kn i Ustanova za upravljanje sportskim objektima 14.350,00 kn.

**Šifra 3833**

*Naknade štete zaposlenicima*

Ukupan iznos od 6.482.138,61 kn iskazali su proračunski korisnici i to KB Sveti Duh 4.380.495,19 kn, Nastavni zavod za hitnu medicinu Grada Zagreba 1.935.817,95 kn i Dom za starije osobe Maksimir 165.825,47 kn.

**Šifra 3835**

Ostale kazne

U konsolidiranom izvještaju iskazan je iznos od 9.658.119,80 kn, što je 245% više u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb iskazao je iznos 9.177.886,00 kn što je 235% više u odnosu na prethodno razdoblje i odnosi se na rješenje o obvezi plaćanja poticajne naknade za 2021. godinu Fondu za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost. Proračunski korisnici iskazali su iznos 480.233,80 kn (Drvodjelska škola Zagreb 5.333,00 kn, Klasična gimnazija 3.333,34 kn, DV Različak 400,00 kn, DV En Ten Tini 1.000,00, DV Remetinec 150,00 kn, DV Tratinčica 150,00 kn, OŠ A.G.Matoša 3.333,33 kn, OŠ Nikole Tesla 3.333,33 kn, Oš Pavleka Miškine 6.666,68 kn, Dom za starije osobe Ksaver 2.667,00 kn, Stomatološka Poliklinika Zagreb 7.300,00 kn, Poliklinika SUVAG 25.208,00 kn, Specijalna bolnica za zaštitu djece s neurorazvojinim i motoričkim smetnjama 150,00 kn, DZ Zagreb - centar 420.521,62 kn, DZ Zagreb - istok 550,00 kn i Zagrebačka filharmonija 137,50 kn.).

**Šifra 3861**

*Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru*

Na ovoj šifri Grad Zagreb je iskazao 267.933.690,14 kn, što je za 24% manje u odnosu na prethodnu godinu. Na ovoj skupini evidentirane su kapitalne pomoći isplaćene Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom 9.563.493,11 kn, Zagrebačkim otpadnim vodama 203.328.241,43 kn, Zagrebačkom holdingu 15.399.048,65 kn, Zagrebačkom inovacijskom centru 83.635,00 kn i Zagrebačkom električnom tramvaju 39.559.271,95 kn. 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.

**Šifra 3864**

*Kapitalne pomoći iz EU sredstava*

Na ovoj šifri Grad Zagreb je iskazao 28.486.895,04 kn kapitalnih pomoći iz EU sredstava isplaćenih Zagrebačkom električnom tramvaju sa svrhom vraćanja u ispravno radno stanje infrastrukture i pogona u području prijevoza oštećenih u potresu na području Grada Zagreba te čišćenja područja pogođenih katastrofom, sukladno uputi Ministarstva financija o planiranju i izvršavanju sredstava iz Fonda solidarnosti Europske unije.

***7111 Zemljište***

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

Osnovnoškolske ustanove – u 2021. g. je ostvaren prihod Osnovne škola Lučko s osnove prodaje zemljišta u iznosu od 72.250 kuna dok u 2022. g. nije bilo realizacije.

Ustanove u osnovnoškolskom obrazovanju – u prvoj polovici 2022. godine nije bilo prodaje zemljišta i nije iskazan prihod u odnosu na isto razdoblje 2021. godine.

***7124 Ostala prava***

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.

***7211 Stambeni objekti***

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.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je jer je u cijelosti otkupljen stan od I. tehničke škole Tesla.

***7212 Poslovni objekti***

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).

***7214 Ostali građevinski objekti***

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

***7227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene***

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je jer je Agronomska škola prodala stroj za pikiranje sadnica.

***7231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu***

Javnozdravstvene ustanove:

- Ustanova za zdravstvenu njegu u kući – u 2022. g. Ustanova je ostvarila prihod od prodaje 4 službena vozila, dok je u 2021. ostvaren prihod od prodaje 2 službena vozila pa je slijedom toga u 2022. ostvareno i više prihoda.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – do povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je jer je Škola za cestovni promet prodala tri kamiona tijekom 2022. godine.

Javnozdravstvene ustanove:

- Nastavni zavod za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ – u 2022. godini nije izvršena prodaja dugotrajne nefinancijske imovine, dok je u 2021. godini prodano rashodovano vozilo putem javne dražbe.

***7226 Sportska i glazbena oprema***

Ustanove u kulturi – u 2021. godine Koncertna dvorana Vatroslava Lisinskog prodala je violončelo te je po toj osnovi ostvaren prihod, dok u 2022. godine nije bilo prihoda.

**Šifra 4212**

*Poslovni objekti*

Ulaganja u poslovne objekte manja su za 7,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Grad je prikazao 483.840.778,45 kn, a proračunski korisnici 16.048.406,27 kn. Grad Zagreb je na ovom računu evidentirao 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 131.925,00kn.

Ulaganja u poslovne objekte prikazali su i Ustanova Zoološki vrt grada Zagreba u iznosu od 7.142.829,65 kn, projekt Oporavilište za divlje životinje Modernizacija III faza, Dječja bolnica Srebrnjak 2.130.728,76 kn radovi na izgradnji CCTM-a, Dom zdravlja Zagreb zapad u iznosu 218.958,61kn, Škola za medicinske sestre Mlinarska Zagreb za troškove dogradnje dvorane za ergonomiju za potrebe uspostave Regionalnog centra kompetentnosti Mlinarska, Tehnička škola Ruđer Bošković u iznosu 4.150.146,06 kn za izgradnju zgrade Regionalnog centra kompetentnosti.

**Šifra 4214**

*Ostali građevinski objekti*

Ulaganje Grada iznosi66.773.297,22 kn ili 54% 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 prirodu 5.950.647,59 kn, javne površine 4.141.487,95 kn, groblja 1.150.982,13 kn, sanacije klizišta 3.005.753,23 kn, sanacije klizišta 4.585.491,27 kn, uređenje grada 590.619,77 kn i ostalo 1.362.505,24 kn.

Ulaganje od 3.293.360,06 kn prikazala je Javna ustanova Maksimir, te ulaganje od 99.500,00 kn prikazala je Srednja škola Centar za odgoj i obrazovanje.

**Šifra 4224**

*Medicinska i laboratorijska oprema*

Cjelokupni iznos prikazali su proračunski korisnici i to:

* Odgojno obrazovne ustanove 184.004,10 kn,
* Ustanove socijalne skrbi i zdravstvene ustanove 31.958.951,71 kn i
* Ustanove iz djelatnosti kulture 29.376,59 kn.

**Šifra 4226**

*Sportska i glazbena oprema*

Iznos od 2.940.699,62 kn prikazali su proračunski korisnici i to najvećim djelom Obrazovne ustanove 2.175.721,20 kn i Ustanova za upravljanje sportskim objektima 658.900,00 kn.

**Šifra 4227**

*Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene*

Na ovom računu Grad je prikazao iznos od 5.269.956,64 kn. Najveći dio ove vrijednosti odnosi se na nabavu opreme za dječje vrtiće i škola. Vrijednost nabavljene opreme za proračunske korisnike prenesena je u knjige proračunskih korisnika preko računa 915.

Proračunski korisnici su na ovom računu prikazali iznos od 16.329.587,74 kn i to:

* Obrazovne ustanove 9.220.457,45 kn,
* Ustanove socijale i zdravstva 2.226.011,42 kn,
* Ustanove u djelatnosti kulture 1.942.477,58 kn,
* Ustanove u djelatnosti poljoprivrede 1.253.373,00 kn i
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 1.683.519,29 kn.

**Šifra 4231**

*Prijevozna sredstva u cestovnom prometu*

Iznos od 37.745.052,41 kn u cijelosti su prikazali proračunski korisnici. Najveći iznos je prikazala Ustanova za hitnu medicinsku pomoć 34.177.500,00 kn za kupnju sanitetskih vozila, Nastavni zavod za javno zdravstvo dr. A. Štampar 1.003.093,02 kn, Ustanova za zdravstvenu njegu u kući 251.115,00 kn za nabavu dva nova vozila i DZ Istok 305.440,85 kn dva nova vozila za potrebe patronažne službe.

**Šifra 4242**

*Umjetnička djela*

Cjelokupan iznos od 3.016.410,83 kn prikazao je Muzej suvremene umjetnosti.

**Šifra 451**

*Dodatna ulaganja na građevinskim objektima*

Ukupan iznos na ovom računu je 240.156.456,76 kn od čega je Grad prikazao 149.492.948,18 kn, a korisnici 90.663.508,58 kn. Grad je prikazao ulaganja na:

* 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.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima najvećim djelom su iskazale ustanove iz djelatnosti kulture 86.200.177,52kn i to Etnografski muzej 28.573.214,93 kn i Hrvatski prirodoslovni muzej 57.402.586,44 kn. Etnografski muzej ima veći obujam građevinskih radova u okviru EU projekta na zgradi čuvaonice u Kačićevoj, a Hrvatski prirodoslovni muzej zbog provođenja projekta Čuvar baštine kao katalizator razvoja, istraživanja i učenja. Sredstva za ovaj projekt doznačena su od Grada Zagreba, temeljem prijenosa EU sredstava, Ministarstvo regionalnog razvoja i fonda EU i Fonda solidarnosti EU.

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

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.

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

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

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

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.

***8331 Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora***

Javnozdravstvene ustanove:

- Klinička bolnica „Sveti Duh“ – 2022. godine je Klinička bolnica zaprimila od Središnjeg klirinškog depozitarnog društva Obavijest o isplati novčanih sredstava iz korporativne akcije istiskivanja manjinskih dioničara. Bolnica je posjedovala 1.014 dionica poduzeća PBZ d.d. nominalne vrijednosti u iznosu od 101.400,00 kuna.

***8413 Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija***

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.

***8422 Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru***

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.

***8443 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora***

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

Ustanove u kulturi – U 2022. g. su samo isplaćena sredstva Hrvatskom prirodoslovnom muzeju za završnu fazu Projekta LIFE Euroturtles temeljem ugovorenog kredita te je stoga i realizacija bila osjetno manja.

Javnozdravstvene ustanove:

- Specijalna bolnica za plućne bolesti – ostvarenje prihoda u 2022. je bilo 999.999 kuna a odnosi se na realizirani revolving kredit dok u 2021. g. nije bilo prihoda.

- Nastavni zavod za hitnu medicinu Grada Zagreba – u 2022. godini primljen je iznos od 34.177.500,00 kuna po Ugovoru o kreditu sklopljen s Erste&Steiermärkische Bank d.d. na razdoblje od 5 godina te je za isti sklopljen Ugovor o jamstvu s Gradom Zagrebom. Navedeni iznos je namijenjen za nabavu sanitetskih vozila.

Ustanove u srednjoškolskom obrazovanju – u 2021. godini je Škola za cestovni promet izvršila nabavu kamiona, dok u 2022. godini nije zabilježena ovakva vrsta nabave zbog čega je na navedenom kontu došlo do odstupanja.

***8445 Primljeni zajmovi od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora***

Osnovnoškolske ustanove – tijekom 2022. godine niti jedna ustanova nije iskazala primljeni zajam na ime financijskog leasinga za nabavu vozila.

***8471 Primljeni zajmovi od državnog proračuna***

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.

**Šifra 514**

*Izdaci za dane zajmove TD u javnom sektoru* – cjelokupan iznos prikazao je Grad Zagreb. Riječ je o kratkoročnoj pozajmici Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom u iznosu 493.921,23 kn.

**Šifra 534**

*Izdaci za dionice i udjele u glavnici* ***–*** iznos od 126.353,65 kn prikazao je Grad. Vrijednost od 20.000,00 kn je osnivački polog za tvrtku Zagrebački sunčani krovovi , a 106.353,65 kn je vrijednost dionica naslijeđenih tijekom 2022. godine.

**Šifra 543**

*Otplata glavnice primljenih zajmova od TD u javnom sektoru –* iznos od 30.585.031,23 kn prikazao je Grad. 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.

**Šifra 544**

*Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih FI izvan JS –* od ukupnog iznosa 1.356.070.252,94 kn Grad je prikazao 1.344.856.226,80 kn, a proračunski korisnici 11.214.026,14 kn.

Grad je na ovom računu evidentirao otplate kredita 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 te otplate zajmova prema Ugovorima o cesiji.

Proračunski korisnici su na ovom računu prikazali iznos od 11.214.026,14 kn i to:

* Ustanove iz djelatnost predškolskog odgoja 365.420,56 kn,
* Ustanove iz djelatnosti zdravstva 8.417.750,00 kn,
* Ustanove iz djelatnosti OŠ 56.326,19 kn,
* Ustanove iz djelatnosti SŠ 731.183,61 kn te
* Ustanove iz djelatnosti kulture 1.643.345,71 kn.

Najznačajnije iznose na ovom računu prikazali su: KB Sveti Duh 5.000.000,00 kn, Nastavni zavod za hitnu medicinu 3.417.750,00 kn, Poštanska i telekomunikacijska škola 731.183,61 kn, Zagrebačka filharmonija 765.026,73 kn i Hrvatski prirodoslovni muzej 775.558,56 kn.

**Šifra 545**

*Otplate glavnica primljenih zajmova od TD i obrtnika izvan JS –* cjelokupan iznos od 72.546,86 kn prikazali su: Centar za autizam 69.726,86 kn i GŠ Blagoje Bersa 2.820,00 kn.

**P-VRIO**

**Šifra 018 povećanje** – u konsolidiranom obrascu izbijen je iznos 37.390.289,37 kn. Iznos od 4.073.896,59 kn odnosi se na dio vrijednosti novoizgrađene zgrade PŠ Pongračevo koja je sa korisnika prebačena na Grad Zagreb. Isti iznos se izbija i na strani smanjenja. Ostatak iznosa koji se izbija odnosi se na nabavljenu opremu za dječje vrtiće, osnovne i srednje škole čija je vrijednost Zaključkom gradonačelnika prenešena proračunskim korisnicima.

**Šifra P 022 povećanje** – izbijen je iznos 8.896.944,32 kn. Iznos se također odnosi na knjige i ostalu opremu koju je Grad nabavio i Zaključkom Gradonačelnika prenio proračunskim korisnicima.

**Šifra P 022 smanjenje** – ukupan iznos nabavljene opreme koju je Grad prenio proračunskim korisnicima iznosi 42.213.337,10 kn i izbijen je na strani smanjenja.

**OBVEZE**

U konsolidiranom izvještaju o obvezama iskazane su ukupne obveze Grada Zagreba i proračunskih korisnika na dan 31. prosinca 2022. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) iznose 4.452.973.946,94 kn od čega su dospjele obveze (šifra V007) 541.504.290,01 kn, a nedospjele (šifra V009) 3.911.469.656,93 kn.

Ukupne obveze su za 874.086.093,76 kn manje u odnosu na 31.12.2021. godine.

Tabela 1. Pregled obveza

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | Šifra | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2 | Stanje obveza na dan 01.01.2022. | V001 | 4.226.798.774,45 | 1.135.675.022,25 |
| 2 | Stanje obveza na dan 31.12.2022. | V006 | 3.298.286.877,79 | 1.180.973.762,25 |
| 2 | Dospjele obveze | V007 | 339.619.349,69 | 201.884.940,32 |
| 2 | Nedospjele obveze | V009 | 2.958.667.528,10 | 979.088.821,93 |

U konsolidiranom obrascu obveza izbijeni su iznosi 35.413.756,00 kn koji se odnosi na međusobne obveze i potraživanja između Grada i proračunskih korisnika za 2021. godinu (šifra V001 i V005) i 26.286.693,10 kn koji se odnosi na 2022. godinu (V002 i V004).

Taj iznos izbijen je sa skupine 239, a čini ga iznos od 10.044.255,75 kn je uplaćen na račun Grada, a odnosi se na uplate roditelja čija su djeca korisnici dječjih vrtića, i 16.242.437,35 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.

Ivana Lučić, dipl.oec