

 REPUBLIKA HRVATSKA

 GRAD ZAGREB

 Razina 22

Klasa: 401-01/24-001/53 Matični broj: 02576651

Urbroj:251-05-22-24-1 OIB: 61817894937

 RKP: 31213

Zagreb, 12.2.2024. Šifra djelatnosti: 8411

***Bilješke uz financijske izvještaje***

***za razdoblje od 1.1.2023. – 31.12.2023*.**

UVOD

Grad Zagreb ustrojen je na temelju Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (Narodne novine 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17,98/19 i 144/20) i Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj (Narodne novine 86/06, 125/06, 16/07, 95/08, 46/10, 145/10, 37/13, 44/13, 45/13 i 110/15). Položaj ustrojstvo i djelokrug Grada Zagreba uređeni su Zakonom o Gradu Zagrebu (Narodne novine 62/01, 125/08, 36/09, 119/14, 98/19 i 144/20).

Za obavljanje poslova iz djelokruga Grada u 2023. godini ustrojeno je 16 upravnih tijela ( 12 Gradskih ureda, 3 stručne službe i 1 zavod).

Grad Zagreb vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema proračunskom računovodstvu u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 124/2014, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/2020 i 32/21). 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 2023. godine.

*BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR RAS*

**PRIHODI POSLOVANJA (šifra 6)**

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

Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak (Narodne novine 151/22) povećao se iznos primitaka kojeg osoba koja se smatra uzdržavanim članom može ostvariti na godišnjoj razini sa 1.990,86 EUR na 3.185,40 EUR. Pozitivna gospodarska kretanja i rast plaća rezultirali su većim prihodima od poreza i prireza na dohodak u 2023.

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

Porez na nasljedstva i darove u 2023. ostvaren je manje nego prethodne godine što je vezano uz manji broj ugovora o nasljeđivanju i darovanju.

**Porez na promet (šifra 6142)**

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

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

Prihode od poreza na dobitke od igara na sreću i ostali porezi od igara na sreću čini porez na automate za zabavne igre i u 2023. ostvaren je više nego prethodne godine, a sve vezano za epidemiološku situaciju s koronavirusom u prethodnoj godini.

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

U 2023. uplata tekućih pomoći od međunarodnih organizacija u iznosu od 3.251,10 eura odnosila se na projekt Connection.

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

U 2023. tekuće pomoći od institucija i tijela EU ostvarene su u iznosu od 1.385.354,23 eura, a realizirani su sljedeći projekti:

* ZA GREEN u iznosu od 972.000,00 eura,
* REALLOCATE u iznosu od 100.868,50 eura,
* UP2030 u iznosu od 111.937,50 eura,
* Work for a cause, serve for sport u iznosu od 65.564,32 eura,
* Tribute u iznosu od 53.926,47 eura,
* Urban E u iznosu od 19.800,31 euro,
* Life loop u iznosu od 17.854,82 eura,
* Urban Manufacturing u iznosu od 16.630,78 eura,
* B.A.B.E., PUSHED, ISHOD u iznosu od 12.281,44 eura,
* Urbrec u iznosu od 10.736,38 eura,
* TAIEX-REGION PEER2PEER program u iznosu od 3.000,00 eura,
* Reset u iznosu od 753,71 euro.

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

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna u 2023. ostvarene su u iznosu od 8.963.498,24 eura. Pomoći su doznačene za sljedeće namjene:

* sufinanciranje Arene u iznosu od 3.750.000,00 eura,
* sufinanciranje međumjesnog javnog prijevoza učenika u iznosu od 2.155.257,66 eura,
* fiskalna održivost dječjih vrtića u iznosu od 2.009.558,00 eura,
* jednokratna pomoć osobama u privremenom smještaju u iznosu od 496.169,21 eura,
* Pomoćnici u nastavi – faza V u iznosu od 225.597,85 eura,
* Modernizacija II u iznosu od 212.521,94 eura,
* poticanje razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva u iznosu od 51.446,72 eura,
* Školski medni dan u iznosu od 29.832,00 eura,
* za Javnu vatrogasnu postrojbu u iznosu od 23.417,60 eura,
* opskrbu školskih ustanova besplatnim menstrualnim potrepštinama u iznosu od 8.348,97 eura,
* Urban Manufacturing u iznosu od 1.348,29 eura.

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

Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima u 2023. ostvarene su u iznosu od 838.563,44 eura za sljedeće projekte:

* Nastavak financiranja projekata započetih iz Fonda solidarnosti EU (Rudolfova vojarna i Područni ured Trnje) u iznosu od 630.226,38 eura,
* Interventna mjera u iznosu od 176.286,67 eura,
* Sanacija zaletišta za skok u dalj i troskok na Sportsko-rekreacijskom centru Svetice u iznosu od 31.863,75 eura,
* Rotor Remetinec u iznosu od 186,64 eura.

**Tekuće pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije (šifra 6351)**

Tekuće pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije u 2023. doznačene su u iznosu od 42.504.018,28 eura.Člankom 12.Zakona o obnovi zgrada oštećenih potresom na području Grada Zagreba, Krapinsko – zagorske županije, Zagrebačke županije, Sisačko-moslavačke županije i Karlovačke županije (Narodne novine 21/23) utvrđeno je da se za vrijeme trajanja programa mjera i aktivnosti obnove, udio u porezu na dohodak za decentralizirane funkcije u iznosu od 6%, utvrđen Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, može utrošiti u svrhu saniranja šteta i obnove zbog potresa.

Sredstva za pokriće rashoda za decentralizirane funkcije osnovnog i srednjeg školstva, socijalne skrbi, zdravstva i vatrogastva se za vrijeme programa mjera i aktivnosti obnove u cijelosti osiguravaju u državnom proračunu i doznačavaju na račun proračuna Grada Zagreba do iznosa utvrđenih minimalnim standardima u pojedinim decentraliziranim djelatnostima.

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

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u 2023. ostvarene su u iznosu od 4.377.999,98 eura, a doznačene su za projekte:

* Pomoćnici u nastavi – faza V u iznosu od 1.757.630,48 eura,
* Potresni rizik Grada Zagreba u iznosu od 1.516.392,27 eura,
* Potres ZG 2020. – Mobilizacija i procjena u iznosu od 214.275,64 eura – Fond solidarnosti,
* Školska shema voće, povrće i mliječni proizvodi 343.118,33 eura,
* Provedba ITU mehanizama u iznosu od 182.433,07 eura,
* Soovica u iznosu od 204.070,88 eura,
* Uči-radi-upoznaj URU u iznosu od 48.640,00 eura,
* Odgojno-obrazovni objekti u iznosu od 47.922,35 eura – Fond solidarnosti,
* LIFE CROSS u iznosu od 26.530,65 eura,
* pružanje privremenog smještaja – potres ožujak 2020. u iznosu od 14.770,91 eura – Fond solidarnosti,
* Novi Jelkovec – mjesto neovisnog življenja u iznosu od 10.313,70 eura,
* Ponovno aktivni u iznosu od 3.550,00 eura,
* Metar do bolje klime u iznosu od 3.530,89 eura,
* Mladi mogu sve – povjerenjem do posla u iznosu od 2.379,38 eura,
* Senior 2030 u iznosu od 1.625,03 eura,
* Novi početak – podrška beskućnicima za uključivanje u društvenu zajednicu u iznosu od 512,91 euro,
* Mreža za mlade za socijalno uključivanje u iznosu od 237,12 eura,
* Centar za integraciju u iznosu od 66,37 eura.

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

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u 2023. ostvarene su u iznosu od 137.198.871,25 eura, a doznačene su za projekte:

* čišćenje i odvoz građevinskog i drugog otpada nakon potresa u iznosu od 36.802.191,99 eura – Fond solidarnosti,
* obnova odgojno-obrazovnih ustanova u iznosu od 30.122.411,38 eura - Fond solidarnosti,
* izvanredno održavanje cesta i cestovnih objekata u iznosu od 20.141.394,36 eura – Fond solidarnosti,
* cjelovita obnova iz područja obrazovanja u iznosu od 15.861.860,91 euro,
* područje prijevoza – redovno održavanje u iznosu od 9.491.366,59 eura – Fond solidarnosti,
* jednostavna izravna dodjela sredstava u iznosu od 5.610.434,53 eura – Fond solidarnosti,
* područje vodoopskrbe i otpadnih voda - GZ u iznosu od 3.521.673,33 eura,
* privremeno skladište Resnik u iznosu od 2.730.119,44 eura – Fond solidarnosti,
* sanacija klizišta i potpornih zidova uslijed potresa u iznosu od 1.524.747,49 eura – Fond solidarnosti,
* područje prijevoza – vanjski, u iznosu od 2.302.768,71 eura – Fond solidarnosti,
* Modernizacija pothodnika u iznosu od 2.260.390,99 eura,
* Područje prijevoza - GZ u iznosu od 1.074.284,26 eura - Fond solidarnosti,
* sanacija objekata gradskih upravnih tijela u iznosu od 1.339.951,49 eura - Fond solidarnosti,
* područje zdravstva u iznosu od 1.898.120,12 eura – Fond solidarnosti,
* energetska obnova zgrada javne namjene u iznosu od 630.066,11 eura,
* Interventna mjera u iznosu od 386.134,43 eura,
* Greenway u iznosu od 306.050,51 eura,
* područje vodoopskrbe i otpadnih voda - vanjski u iznosu od 292.238,27 eura,
* Modernizacija II u iznosu od 228.298,59 eura,
* ZAGEE u iznosu od 132.745,14 eura,
* Reciklažno dvorište u naselju Podsused u iznosu od 97.839,91 eura,
* Solizag u iznosu od 406.358,79 eura,
* kapelica Sv. Jurja u Parku Maksimir u iznosu od 36.366,27 eura – Fond solidarnosti,
* Rotor Remetinec u iznosu od 1.057,64 eura.

**Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 6393)**

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u 2023. ostvareni su u iznosu od 20.055,95 eura, a doznačeno je za Umjetnički paviljon, Kazalište lutaka, Centar za likovni odgoj i Ustanovu Zagreb film.

**Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 6394)**

Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u 2023. ostvareni su u iznosu od 19.197,06 eura za Knjižnice Grada Zagreba, Gradsko dramsko kazalište Gavella i Muzej Prigorja.

**Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (šifra 6413)** Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju ostvarene su više nego prethodne godine, a više ostvareni prihod ostvaren je s obzirom da je Grad Zagreb sklopio sa Zagrebačkom bankom d.d. Ugovor o prekonoćnom oročavanju nenamjenskih depozita.

**Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima (šifra 6417)**

Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima ostvareni su manje nego prethodne godine. Uplate pripadajuće dobiti izvršili su APIS IT d.o.o. za 2022. te Zračna luka Zagreb za 2021. i 2022.

**Naknade za koncesije (šifra 6421)**

Naknade za koncesije čine naknade za: 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. U 2023. uplaćena je koncesija za izgradnju i upravljanje zračnom lukom, dok u prethodnoj godini nije bila izvršena uplata od strane Međunarodne zračne luke Zagreb d.d.. Navedena koncesija je vrijednosno najznačajnija.

**Naknada za korištenje nefinancijske imovine (šifra 6423)**

Prihodi od naknada za korištenje nefinancijske imovine u 2023. ostvareni su u većem iznosu nego prethodne godine zbog uplate naknade za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta od strane Američke međunarodne škole u Zagrebu za zemljište velikih gabarita prema rješenju koje je bilo osporeno, a sud odbio žalbu te je postalo pravomoćno. Također, naknada za korištenje prostora elektrana koju uplaćuje HEP EL-TO i HEP TE-TO ostvarena je u većem iznosu nego prethodne godine.

**Ostali prihodi od nefinancijske imovine (šifra 6429)**

Ostali prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru, a ostvareni su u većem iznosu nego prethodne godine, jer je putem prisilne naplate naplaćen dio dugovanja.

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

Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade ostvarene su manje nego prethodne godine s obzirom da je Odlukom o stavljanju izvan snage Odluke o utvrđivanju naknade za zbrinjavanje otpada, naknade za umanjenu tržišnu vrijednost nekretnine i o određivanju granica područja za umanjenu vrijednost nekretnine (Službeni glasnik Grada Zagreba 33/22) od 24. studenog 2022. ukinuto plaćanje naknade za zabrinjavanje otpada koju je obveznik plaćanja naknade (Zagrebački holding d.o.o. Podružnica ZGOS) uplaćivao svakog mjeseca u proračun Grada Zagreba u iznosu od 8,63 EUR (65 kuna) po toni otpada, prema količini zbrinutog otpada u prethodnom mjesecu.

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

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

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

Ostale pristojbe i naknade odnose se na turističku pristojbu. Prihodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu, a sve vezano za veći broj turista.

**Doprinosi za šume (šifra 6524)**

Doprinosi za šume ostvareni su u većem iznosu nego prethodne godine, a u skladu sa Zakonom o šumama koji definira da pravne i fizičke osobe, osim malih šumoposjednika, koji obavljaju prodaju proizvoda iskorištavanja šuma (drvni sortimenti) plaćaju jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave šumski doprinos u odnosu na prodajnu cijenu proizvoda na panju.

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

Naknade od financijske imovine odnose se na naknade za izdana jamstva i ostvarene su manje nego prethodne godine. U 2022. Zagrebački holding d.o.o. uplatio je dug za 2020. i 2021. s osnova naknade za jamstva za izdane obveznice.

**Naknade za priključak (šifra 6533)**

Prihodi od naknada za priključak odnose se na naknade za priključak opskrbe pitkom vodom i za priključak odvodnje otpadnih i oborinskih voda, a prihodi su ostvareni u manjem iznosu nego prethodne godine. Navedene naknade su ukinute, a uplate su ostvarene prisilnom naplatom FINA-e i odnose se na stara dugovanja.

**Tekuće donacije (šifra 6631)**

Prihodi od tekućih donacija u 2023. ostvareni su više nego prethodne godine. Prethodnih godina ošasna imovina knjižila se na kontu 6631, a od kraja 2022. evidentira se na kontu 65269.

**Ostali prihodi (šifra 683)**

Ostali prihodi ostvareni su više nego prethodne godine zbog povrata sredstava od Fonda solidarnosti EU za Hrvatski prirodoslovni muzej.

**RASHODI POSLOVANJA (šifra 3)**

Rashodi poslovanja (šifra 3) iznose 1.162.288.742,01 EUR te su za 22% veći u odnosu na prethodnu godinu.

 RASHODI POSLOVANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | Šifra | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju prethodne god. | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju tekuće god. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 3  | 950.479.108,53 | 1.162.288.742,01 | 122 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 31 | 77.905.250,57 | 84.069.997,60 | 108 |
| 32 | Materijalni rashodi | 32 | 225.877.780,06 | 312.258.224,59 | 138 |
| 34 | Financijski rashodi | 34 | 7.219.315,97 | 7.279.498,79 | 101 |
| 35 | Subvencije | 35 | 128.228.118,75 | 151.145.383,62 | 118 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 36 | 301.688.329,67 | 400.100.530,40 | 133 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 37 | 115.048.038,32 | 85.921.863,91 | 75 |
| 38 | Ostali rashodi | 38 | 94.512.275,17 | 121.513.243,10 | 129 |
| 381 | Tekuće donacije | 381 | 46.008.378,25 | 50.829.804,16 | 110 |
| 382 | Kapitalne donacije | 382 | 1.199.830,99 | 692.007,71 | 58 |
| 383 | Kazne, penali i naknada štete | 383 | 8.029.541,39 | 12.286.316,69 | 153 |
| 386 | Kapitalne pomoći | 386 | 39.274.524,54 | 57.705.114,54 | 147 |

**Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312**) – iznose 5.263.109,65 EUR. Na ovom računu evidentirane su isplate:

* Bonus za uspješan rad 26.312,97 EUR
* Nagrade 1.617.366,99 EUR,
* Darovi 204.803,78 EUR,
* Otpremnine 262.940,52 EUR,
* Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj 55.747,15 EUR,
* Regres 686.263,52 EUR,
* Pomoć za rođenje djeteta 43.824,00 EUR,
* Prehrana 2.357.299,03 EUR,
* Ostali rashodi za zaposlene 8.551,69 EUR

**Službena putovanja (šifra 3211) –** rashodi za službena putovanja veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Do povećanja je između ostalog došlo zbog većeg obujma službenih .

**Ostale naknade troškova zaposlenima (šifra 3214) –** rashodi su znatno veći u odnosu na prethodnu godinu. Razlog su isplate naknada za korištenje privatnih automobila u službene svrhe radi popisa štete nastale u ljetnom nevremenu.

**Energija (šifra 3223**) -rashodi za energiju iznose 12.653.784,86 EUR što je za 26% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Utrošak energije je slijedeći:

* Električna energija 10.144.791,95 EUR, od čega se 9.097.710,95 EUR odnosi na utrošak električne energije za javnu rasvjetu,
* Topla voda (toplana) – 446.025,99 EUR,
* Plin – 612.166,19 EUR,
* Motorni benzin i dizel gorivo – 131.651,54 EUR i
* Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drvo i teško ulje) – 1.319.149,19 EUR.

**Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232)** – ovi rashodi su veći za 69% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na usluge tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno je:

* Građevinski objekti 5.191.604,16 EUR,
* Postrojenja i oprema 4.128.543,84 EUR,
* Prijevozna sredstva 10.644,99 EUR,
* Ostale usluge 167.089.594,28 EUR.

Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata osim redovnog investicijskog održavanja objekata gradske uprave i mjesne samouprave odnose se i na održavanje javnih objekata (dječjih vrtića, osnovnih i srednjih škola, sportskih objekata i ostalo).

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

**Usluge promidžbe i informiranja (šifra 3233) –** iznose 1.716.137,32 EUR iveće su za 264% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog je što su osim redovnih rashoda za promidžbu i informiranje uključeni i rashodi vezani uz podjelu biorazgradivih vrećica za prikupljanje bio otpada u iznosu 1.224.170,40 EUR,a sve u svrhu izobrazovno – informativnih aktivnosti vezanih uz gospodarenje otpadom.

**Komunalne usluge (šifra 3234) –** veće su za 37% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 10.030.159,42 EUR. Utrošeno je na slijedeće komunalne usluge:

* opskrba vodom 360.143,90 EUR,
* odvoz smeća 2.728.972,58 EUR,
* deratizacija i dezinsekcija 944.405,42 EUR,
* dimnjačarske usluge 28.697,63 EUR,
* pričuva 3.537.028,79 EUR,
* ostale komunalne usluge 2.430.911,10 EUR.

Ostale komunalne usluge obuhvaćaju: održavanje zemljišta, komunalnu i vodnu naknadu, pogrebne usluge, usluge uklanjanja grafita i plakata i sl.

**Zakupnine i najamnine (šifra 3235)** – iznose 61.956.461,99 EUR te su za 6% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveći iznos odnosi se na zakupnine i najamnine za građevinske objekte 60.572.371,47 EUR. 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 objekta Doma za starije Markševec, 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 53.263,62 EUR, zakupninu opreme 9.391,84 EUR, zakup i najam prijevoznih sredstava 398.105,96 EUR i ostale zakupnine i najamnine 923.329,10 EUR.

**Intelektualne i osobne usluge (šifra 3237) –** na intelektualne i osobne usluge utrošeno je 6.917.098,21 EUR što je za 34% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Isplaćeni su:

* Autorski honorari 69.091,43 EUR,
* Ugovori o djelu 359.782,81 EUR,
* Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja 1.295.949,70 EUR,
* Geodetsko katastarske usluge 98.892,63 EUR,
* Usluge vještačenja 71.428,65 EUR,
* Usluge agencija, studentskog servisa 9.887,62 EUR i
* Ostale intelektualne usluge 5.012.065,37 EUR.

Na računu ostalih intelektualnih usluga evidentirani su rashodi za projekt izrade procjene potresnog rizika, izrada projektne dokumentacije, izrade studija, energetskih certifikata, procjembenih elaborata, lektoriranje stručnih i znanstvenih tehnologija i radova, prijevodi, organiziranje konferencija …

**Računalne usluge (šifra 3238) –** veće su za 67% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 6.054.573,79 EUR. Utrošeno je na:

* Usluge ažuriranja računalnih baza 760.913,74 EUR,
* Usluge razvoja softwara 2.147.013,52 EUR,
* Ostale računalne usluge 3.146.646,53 EUR.

Na ostalim računalnim uslugama evidentirani su sljedeći rashodi: udomljavanje IKT opreme, usluge adaptivnog održavanja aplikacija, plaćanje kripto uređaja, nadogradnja sustava, usluge savjetovanja za uspostavu riznice u Grad Zagrebu.

**Ostale usluge (šifra 3239)** – rashodi za ostale usluge iznose 22.885.011,37 EUR i veći su za 31% u odnosu na prethodnu godinu. Ostale usluge uključuju: grafičke, tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja 21.428,49 EUR, film i izradu fotografija 500,00 EUR, uređenje prostora 6.384,22 EUR, usluge pri registraciji prijevoznih sredstava 1.153,34 EUR, usluge čišćenja, pranja i sl. 385.572,46 EUR, usluge čuvanja imovine i osoba 575.367,36 EUR, naknada za energetsku uslugu 2,66 EUR, te ostale nespomenute usluge 21.894.602,84 EUR.

Najveći udio u ovim rashodima otpada na Naknadu Ministarstvu financija, Poreznoj upravi koja za Grad Zagreb obavlja poslove utvrđivanja, evidentiranja, nadzora naplate i ovrhe radi naplate pojedinih poreza koji pripadaju Gradu (porez na potrošnju, porez na kuće za odmor, porez na tvrtku, porez na promet nekretnina). Za obavljanje poslova utvrđivanja, evidentiranja, nadzora, naplate i ovrhe radi naplate ovih poreza Poreznoj upravi pripada naknada u iznosu 5% od ukupno naplaćenih prihoda što iznosi 29.588,73 EUR. Isto tako za poslove utvrđivanja, evidentiranja, naplate, nadzora i ovrhe poreza na dohodak Ministarstvu financija Poreznoj upravi pripada naknada 1% od ukupno naplaćenih prihoda od poreza na dohodak što iznosi 9.791.928,09 EUR.

Tu su još evidentirani rashodi za prometnu jedinicu mladeži 1.092.400,77 EUR, na rashode za čišćenje grafita, premještanje vozila, rušenje stabala i rezanje grana, rashodi vezani uz ugradnju kućnih brojeva i uličnih ploča.

**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 3299) –** utrošeno je 103% više nego prethodne godine. Na rashode protokola utrošeno je 14.090,01 EUR, a na ostale nespomenute rashode poslovanja utrošeno je 2.913.118,85 EUR. Ostali nespomenuti rashodi uključuju: troškove edukacije kandidata za Pomoćnike u nastavi, usluge cateringa, troškovi škole u prirodi, provjera diploma, a najveći iznos 1.087.470,00 EUR odnosi se na prijenos sredstava po Zaključku gradonačelnika za podmirenje troškova poslovanja i dugovanja Domu za starije osobe Park čiji je osnivač Grad Zagreb, ali oni nisu proračunski korisnik.

**Kamate za primljene kredite i zajmove od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada (šifra 3421) –** kamate u iznosu 804.558,34 EUR odnose se na zajam od od EBRDa.

**Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih instit. Izvan JS (šifra 3423)** – trošak kamata iznosi 4.723.738,62 EUR i odnosi se na kamate za:

* Kupnja Doma za starije i nemoćne osobe Lašćina 458.499,93 EUR,
* Kupnja Gredelja 385.835,52 EUR,
* Kupnja Zagrepčanke 153.546,38 EUR,
* Otkup potraživanja ZOV 623.389,82 EUR,
* HBOR 44.262,15 EUR i
* Kamate na kredite u poslovnim bankama i po sporazumima 3.058.204,82 EUR.

**Zatezne kamate (šifra 3433) –** veće su za 149% u odnosu na prethodnu godinu. Osim redovnih zateznih kamata nastalih iz poslovnih odnosa ovdje su evidentirane i kamate nastale po sudskim presudama.

**Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (šifra 3512)** – iznose 148.123.588,90 EUR što je 18% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Subvencije su isplaćene:

* ZET-u – 127.745.454,00 EUR,
* Arena polivalentna dvorana – 7.500.000,00 EUR,
* URIHO – 3.700.450,00 EUR,
* Integrirani promet Zagrebačkog područja – 95.568,00 EUR,
* Zagrebački inovacijski centar – 878.000,00 EUR,
* Sveučilište u Zagrebu – Botanički vrt – 189.666,90 EUR,
* BICRO – 50.050,00 EUR,
* Zagrebački holding (organizacija Floraarta) – 225.700,00 EUR,
* Zagrebački Velesajam (Sajam Ambienta 2022.) – 42.000,00 EUR,
* Zg centar za gospodarenje otpadom – 486.700,00 EUR,
* Vodoopskrba – 7.200.000,00 EUR i
* Sunčani krovovi – 10.000,00 EUR.

**Subvencije TD, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan JS (šifra 352) –** isplaćene su u iznosu od 3.021.794,72 EUR što je 34% više u odnosu na prethodnu godinu. Isplaćene su:

* Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora 694.686,63 EUR i
* Subvencije poljoprivrednicima 343.028,79 EUR i
* Subvencije obrtnicima 1.984.079,30 EUR.

**Tekuće pomoći unutar općeg proračuna (šifra 3631) –** ovi rashodi su znatno veći u odnosu na prethodnu godinu. Na ovom računu evidentirana je isplata 20.000,00 EUR DHMZ-u prema Zakonu o sustavu za obranu od tuče. Sukladno Zakonu o obnovi zgrada oštećenih potresom na području Grada Zagreba, Krapinsko-zagorske županije, Zagrebačke županije, Sisačko-moslavačke županije i Karlovačke županije (Narodne novine 21/23), Grad Zagreb je u obvezi sudjelovati u osiguranju sredstava za organiziranu ne konstrukcijsku obnovu, popravak konstrukcije obiteljskih kuća, poslovnih, stambeno-poslovnih i višestambenih zgrada te gradnju i opremanje zamjenskih obiteljskih kuća koje su neuporabljive odnosno privremeno neuporabljive ili uništene, uključujući i cjelovitu obnovu pojedinačno zaštićenoga kulturnog dobra.

Za razdoblje siječanj – prosinac 2023. sa konta 3631 – tekuće pomoći unutar općeg proračuna izvršene su isplate za troškove obnove, samoobnove i konstrukcijske obnove zgrada I kuća (usluge uklanjanja obiteljskih kuća I objekata, izrade izvještaja, geodetskih I istražnih elaborata), popravak konstrukcija prije početka obnove za zgrade i objekte, te za sufinanciranje rada Fonda. Isplate se vrše sukladno dostavljenim zahtjevima za isplatu Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva I državne imovine.

**Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (šifra 3661) –** manje suza 9% u odnosu na prethodnu godinu. Isplaćeno je:

* Galeriji Klovićevi dvori 513.934,86 EUR,
* Ministarstvo unutarnjih poslova 19.636,14 EUR,
* HNK 7.687.786,41 EUR,
* Nacionalni muzej umjetnosti 18.200,00 EUR,
* Muzejsko dokumentacijski centar 9.300,00 EUR,
* Muzej Mimara 8.150,00 EUR,
* Hrvatski povijesni muzej – 21.850,00 EUR,
* HAZU 19.684,36 EUR,
* Edukacijsko rehabilitacijski fakultet 23.890,10 EUR,
* Pravni fakultet 13.300,00 EUR,
* Grad Jastrebarsko 646,11 EUR,
* Akademija dramskih umjetnosti 5.000,00 EUR,
* Studentski centar 16.800,00 EUR,
* Akademija likovnih umjetnosti 12.200,00 EUR,
* Arhitektonski fakultet 2.400,00 EUR i
* DV koji se financiraju iz drugih proračuna 345.024,53 EUR.

Iznos od 345.024,53 EUR isplaćen je dječjim vrtićima izvan Grada Zagreba temeljem ugovora o sufinanciranju redovnog programa predškolskog odgoja i obrazovanja.

**Prijenosi PK iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (šifra 367) –** iznose 368.257.372,39 EUR i veći su za 28% u odnosu na isplate u prethodnoj godini. Razlog povećanja je što su u 2023. godini isplaćeni svi zaostatci iz 2022. godine.

**Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 3682) –** na ovom računu evidentirana su sredstva iz Fonda solidarnosti EU koja su isplaćena:

* Ministarstvu obrane 18.674,39 EUR za čišćenje Zagreba nakon potresa od strane pripadnika HV
* Državnom inspektoratu 120.858,23 EUR za troškove prijevoza uništenih zgrada u potresu
* Ministarstvu prostornog uređenja i graditeljstva 782.468,30 EUR za čišćenje Zagrebačkog područja pogođenog potresom
* HŽ infrastrukturi 57.243,35 EUR za elaborat za ocjenu stanja konstrukcije zgrade Glavnog kolodvora i 938.041,49 EUR za sanaciju potresom oštećene željezničke infrastrukture
* HŽ putnički prijevoz 17.364,25 EUR za sanaciju dimnjaka, krovišta i zidova te za uređenje zamjenskog prostora i
* Županijskoj upravi za ceste Zagrebačke županije 506.341,18 EUR za sanaciju objekta sjedišta Županijske uprave za ceste.

**Naknade građanima i kućanstvima u novcu (šifra 3721)** – isplaćene su u iznosu 72.490.955,93 EUR i manje su za 22% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveće smanjenje u iznosu 22.123.637,83 EUR ili 32% je na stavci Roditelj odgojitelj. Do smanjenja je došlo zbog ukidanja mjere.

 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NOVCU

|  |  |
| --- | --- |
| Pomoć obiteljima i kućanstvima - Roditelj njegovatelj | 322.806,96 |
| Novčana pomoć za novorođenčad | 8.886.326,91 |
| Dodatak uz mirovinu | 10.027.998,43 |
| Stipendije i školarine | 5.459.624,63 |
| Potpore - Majke odgajateljice | 47.416.694,13 |
| Jednokratna novčana pomoć osobama stradalim u potresu u privremenom smještaju | 343.489,72 |
| Ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu i naravi | 34.015,15 |
| **UKUPNO** | **72.490.955,93** |

**Naknade građanima i kućanstvima u naravi (šifra 3722) –** iznose 13.430.907,98 EUR i manje su za 38% u odnosu na prethodnu godinu.

NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NARAVI

|  |  |
| --- | --- |
| Sufinanciranje prijevoza | 10.236.493,88 |
| Pomoć i njega u kući | 461.759,08 |
| Pomoć obiteljima i kućanstvima - troškovi stanovanja | 785.028,98 |
| Ostale naknade iz proračuna u naravi | 1.947.626,04 |
| **UKUPNO** | **13.430.907,98** |

**Tekuće donacije u novcu (šifra 3811)** iznose 50.773.912,51 EUR, a isplaćene su:

 TEKUĆE DONACIJE U NOVCU

|  |  |
| --- | --- |
| Tekuće donacije – zdravstvenim neprofitnim organizacijama | 133.900,00 |
| Tekuće donacije - vjerskim zajednicama | 121.127,23 |
| Tekuće donacije - udrugama i političkim strankama | 6.735.259,88 |
| Tekuće donacije - sportskim društvima | 15.522.563,48 |
| Tekuće donacije - vjerskim i privatnim vrtićima i školama | 21.245.948,48 |
| Tekuće donacije - organizacijama iz djelatnosti kulture | 3.038.456,11 |
| Tekuće donacije - vatrogasnoj zajednici i GSS-u | 2.256.100,00 |
| Tekuće djelatnosti - neprofitnim organizacijama i zakladama iz djelatnosti socijale | 59.283,88 |
| Ostalo | 1.554.267,46 |
| Tekuće donacije zakladama i fundacijama | 39.180,00 |
| Tekuće donacije građanima i kućanstvima | 2.255,18 |
| Tekuće donacije humanitarnim organizacijama | 65.570,81 |
| **UKUPNO** | **50.773.912,51** |

Na računu Ostalih tekućih donacija evidentirano je : isplata Regionalnoj energetskoj agenciji sjeverozapadne Hrvatske 332.000,00 EUR za nastavak suradnje na području energetike i energetske učinkovitosti, sredstva za umanjenu kvalitetu življenja isplaćena Zagrebačkom holdingu u iznosu 968.200,00 EUR, potpora Savezu inovatora u iznosu 16.100,00 EUR, Hrvatskoj obrtničkoj komori 66.361,00 EUR za organizaciju Zagrebačkog obrtničkog sajma, Udruženju obrtnika 9.290,60 EUR za organizaciju manifestacije Zlatna igla te isplate Nagrade Grada Zagreba i Luka Ritz u iznosu 76.900,00 EUR.

**Kapitalne pomoći iz EU sredstava (šifra 3864) –** riječ je sredstvima iz Fonda solidarnosti koja su isplaćena:

* Vodoopskrbi i odvodnji za vraćanje u ispravno stanje oštećenja uzrokovanih potresom u iznosu 3.521.673,33 EUR,
* ZET-u za sanaciju objekata i popravak tramvajske pruge oštećene u potresu 1.244.954,51 EUR,
* Vodama Jastrebarsko za vraćanje u ispravno stanje sustava odvodnje u iznosu 292.238,27 EUR i
* Zagrebačkom holdingu za privremeno skladište u Resniku iznos 2.730.119,44 EUR.

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

**Zemljište (šifra 7111)**

Prihodi od zemljišta u 2023. ostvareni su u većem iznosu nego prethodne godine. Gradska skupština Grada Zagreba na 21. sjednici 30.03.2023. donijela je dva zaključka o prodaji zemljišta u ukupnom iznosu 1.987.500 eura te 05.10.2023. jedan zaključak o prodaji zemljišta u iznosu od 235.000 eura koji su značajnijeg iznosa i čine većinu prihoda od zemljišta.

**Rudna bogatstva (šifra 7112)**

Prihodi od rudnih bogatstva odnose se na prihod od prodaje mineralnih sirovina iz viška iskopa. U 2023. izvršena su dva pražnjenja zajedničkog računa, dok je u 2022. izvršeno jedno pražnjenje. Prema Pravilniku o postupanju s viškom iskopa koji predstavlja mineralnu sirovinu kod izvođenja građevinskih radova (Narodne novine 79/14) Gradu Zagrebu pripada 50% od ostvarenog prihoda.

**Ostala prava (šifra 7124)**

Ostala prava odnose se na ugovore o pravu građenja i na ugovore o reproduciranju i distribuiranju autorskih djela, a u 2023. prihodi su ostvareni manje u odnosu na prethodnu godinu, jer je u 2022. bila povećana naplata prihoda iz prethodnih godina.

**Ostala nematerijalna imovina (šifra 7126)**

Više ostvareni prihodi od ostale nematerijalne imovine odnose se na povećanje prihoda od povremenog korištenja nekretnina i prihoda od ugovora o zakupu i pravu instaliranja telekomunikacijske opreme. Tvrtka A1 towers d.o.o. bila je dužna platiti zakupninu za razdoblje od 01.05.2021.-28.02.2023. u iznosu 13.322,05 eura i zakupninu za razdoblje od 01.03.2023.-30.06.2023. u iznosu 2.422,20 eura te se dalje od srpnja redovno naplaćuje zakupnina u iznosu 605,55 eura mjesečno, sve prema Ugovoru o zakupu i pravu instaliranja opreme reg. br.: 56/2023-I. Također, Zaključkom o utvrđivanju mjesečne zakupnine operatorima elektroničkih komunikacija za bazne stanice od 03. ožujka 2022. određene su nove cijene mjesečnih zakupnina koje su se odrazile i na prihode u 2023.

**Stambeni objekti (šifra 7211)**

Prihodi od stambenih objekata u 2023. ostvareni su manje nego prethodne godine u istom razdoblju. Manji prihodi ostvareni su od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo i nadstojničkih stanova, jer je veliki dio kupaca podmirio kupoprodajnu cijenu stana te su ugovori pred istekom.

**Ostali građevinski objekti (šifra 7214)**

U 2022. ostvaren je prihod od prodaje proizvodnog otpada nastalog tijekom uklanjanja građevina, dok u 2023. nije ostvaren prihod s te osnove.

**Uredska oprema i namještaj (šifra 7221)**

Prihodi s osnove uredske opreme i namještaja odnose se na knjiženje donirane opreme korištene u provedbi projekta Društveni centar Prečko financiranog iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. u kojem je Grad Zagreb bio projektni partner. Grad Zagreb je temeljem Ugovora o raspodjeli imovine korištene u provedbi projekta Društveni centar Prečko financiranog iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. prihvatio donaciju od strane Matice umirovljenika Hrvatske.

**Prijevozna sredstva u cestovnom prometu (šifra 7231)**

Prihodi od prijevoznih sredstava u cestovnom prometu odnose se na prihod od prodaje automobila. U 2023. nisu ostvareni prihodi s te osnove.

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

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 123.525.320,31 EUR što je za 18% više u odnosu na 2022. godinu.

 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | Šifra | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju prethodne god. | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju tekuće god. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4 | 104.441.855,64 | 123.525.320,31 | 118 |
| 411 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva | 411 | 6,11 | 6.795.686,70 | 0 |
| 412 | Nematerijalna imovina | 412 | 1.160.009,49 | 936.517,58 | 81 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 42 | 83.440.716,12 | 76.355.357,22 | 92 |
| 421 | Građevinski objekti | 421 | 76.632.426,39 | 69.412.087,43 | 91 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 422 | 3.684.997,91 | 6.416.515,85 | 174 |
| 423 | Prijevozna sredstva | 423 | 0,00 | 0,00 |  |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale  | 424 | 2.734.364,47 | 431.097,95 | 16 |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina | 426 | 388.927,35 | 95.655,99 | 25 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 45 | 19.841.123,92 | 39.437.758,81 | 199 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 451 | 19.841.123,92 | 39.437.758,81 | 199 |

**Zemljište (šifra 4111) –** kupljeno je zemljište u Ul. R. Cimermanaod Zg. Velesajmau iznosu 809.000,00 EUR, zemljište u Podbrežju od Zg. Holdinga za izgradnju stambeno poslovnog objekta u iznosu 5.343.625,00 EUR te je Grad temeljem Zakona o prostornom uređenju stekao dva zemljišta u vrijednosti 443.198,96 EUR. Iznos od 199.840,74 EUR odnosi se na naknadu za oduzetu imovinu.

**Licence (šifra 4123) –** ulaganjau licencemanja su za 223.491,91 EUR. Na ovom računu evidentirana je nabava programskih paketa, opremanje Centra za nadzor prometa i nabava novih računalnih licenci.

**Poslovni objekti (šifra 4212) –** naulaganje u poslovne objekte utrošeno je 47.879.683,55 EUR. Na ovom računu evidentirana su ulaganja u EO objekata, uređenje prostora gradske uprave i drugih javnih objekata te rekonstrukcija i dogradnja. Uloženo je u slijedeće objekte:

* Uredski objekti 1.034.188,37 EUR,
* Bolnice, ostale zdravstvene objekte, laboratorije i umirovljeničke domove 6.110.245,32 EUR,
* Zgrade obrazovnih institucija 39.876.159,61 EUR,
* Muzeji, galerije, domovi kulture, knjižnice 683.462,29 EUR,
* Sportske dvorane i rekreacijske objekte 54.028,21 EUR,
* Ostali poslovni građevinski objekti 121.599,75 EUR.

**Ceste, željeznice i ostali prometni objekti (šifra 4213)** – ulaganje je veće za 159% u odnosu na prethodnu godinu. U izgradnju cesta i tehničku dokumentaciju za ceste uloženo je 3.163.237,33 EUR, a na Greenway – državnu biciklističku rutu br. 2, 586.471,09 EUR.

**Ostali građevinski objekti (šifra 4214) –** ulaganje u ostale građevinske objekte iznosi12.334.349,05 EUR ili 39% više u odnosu na prethodnu godinu. Izvršena su ulaganja u: plinovod, vodovod, kanalizaciju 1.361.750,06 EUR, energetske i komunikacijske vodove 1.335,51 EUR, javnu rasvjetu 750.752,54 EUR, ulaganje u objekte Mjesne samouprave 375.577,97 EUR, nerazvrstane ceste 7.765.042,24 EUR, uređenje kapelice SV. Jurja u Maksimiru 19.975,00 EUR, pješačko biciklistička staza Sljeme – Sesvete 134.241,81 EUR, Skate park u Španskom 122.039,74 EUR, podzemni spremnici 931.643,47 EUR, sanacija klizišta 697.066,29 EUR, uređenje grada 163.924,42.

**Uredska oprema i namještaj (šifra 4221)** – na uredsku opremu utrošeno je 3.694.327,20 EUR što je 33% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na računala i računalnu opremu utrošeno je 1.775.068,26 EUR, uredski namještaj 1.270.293,77 EUR i na ostalu uredsku opremu 648.965,17 EUR. Od ukupnog iznosa utrošenog na računala i računalnu opremu 155.028,53 EUR odnosi se na računalnu opremu koju je Grad Zagreb nabavio za osnovne i srednje škole. Isto tako 1.626.291,14 EUR odnosi se na namještaj i ostalu uredsku opremu koja je nabavljena za dječje vrtiće, osnovne i srednje škole. Ova oprema je preko računa 915, Zaključkom gradonačelnika prenesena u poslovne knjige proračunskih korisnika**.**

**Komunikacijska oprema (šifra 4222) –** razlog povećanja je ulaganje opremanje Centra za nadzor prometa u iznosu 309.424,63 EUR, nabava i zamjena prometne opreme u okviru projekta „Tribute“ 92.799,38 EUR.

**Oprema za održavanje i zaštitu (šifra 4223)** – obuhvaća građenje sunčanih elektrana i ugradnju video nadzora na javnim objektima te nabava alata.

**Sportska i glazbena oprema (šifra 4226)** – sportska oprema u iznosu 22.305,08 EUR nabavljena je za potrebe srednjih škola Grada Zagreba te će preko konta 915 Zaključkom gradonačelnika biti prenesena u poslovne knjige proračunskih korisnika**.**

**Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (šifra 4227)** – rashodi su veći za 52%u odnosu na prethodnu godinu jer je Grad Zagreb većinu opreme nabavio za potrebe svojih proračunskih korisnika. Uređaji nabavljeni za potrebe grada iznose 15.701,94 EUR, a uređaji u iznosu 1.045.477,71 EUR biti će Zaključkom gradonačelnika preko računa 915 prebačeni u poslovne knjige proračunskih korisnika Grada Zagreba.

**Knjige (šifra 4241)** – na ovoj skupini računa prikazani su rashodi za kupnju udžbenika za privatne srednje škole Grada Zagreba te srednje škole koje se financiraju iz drugih proračuna. Iznos je znatno manji jer ove godine Grad nije kupovao knjige za svoje proračunske korisnike nego su im prebačena novčana sredstva.

**Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (šifra 451)** – iznose 39.437.758,81 EUR što je 99% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ulaganja su izvršena:

* Ulaganja na ustanovama kulture 201.104,41 EUR,
* Ulaganja na predškolskim objektima 530.682,28 EUR,
* Ulaganja na školskim objektima 5.532.778,83 EUR,
* Ulaganja na zdravstvenim objektima i objektima socijalne skrbi 891.539,52 EUR
* Ulaganja na športskim objektima 148.328,97 EUR,
* Ulaganja na spomenicima kulture 272.400,70 EUR,
* Ulaganja na objektima pogođenim potresom 25.378.802,62 EUR i
* Ulaganja na ostalim građevinskim objektima 6.482.121,48 EUR.

Ulaganja na ostalim građevinskim objektima uključuju: radove na objektima mjesnih samouprava, Dobrovoljnim vatrogasnim društvima, objektima gradske uprave, uređenje pothodnika i sl.

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

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

Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru ostvareni su više nego prethodne godine. Zagrebački inovacijski centar d.o.o. i Zagrebački centar za gospodarenjem otpadom izvršili su povrat zajma.

**Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru (šifra 832)** Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru ostvareni su više nego prethodne godine. Sveučilišna bolnica Zagreb u osnivanju – u likvidaciji izvršila je uplatu nakon prodaje dionica koje su bile imovina Sveučilišne bolnice Zagreb u osnivanju u likvidaciji i Grad Zagreb je Republici Hrvatskoj prodao poslovni udio u APIS IT-u d.o.o.

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

Prihodi u 2023. ostvareni od dionica i udjela u glavnici tuzemnih trgovačkih društva izvan javnog sektora odnose se na uplate Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.

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

Prihodi od primljenih zajmova od međunarodnih organizacija u 2023. nisu ostvareni, dok su u 2022. ostvareni s osnove primljenog zajma na temelju Ugovora o kratkoročnom kreditu između Grada Zagreba i Europske banke za obnovu i razvoj i Ugovora 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 su sklopljeni 28. travnja 2022.

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

Prihodi od primljenih zajmova od kreditnih institucija u javnom sektora u 2023. nisu ostvareni, dok su u 2022. ostvareni s osnove Programa pod nazivom "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

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

 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | Šifra | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju prethodne god. | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju tekuće god. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 5 | 222.899.727,84 | 184.582.117,74 | 83 |
| 51 | IZDACI ZA DANE ZAJMOVE I DEPOZITE | 51 | 65.554,61 | 0,00 |  |
| 53 | IZDACI ZA DIONICE I UDJELI U GLAVNICI | 53 | 16.770,02 | 14.999.993,81 |  |
| 54 | IZDACIJ ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA | 54 | 222.817.403,21 | 169.582.123,93 | 76 |
| 541 | Otplate glavnica primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organ. Institucija i tijela EU | 541 | 0,00 | 50.000.000,00 |  |
| 543 | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija | 543 | 4.059.331,24 | 0,00 |  |
| 544 | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija | 544 | 178.493.095,33 | 82.791.074,05 | 46 |
| 545 | Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora | 545 | 0 | 0 |  |
| 547 | Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti | 547 | 40.264.976,64 | 36.791.049,88 | 91 |

**Izdaci za dionice i udjele u glavnici (šifra 53) –** Grad Zagreb je uplatio 14.999.993,81 EUR sa svrhom povećanja temeljnog kapitala ZET-a.

**Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih institucija ( šifra 5413) –** iznos od 50.000.000,00 EUR odnosi se na otplatu zajma prema EBRD-u.

**Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od financijskih institucija izvan javnog sektora (šifra 5443) –** odnosi se na otplatukredita za dom za starije Lašćina 1.690.841,43 EUR, „Gredelj“ i „Zagrepčanku“ 16.687.264,06 EUR, otplate po faktoringu 40.065.853,52 EUR, otplata ESEU kredita prema HBOR-u 447.984,37 EUR te na otplate redovnih kreditnih partija 23.899.130,67 EUR. U prosincu je otplaćena zadnja rata robnog kredita za kupnju Gredelja i Zagrebčanke.

**Otplata glavnice primljenih zajmova drugih razina vlasti (šifra 547) –** na ovoj šifri iskazan je povrat beskamatnog zajma po osnovi odgođene uplate poreza i prireza u iznosu 36.791.049,88 EUR. Temeljem ugovora o prijenosu poslovnog udjela tvrtke APIS IT sklopljenog između Grada Zagreba i Republike Hrvatske izvršen je međusobni prijeboj obaveza i potraživanja.

**Rezultat poslovanja** - ukupni ostvareni prihodi (šifra 678) iznose 1.597.940.023,66 EUR, a rashodi (šifra Y345) iznose 1.470.396.180,06 EUR. U 2023. godini ostvaren je višak (šifra X005) 127.543.843,60 EUR. Preneseni manjak iz prethodnih godina (šifra 9222-9221) iznosi 66.103.198,66 EUR što znači da je Grad ostvario višak raspoloživ u slijedećem razdoblju (šifra X006) u iznosu 61.440.644,94 EUR.

Razlika od 1,58 EUR u iznosu prenesenog manjka iz prethodne godine posljedica je konverzije kuna u EUR.

*BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA*

Ukupna imovina Grada na dan 31.12.2023. iznosi 3.060.564.800,42 EUR i u odnosu na prethodnu godinu veća je za 194.490.429,40 EUR. Nefinancijska imovina čini 74% aktive, a ostalih 26% čini financijska imovina.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Nefinancijska imovina  | B002 | 2.167.334.900,84 | 2.257.324.742,72 | 104 | 89.989.841,88 |
| Financijska imovina | 1 | 698.739.470,18 | 803.240.057,70 | 115 | 104.500.587,52 |

**Šifra 011 Materijalna imovina – prirodna bogatstva**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Materijalna imovina – prirodna bogatstva  | 011 | 211.033.013,08 | 224.533.706,17 | 106 | 13.500.693,09 |

Materijalna imovina – prirodna bogatstva veća je za 6 %. Povećanje je rezultat revalorizacija vrijednosti naknadno uknjižene imovine, prijenos imovine iz pripreme u upotrebu te kupovina zemljišta u iznosu 6.795.686,70 EUR.

**Šifra 012 Nematerijalna imovina**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Nematerijalna imovina  | 012 | 30.440.793,64 | 32.404.107,16 | 106 | 1.963.313,52 |

Nematerijalna imovina povećana je za 1.963.313,52 EUR odnosno 6% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je rezultat nabave novih licenci 926.107,50 EUR i ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja 1.037.206,09 EUR. Ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja odnosi se na Dom za starije osobe Dubrava, PO Markuševec 636.374,55 EUR i XII gimnaziju 400.831,54 EUR.

**Šifra 019 Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 019 | 18.450.673,23 | 20.160.204,33 | 109 | 1.709.531,10 |

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

**Šifra 0211 Stambeni objekti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Stambeni objekti | 0211 | 177.679.622,54 | 241.409.651,13 | 136 | 63.730.028,59 |

Vrijednost imovine - stambenih objekata povećala se za 63.730.028,59 EUR u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanja je revalorizacija vrijednosti i naknadno uknjiženje i isknjiženje stanova u vlasništvu Grada.

**Šifra 0212 Poslovni objekti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Poslovni objekti | 0212 | 967.329.018,29 | 1.076.417.238,73 | 111 | 109.088.220,44 |

Poslovni objekti povećani su za 109.088.220,44 EUR odnosno za 11% u odnosu na prethodnu godinu. Vrijednost poslovnih objekata povećana je prvenstveno zbog prijenosa završenih investicija u izgradnju objekata i završenih dodatnih ulaganja u postojeće objekte izvještajne godine i prethodnih godina, s računa pripreme na račun imovine. Osim navedenog povećanje je rezultat prijenosa prava vlasništva nad Domovima za stare i nemoćne sa HZMOa na Grad Zagreb u iznosu 3.490.609,86 EUR te uknjiženje skloništa, garaža i poslovnih prostora.

**Šifra 0213 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ceste, željeznice i ostali prometni objekti | 0213 | 109.550.565,19 | 251.509.452,06 | 230 | 141.958.886,87 |

Vrijednost cesta, željeznica i ostalih prometnih objekata veća je za 130% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je rezultat prijenosa imovine iz pripreme u upotrebu.

**Šifra 0214 – Ostali građevinski objekti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ostali građevinski objekti | 0214 | 62.063.565,01 | 71.007.596,80 | 114 | 8.944.031,79 |

Zbog prijenosa završenih investicija iz prethodnih godina u upotrebu i troškova legalizacije objekata došlo je do povećanja vrijednosti Ostalih građevinskih objekata. Vrijednost povećanja sportskih objekata iznosi 1.357.904,79 EUR, spomenika 7.092.531,39 EUR i podzemnih spremnika za odlaganje otpada.

**Šifra 02921 Ispravak vrijednosti građevinskih objekata**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ispravak vrijednosti građevinskih objekata | 02921 | 270.588.370,14 | 387.675.673,75 | 143 | 117.087.303,61 |

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 051 Građevinski objekti u pripremi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Građevinski objekti u pripremi | 051 | 882.035.048,63 | 753.317.868,86 | 85 | 128.717.179,77 |

Zbog prijenosa završenih investicija iz prethodnih godina u upotrebu te zbog prijenosa ulaganja u poslovne knjige proračunskih korisnika došlo je do smanjenja imovine u pripremi.

**Šifra 052 Postrojenja i oprema u pripremi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Postrojenja i oprema u pripremi | 052 | 940.040,55 | 2.408.692,07 | 256 | 1.468.651,52 |

Povećanje postrojenja i opreme u pripremi odnosi se na: zamjenu prometne opreme (semafori), opremanje Centra za nadzor prometa, građenje i opremanje solarnih elektrana na javnim objektima

**Šifra 061 Zalihe za obavljanje djelatnosti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Zalihe za obavljanje djelatnosti  | 061 | 3.596.803,20 | 1.881.008,83 | 52 | 1.715.794,37 |

Na ovom računu evidentirana je nabava opreme, knjiga i namještaja koji su samo djelomično Zaključcima gradonačelnika preneseni u poslovne knjige proračunskih korisnika. Ostatak opreme biti će prenesen tijekom 2024. godine.

**Šifra 11 Novac u banci i blagajni**

Stanje novčanih sredstava na računima u bankama i blagajni iznose ukupno 5.877.628,87 EUR.

Stanje novca kod tuzemnih poslovnih banaka iznosi 96.014,13 EUR. Na računima za posebne namjene izdvojena su novčana sredstva za isplate po sudskim i dr. rješenjima te za isplatu naknade u postupcima izvlaštenja zemljišta 5.765.774,53 EUR te za isplatu korisnicima putem uputnica 15.840,21 EUR.

**Šifra 1211 Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama | 1211 | 804.568,26 | 157.668.310,92 |  | 156.863.742,66 |

Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucija ostvareni su više nego prethodne godine što je rezultat  deponiranog salda po Ugovoru o prekonoćnom oročavanju nenamjenskih depozita koje je Grad Zagreb sklopio sa Zagrebačkom bankom d.d.

 **Šifra 129 Ostala potraživanja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Inde ks 5/4\*100 | Povećanje  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ostala potraživanja | 129 | 3.431.096,84 | 6.239.722,64 | 182 | 2.808.625,80 |

Stanje ostalih potraživanja odnosi se na naknade koje se refundiraju u iznosu 236.036,55 EUR, predujmove u iznosu 1.060.399,03 EUR, potraživanja od proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu 4.892.989,69 EUR i na ostala nespomenuta potraživanja u iznosu 50.297,37 EUR.

**Šifra 1241 Zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.22. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje  |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| Zajmovi TD u javnom sektoru | 1341 | 133.681,23 | 41.582,06 | 31 | 92.099,17 |

Tijekom 2023. godine vraćeni su zajmovi dani Zagrebačkom Inova centru u iznosu 26.544,56 EUR i Zg. Centru za gospodarenje otpadom u iznosu 65.554,61 EUR, a ostalo je otvoreno potraživanje za zajam Zagrebačkom Inova centru u iznosu 41.582,06 EUR.

**Šifra 14 Vrijednosni papiri**

S 31. prosincem 2023. izvršeno je knjigovodstveno usklađenje tržišne vrijednosti vrijednosnih papira kojima raspolaže Grad Zagreb prema obavijesti Središnje klirinško depozitarne agencije gdje je tržišna vrijednost obveznica oznake LNGU-O-31AE koje kotiraju na tržištu kapitala, veća za 40.669,42 EUR u odnosu na prošlogodišnju vrijednost.

 **Šifra 15 Dionice i udjeli u glavnici**

Sa 31.12.2023. godine izvršeno je knjigovodstveno usklađivanje tržišne vrijednosti dionica Grada Zagreba prema obavijesti središnje klirinško depozitarne agencije. Vrijednost dionica i udjela u glavnici smanjila se za 20.762.872,42 EUR. Razlog smanjenja je prodaja udjela u APIS-IT u vrijednosti 31.692.852,88 EUR i uplata dodatnog temeljnog kapitala u ZET u iznosu 14.999.993,81 EUR.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dionice i udjeli Grada Zagreba u TD** | **Stanje 1.1.2023.** | **Stanje 31.12.2023.** | **Povećanje/smanjenje** |
| Sunčani krovovi d.o.o. | 2.654,46 | 2.654,46 | 0,00 |
| Croatia osiguranje | 4.379,85 | 4.325,00 | -54,85 |
| APIS IT | 31.692.852,88 | 0,00 | -31.692.852,88 |
| Bicro Biocentar | 345,08 | 345,08 | 0,00 |
| ZG centar za gospodarenje otpadom | 2.654,46 | 2.654,46 | 0,00 |
| HT | 3.251,05 | 3.767,40 | 516,35 |
| Integrirani promet ZG područja | 1.592,67 | 1.592,67 | 0,00 |
| Vodoprivreda Zagreb | 5.938.044,99 | 1.938.742,00 | -3.999.302,99 |
| Sportski objekti | 2.654,46 | 2.654,46 | 0,00 |
| Zagrebački inovacijski centar | 2.654,46 | 2.654,46 | 0,00 |
| Zagrebački holding | 421.666.149,02 | 421.666.149,02 | 0,00 |
| Zračna luka | 37.368.146,53 | 37.368.146,53 | 0,00 |
| Zagrebački velesajam | 74.356.838,54 | 74.356.838,54 | 0,00 |
| ZET | 12.734.886,19 | 27.734.880,00 | 14.999.993,81 |
| Samoborska banka | 18.148,52 | 8.600,00 | -9.548,52 |
| Industrogradnja | 3.346.605,61 | 3.346.605,61 | 0,00 |
| Magma | 805.789,37 | 805.789,37 | 0,00 |
| Morski lav | 1.353,77 | 1.353,77 | 0,00 |
| Imperial Vodice | 740,26 | 606,64 | -133,62 |
| Jadran Šibenik | 137,68 | 0,00 | -137,68 |
| Miran Pirovac | 633,75 | 633,75 | 0,00 |
| Mais i Maistra | 81,76 | 88,40 | 6,64 |
| Valamar Rivijera | 234,79 | 362,16 | 38,97 |
| Rivijera u stečaju | 10.617,82 | 273,51 | -10.344,31 |
| Supetrus hoteli | 1.026,11 | 4.008,23 | 2.982,12 |
| Sunce hoteli | 2.193,91 | 0,00 | -2.193,91 |
| Tuho i Turisthotel | 51.841,53 | 0,00 | -51.841,53 |
|  IV Magma i Industrogradnja |  | -4.152.394,98 |  |
| UKUPNO | **588.016.509,52** | **563.101.242,14** | **-20.762.872,42** |

**Šifra 16 Potraživanja za prihode poslovanja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Potraživanja za prihode poslovanja | 16 | 62.708.918,16 | 64.183.903,94 | 102 | 1.474.985,78 |

Potraživanja za prihode poslovanja koncem 2023. iznose 224.469.024,10 eura, a nakon izvršenog ispravka vrijednosti potraživanja za prihode poslovanja iznose 64.183.903,94 eura. U odnosu na prethodnu godinu, potraživanja za prihode poslovanja su veća za 2,4% uglavnom zbog povećanih potraživanja s osnove prihoda od komunalne naknade.

 **Šifra 164 Potraživanja za prihode od imovine**

Potraživanja za prihode od imovine odnose se na:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ RAČUNA | NAZIV | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Povećanje/ |
| Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 |
| 16413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – Centar banka d.d. u stečaju | 11.039,63 | 11.039,63 | 0,00 |
| 16414 | Zatezne kamate  | 12.502.189,01 | 12.224.196,52 | -277.992,49 |
| 16417 | Potraživanje za prihode iz dobiti TD, kreditnih i ostalih financijskih instit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16421 | Dane koncesije  | 4.768,93 | 4.871,09 | 102,16 |
| 16422 | Zakup i iznajmljivanje imovine | 48.064.875,73 | 34.051.285,68 | -14.013.590,05 |
| 16423 | Korištenje nefinancijske imovine | 4.004.094,64 | 4.110.128,33 | 106.033,69 |
| 16424 | Naknade za ceste | 70.612,36 | 70.532,74 | -79,62 |
| 16429 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 2.826.111,15 | 2.945.856,97 | 119.745,82 |
| 16435 | Kamate na dane zajmove kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora | 179.930,59 | 179.930,59 | 0,00 |
| 16436 | Kamate na dane zajmove trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora | 18.145,12 | 18.145,12 | 0,00 |
|  | UKUPNO | 67.681.767,16 | 53.615.986,67 | -14.065.780,49 |

**Šifra 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 |
| Potraživanja za izdana jamstva | 1.401.373,09 | 1.177.100,47 | -224.272,62 |
| Doprinos za šume | 33.349,17 | 13.922,19 | -19.426,98 |
| Ostali nespomenuti prihodi – kupci (katastar) | 0,00 | 490,74 | 490,74 |
| Komunalni doprinos | 44.779.303,79 | 42.373.434,04 | -2.405.869,75 |
| Komunalna naknada | 110.946.305,02 | 100.418.703,25 | -10.527.601,77 |
| Naknade za priključak na kom. infrastrukturu | 228.830,38 | 228.275,95 | -554,43 |
| UKUPNO | 157.389.161,45 | 144.211.926,64 | -13.177.234,81 |

**Šifra 169 Ispravak vrijednosti potraživanja**

Sukladno članku 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proveden je ispravak vrijednosti potraživanja tijekom godine i na kraju godine iznosi 160.285.120,16 EUR. Ispravak vrijednosti proveo se za sva potraživanja koja zadovoljavaju kriterijima iz navedenog Pravilnika.

**Šifra 2 Obveze**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Obveze | 2 | 437.757.897,38 | 343.358.525,41 | 78 | 94.403.214,90 |

Obveze su smanjene za 94.403.214,90 EUR, odnosno za 22% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 343.358.525,41 EUR. Obveze za rashode poslovanja manje su za 13%, za financijske rashode manje su za 65%, nabavu nefinancijske imovine veće su za 25%, a obveze za tuzemne kredite i zajmove manje su za 27% u odnosu na prethodnu godinu.

Specifikacija ukupnih obveza Grada prema nadležnim gradskim upravnim tijelima:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAZIV | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. |
| 1 | 2 | 3 |
| Ured gradonačelnika | 506.914,59 | 252.112,92 |
| Gradski kontrolni ured | 78.500,11 | 82.036,23 |
| Služba za mjesnu samoupravu | 6.260.487,26 | 3.702.569,56 |
| Služba za mjesnu samoupravu – gradske četvrti | 35.025.928,83 | 22.929.090,90 |
| GU za opću upravu i imovinsko pravne poslove | 912.291,18 | 845.409,44 |
| GU za financije i javnu nabavu | 257.759.818,70 | 196.328.281,23 |
| GU za gospodarstvo, energetiku i zaštitu okoliša | 47.474.615,64 | 60.536.058,72 |
| GU za obrazovanje, sport i mlade | 15.190.048,33 | 4.818.828,83 |
| Predškolski odgoj i obrazovanje | 2.366.705,67 | 1.471.322,59 |
| Osnovno školstvo | 821.928,74 | 505.566,99 |
| Srednje školstvo | 234.863,45 | 444.818,86 |
| GU za prostorno uređenje, izgradnju Grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet | 25.015.969,41 | 23.504.443,46 |
| GU za upravljanje imovinom i stanovanje | 28.157.661,57 | 12.426.282,16 |
| GU za katastar i geodetske poslove | 446.339,00 | 445.314,94 |
| GZ za zaštitu spomenika kulture i prirode | 114.291,35 | 132.936,56 |
| Stručna služba Gradske skupštine Grada Zagreba | 305.046,33 | 210.404,12 |
| Stručna služba gradske uprave | 691.918,05 | 565.677,55 |
| GU za zdravstvo, socijalu i osobe s invaliditetom | 4.302.424,38 | 2.113.062,80 |
| Javnozdravstvene ustanove | 40.159,26 | 30.298,36 |
| GU za kulturu i međunarodnu i međugradsku suradnju | 350.933,51 | 250.758,72 |
| GU za kulturu – nacionalne manjine | 0,00 | 398,17 |
| Služba za informacijski sustav i tehničke poslove | 4.520.513,47 | 4.371.571,67 |
| **Proračun Grada Zagreba** | **7.180.539,51** | **7.391.208,63** |
| Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu | 9.907,76 | 15.840,21 |
| Obveze za PDV po obračunu | 5.113.717,44 | 5.250.812,31 |
| Obveze za jamčevne pologe | 1.280.147,15 | 2.089.312,29 |
| Ostale nespomenute obveze | 173.277,16 | 35.315,82 |
| **UKUPNO** | **437.757.898,34** | **343.358.525,41** |

**Šifra 234 – Obveze za financijske rashode**

Iznos 50.734,57 EUR odnosi se na kamate na primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih FI, 293,06 EUR na ostale financijske rashode te na zatezne kamate i usluge platnog prometa 41.059,82 EUR.

**Šifra 235 – Obveze za subvencije**

Iznos obveza za subvencije iznosi 8.723.969,27 EUR i 32% su manje u odnosu na prethodnu godinu. Obveze za subvencije TD u javnom sektoru iznose 7.469,000,00 EUR i odnose se na obveze prema:

* Zagrebačkom inovacijskom centru 269.000,00 EUR,
* Vodoopskrba i odvodnja 7.200.000,00 EUR,

Obveze za subvencije TD izvan javnog sektora iznose 32.765,95 EUR, a obveze za subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima 1.222.203,32 EUR.

**Šifra 237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima**

Obaveze građanima i kućanstvima u novcu iznose 71.425,46 EUR i većim djelom se odnose na isplate raznih potpora u obrazovanju.

Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima u naravi obuhvaćaju: obvezu prema ZETu u iznosu 14.331,60 EUR za nezaposlene osobe Grada Zagreba, 97.297,52 EUR isplate po Ugovoru o preuzimanju obveze plaćanja cijene usluge prikupljanja otpada za korisnike sa područja Jakuševca, Hrelića i Mičevca, obvezu prema društvu Vodoopskrba i odvodnja u iznosu 185.313,04 EUR za besplatne vodovodne priključke, 244.669,67 EUR obveza za besplatne udžbenike te obveza prema Domovima za stare i nemoćne za uslugu pružanja pomoći i njege u kući 931.625,80 EUR.

**Šifra 238 – Obveze za naknade šteta i kapitalne pomoći**

Iznos obveza iznosi 1.619.234,63 i manje su za 33% u odnosu na prethodnu godinu. Obveze za naknade šteta pravnim i fizičkim osobama 1.332,67 EUR, obveze za kazne iznose 1.376.668,38 EUR i odnose se na plaćanje naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada, a obveze za kapitalne pomoći kreditnim i ostalim FI te TD iznose 242.566,25 EUR, a odnose se na obaveze prema Inovacijskom centru i Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom.

**Šifra 24 Obveze za nabavu nefinancijske imovine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.23. | Stanje 31.12.23. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 24 | 23.194.399,68 | 28.995.993,80 | 125 | 5.801.654,12 |

Obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na: obveze za zemljišta 6.152.625,00 EUR obveze za licence u iznosu 58.500,65 EUR, građevinskih objekata (komunalna infrastruktura, objekti uprave, školstva, sporta, kulture i dr. poslovni objekti) u iznosu 17.838.415,74 EUR, postrojenja i opreme u iznosu 2.290.803,22 EUR, knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti 13.886,76 EUR, nematerijalne proizvedene imovine u iznosu 35.116,02 EUR te na obveze za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 2.606.717,69 EUR.

**Šifra 26 Obveze za kredite i zajmove**

Obveze za kredite i zajmove manje su za 27% u odnosu na stanje prethodne godine odnosno za 88.590.221,08 EUR.

**Šifra 2622 Obveze za kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru**

Iznos od 8.577.624,17 EUR odnosi se na kredit dobiven od HBOR za projekte ZagEE i energetske obnove zgrada javne namjene.

**Šifra 2643 Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora**

Obveza za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora :

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. br.** | **Banka**  | **Stanje 01.01.** | **Otplate glavnice** | **Krediti i zajmovi u 2023.** | **Stanje obveza 31.12.23.** |
| 1 | Zagrebačka banka | 71.087.041,32 | 21.934.963,29 | 0,00 | 49.152.078,03 |
| 2 | Privredna banka  | 38.210.193,53 | 14.320.088,01 |  0,00 | 23.890.105,52 |
| 3 | Erste bank  | 78.019.775,69 | 7.640.586,64 |  49.622.000,00 | 120.001.189,05 |
|   | **UKUPNO** | **187.317.010,54** | **43.895.637,94** | **49.622.000,00** | **193.043.372,60** |

U 2023. godini Grad Zagreb kreditno se zadužio kod Erste i Steiermarkische banke za 49.622.000,00 EUR.

**Šifra 2645 Obveze za zajmove od ostalih tuzemnih FI izvan JS**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. br.** | **Banka**  | **Stanje 01.01.** | **Otplate glavnice** | **Krediti i zajmovi u 2023.** | **Stanje obveza 31.12.23.** |
| 1 | Zagrebačka banka - ZOV | 0,00 | 0,00 | 16.454.284,44 | 16.454.284,44 |
| 2 | Erste & Steiermarkische bank | 40.065.853,52 | 47.744.448.98 | 24.166.423,25 | 16.487.827,79 |
|   | **UKUPNO** | **40.065.853,52** | **47.744.448,98** | **40.620.707,69** | **32.942.112,23** |

**Šifra 2671 Obveze za zajmove od državnog proračuna**

Obveze za zajmove od državnog proračuna na dan 1.1.2023. iznosile su 36.791.049,88 EUR i u potpunosti su podmirene. Temeljem ugovora o prijenosu poslovnog udjela tvrtke APIS IT sklopljenog između Grada Zagreba i Republike Hrvatske izvršen je međusobni prijeboj obaveza i potraživanja.

**Šifra 2613 – Obveze za zajmove od međunarodnih organizacija**

Stanje obaveza za zajmove od međunarodnih organizacija na dan 1.1.2023. iznosilo je 49.953.547,02 EUR. Radilo se o kratkoročnom zajmu dobivenom od EBRD. Grad je tijekom 2023. godine u potpunosti vratio zajam.

**Rezultat poslovanja**

U izvještajnom razdoblju ostvareni je višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.272.926.041,25 EUR koji je ostvaren, nakon propisanih korekcija prihoda od :

- viška prihoda poslovanja u iznosu od 1.082.057.204,12 EUR

- viška primitaka od financijske imovine 190.868.837,13 EUR i

- manjka prihoda od nefinancijske imovine 1.211.485.396,31 EUR.

Na kraju proračunske godine utvrđen je višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u ukupnom iznosu od 61.440.644,94 EUR.

*IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJUMU IMOVINE I OBVEZA*

**91511 Promjene u vrijednosti imovine**

Povećanje vrijednosti imovine iznosi 444.406,91 EUR

* neproizvedena dugotrajna imovina (P002) – povećanje od 18.221,66 EUR odnosi se na revaloriziranu vrijednost zemljišta.
* proizvedena dugotrajna imovina (P003) – povećanje od 381.971,75 EUR odnosi se na revalorizaciju nekretnina koje je Grad stekao kao ošasnu imovinu prema procjeni internog procjeniteljskog povjerenstva

**P008 Promjene u vrijednosti (revalorizacija) financijske imovine**

Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva o stanju računa na dan 31.12.2023. i tržišnoj vrijednosti provedeno je vrijednosno usklađenje dionica i vrijednosnih papira u vlasništvu Grada Zagreba. Došlo je do povećanja vrijednosti obveznica tvrtke Lanište za 40.669,42 EUR i dionica u iznosu 3.544,08 EUR. Najveće povećanje od 2.982,12 EUR zabilježile su dionice tvrtke Turist hotel.

Smanjenje vrijednosti dionica iznosi 4.019.250,67 EUR. Najviše je smanjena vrijednost dionica Vodoprivrede Zagreb za 4.019.195,82 EUR.

**P016 Promjene u obujmu nefinancijske imovine (povećanje) iznosi 107.002.752,61 EUR**

Povećanje obujma neproizvedene dugotrajne imovine (P017) iznosi 9.684.993,08 EUR, a najveći dio se odnosi se na:

* usklađenje vrijednosti izgrađenog zemljišta OŠ Cvjetno naselje prema procjeni procjeniteljskog povjerenstva 3.735.720,45 EUR
* usklađenje vrijednosti izgrađenog zemljišta OŠ Silvija Strahimira Kranjčevića prema procjeni procjeniteljskog povjerenstva 2.222.504,12 EUR,
* uknjiženje zemljišta koja do sada nisu bila evidentirana čija je vrijednost utvrđena procjembenim elaboratom u iznosu 3.720.835,23 EUR,
* evidencija imovine koja je nabavljena sa računa skupine „3“ u iznosu 5.932,28 EUR.

Povećanje proizvedene dugotrajne imovine (P 018) iznosi 97.018.836,36 EUR i najznačajnije povećanje se odnosi na:

* evidentiranje 81 skloništa po procijenjenoj vrijednosti internog procjeniteljskog povjerenstva u iznosu 23.069.686,30 EUR,
* evidentiranje 653 stana po procijenjenoj vrijednosti internog procjeniteljskog povjerenstva u iznosu 65.884.645,89 EUR,
* evidentiranje 62 garaže po procijenjenoj vrijednosti internog procjeniteljskog povjerenstva u iznosu 1.908.079,92 EUR,
* uknjiženje Doma za starije osobe Maksimir vrijednosti 3.490.609,86 EUR sukladno Ugovoru o prijenosu prava vlasništva sa HZMO na Grad Zagreb,
* povećanje vrijednosti poslovne zgrade u iznosu 139.754,99 EUR temeljem procjene procjeniteljskog povjerenstva,
* naknadno uknjiženje i revalorizacija nekretnina u iznosu 1.490.918,41 EUR
* prijenos vrijednosti dva poslovna prostora iz vanbilančne evidencije (tuđa imovina dobivena na korištenje) na račun imovine u iznosu 254.770,78 EUR. Grad Zagreb je upisan kao vlasnik poslovnih prostora
* evidentiranje dugotrajne imovine nabavljene sa računa skupine „3“ u iznosu 700.066,28 EUR.

Povećanje dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi (P021) iznosi 297.452,08 EUR i najznačajnija povećanja se odnose na:

* kapitalna ulaganja plaćena sa računa skupine „3“u objekt MO Gajevo u iznosu 96.992,17 EUR i objekt MO Kašina u iznosu 19.875,47 EUR,
* uknjiženje nefinancijske imovine u pripremi temeljem računa iz prethodnih godina u iznosu 164.890,63 EUR,
* naknadno evidentiranje imovine u pripremi (Pokušalište Maksimir) po nalogu DUR-a u iznosu 15.693,81 EUR.

**P016 Promjene u obujmu nefinancijske imovine (smanjenje) iznosi 9.535.806,21 EUR**.

Smanjenje proizvedene dugotrajne imovine (P 018) iznosi 464.572,63 EUR, a odnosi se na:

* isknjiženje imovine iz poslovnih knjiga u iznosu 188.615,46 EUR zbog utvrđenog prava vlasništva u korist Republike Hrvatske,
* iznos 269.461,04 EUR odnosi se na otpis uništenih spremnika za odlaganje otpada.

Smanjenje dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi (P 021) iznosi 4.584.706,66 EUR, a odnosi se:

* prijenos opreme i radova u ZOO vrtu u iznosu 1.946.898,10 EUR u poslovne knjige proračunskog korisnika, po Zaključku gradonačelnika,
* isknjiženje i prijenos uređaja za kompenzaciju jalove energije u iznosu 79.145,56 EUR i prijenos u poslovne knjige proračunskih korisnika, po Zaključku gradonačelnika,
* isknjiženje i prijenos dodatnih ulaganja u građevinske objekte proračunskih korisnika u iznosu 2.558.663,04 EUR u poslovne knjige korisnika po Zaključku gradonačelnika.

Smanjenje proizvedene kratkotrajne imovine (P 022) iznosi 4.486.526,92 EUR, a najveći dio se odnosi na:

* isknjiženje preostale vrijednosti udžbenika za srednje škole koji su nabavljeni 2022. godine u iznosu 291.532,29 EUR i prijenos u poslovne knjige proračunskih korisnika,
* isknjiženje udžbenika za srednje škole koje se financiraju iz drugih proračuna u iznosu 99.476,90 EUR,
* prijenos vrijednosti potrošnog medicinskog materijala (COVID) proračunskim korisnicima iz djelatnosti zdravstva i socijalne skrbi u iznosu 106.417,72 EUR,
* inventurni manjak 9.260,25 EUR,
* isknjiženje temeljem Zaključka gradonačelnika, kuhinjske, informatičke i sportske opreme, namještaja, instrumenata i sprava za dječja igrališta u iznosu 3.978.505 EUR i prijenos u poslovne knjige proračunskih korisnika.

**P023 Promjene u obujmu financijske imovine**

Smanjenje u obujmu financijske imovine iznosi 27.627.071,49 eura. Iznos od 26.959.301,56 eura odnosi se na oslobođenja, od čega se 25.849.552,15 eura odnosi na oslobođenje plaćanja za komunalni doprinos temeljem Odluke o komunalnom doprinosu (Službeni glasnik 4/19, 22/20 i 42/23), a 1.109.749,41 eura na oslobođenje plaćanja komunalne naknade temeljem Odluke o komunalnoj naknadi (Službeni glasnik 4/19, 11/20, Presuda Visokog upravnog suda Republike Hrvatske 29/22, Narodne novine 120/22, Službeni glasnik 3/23 i 33/23). Otpis potraživanja za prihode poslovanja od zakupnina, najamnina, komunalne naknade i zakupa javnih površina temeljem zaključka gradonačelnika, odluke Gradske skupštine, odluke Vlade RH, dopisa pročelnika, rješenja Općinskog građanskog suda (jednostavni stečaj potrošača) i uredbe Vlade RH izvršen je u ukupnom iznosu od 667.769,93 eura.

*BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA*

U izvještaju o obvezama iskazane su ukupne obveze Grada Zagreba na dan 31. prosinca 2023. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) iznosi 343.358.525,41 EUR od čega su dospjele obveze (šifra V007) 863.306,99 EUR, a nedospjele (šifra V009) 342.495.218,42 EUR.

Ukupne obveze su manje za 94.399.372,93 EUR, dospjele obveze su manje za 44.211.926,89 EUR, a nedospjele su manje za 50.187.445,07 EUR u odnosu na 31.12.2022. godine. Ukupne obaveze manje su za 22% u odnosu na prethodnu godinu.

Dospjele obveze 863.306,99 EUR:

Prekoračenje od 1-60 dana iznosi 800.373,09 EUR

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 17.948,96 EUR,
* 231 - obveze za zaposlene – 0,00 kn,
* 232 - obveze za materijalne rashode – 504.004,57 EUR,
* 234 - obveze za financijske rashode – 3.847,94 EUR,
* 235 - obveze za subvencije – 0,00 EUR,
* 236 - obveze za povrat pomoći primlj. unutar općeg pror. po protest. jamstvima – 0,00 EUR,
* 237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima – 83.661,83 EUR,
* 238 - obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 0,00 EUR,
* 239 - ostale tekuće obveze – 21.220,24 EUR,
* 24 - obveze za nabavu nefinancijske imovine – 169.689,55 EUR.

Prekoračenje od 61-180 dana iznosi 39.324,94 EUR

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 2,50 EUR,
* 231 - obveze za zaposlene – 0,00 kn,
* 232 - obveze za materijalne rashode – 38.432,00 EUR,
* 234 - obveze za financijske rashode – 79,54 EUR,
* 235 - obveze za subvencije – 0,00 EUR,
* 236 - obveze za povrat pomoći primlj. unutar općeg pror. po protest. jamstv. – 0,00 kn,
* 237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima – 280,01 EUR,
* 238 - obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći –0,00 EUR,
* 239 - ostale tekuće obveze- 0,00 EUR,
* 24 - obveze za nabavu nefinancijske imovine – 530,89 EUR.

Prekoračenje od 181 – 360 dana iznosi 23.608,96 EUR

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 6.505,43 EUR,
* 231 - obveze za zaposlene – 0,00 kn,
* 232 - obveze za materijalne rashode – 16.543,53 EUR,
* 234 - obveze za financijske rashode – 0,00 EUR,
* 235 - obveze za subvencije 0,00 kn,
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima – 560,00 EUR,
* 238 - obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 0,00 EUR,
* 239 - ostale tekuće obveze – 0,00 kn,
* 24 - obveze za nabavu nefinancijske imovine – 0,00 EUR.

**Nedospjele obveze 342.495.218,42 EUR**

* Međusobne obveze proračunskih korisnika - iznose 8.162.599,01 EUR,
* Obveze za rashode poslovanja - iznose 75.562.236,26 EUR (obveze za plaće za prosinac 2023. za materijalne rashode, za PDV i ostale obveze),
* Obveze za nabavu nefinancijske imovine – 24.207.274,15 EUR,
* Obveze za financijsku imovinu – 234.563.109,00 EUR (obveze za kredite i zajmove).

**Šifra ND dio 25,26 - Obveze za financijsku imovinu -** iznose 234.563.109,00 EUR i manje su za 88.590.221,08 EUR u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze za financijsku imovinu:

* Kredit HBOR – 8.577.624,17 EUR,
* Kredit PBZ – 23.890.105,52 EUR,
* Kredit Zajednica banaka (Erste, OTP, PBZ, ZABA) – 30.562.346,53 EUR,
* Kredit Zajednica banaka (Erste, OTP, PBZ, ZABA) – 43.333.996,95 EUR,
* Kredit Zajednica banaka (Erste, OTP, PBZ, ZABA) – 39.816.842,52 EUR,
* Kredit Zajednica banaka (Erste, OTP, PBZ, ZABA) – 49.622.000,00 EUR
* Zajmovi od TD izvan javnog sektora - Lašćina – 5.818.081,08 EUR.

Zajmovi po faktoringu od tuzemnih FI izvan javnog sektora:

* Erste i Steiermarkishe bank – 16.487.827,79 EUR,
* Zagrebačka banka – 16.454.284,44 EUR.

*IZVANBILANČNI ZAPISI*

Na izvanbilančnim zapisima evidentiran je iznos od 438.407.632,37 EUR, a odnosi se na izvanbilančnu evidenciju poslovnih događaja koji ne utječu na stanje imovine, obveza i izvora vlasništva niti na rezultat izvještajnog razdoblja kao npr. dane suglasnosti za zaduživanje, instrumenti osiguranja plaćanja, potencijalne obveze po osnovu sudskih sporova u tijeku, obveze po osnovi dugogodišnjih ugovora s osnove zakupnina ili najamnina, izdanih jamstava i sl. Evidentiranje je provedeno prema dostavljenim podacima iz pomoćnih i analitičkih evidencija nadležnih gradskih upravnih tijela na dan 31.12.2023., podaci se iskazuju u Obveznim bilješkama uz Bilancu.

**OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU**

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

 I.1. VIŠEGODIŠNJI UGOVORI S OSNOVA ZAKUPNINA ILI NAJAMNINA

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RB | ZAKUP/NAJAM OBJEKTA | UGOVORENO | ZA OTPLATU |
| DTM | Trajanje | EUR |
| 1. | MO ŠALATA, Grškovićeva 39 | 11.10.2005. |  | 975,96 |
| 2. | MO LIPNICA, Lipnička cesta 36, Brez. | 26.05.2022. | 2 god | 1.990,82 |
| 3. | MO RESNIČKI GAJ, Čulinečka cesta 230 | 01.03.2023. | 1 god | 583,98 |
| 4. | MO MIMARA, Vodnikova 15 | 31.03.2016. | 10 god | 2.319,82 |
| 5. | MO GORNJI GRAD, Opatička 16 | 31.03.2015. | 10 god | 8.487,49 |
| 6. | MO ANDRIJA MEDULIĆ, Medulićeva 30 | 07.11.2016. | 10 god | 2.500,42 |
| 7. | MO MAKSIMIRSKA NASELJA IV., M. naselje 29 | 31.10.2018. | 5 god | 51.098,30 |
| 8. | MO CIGLENICA, SELSKA CESTA 44 i 46 | 01.12.2023. | 1 god | 8.343,83 |
| 9. | UREDSKI PROSTOR, AV. DUBROVNIK 15 | 12.02.2019. | 5 god | 27.597,98 |
| 10. | ZAGREBAČKI VELESAJAM - ZG.INOVAC.CENTAR | 24.10.2016. | 16 god | 4.080.977,24 |
| 11. | SŠ JELKOVEC,  | 2009. | 12 god | 11.053.308,00 |
| 12. | SŠ JELKOVEC BAZEN | 2009. | 12 god. | 7.655.711,56 |
| 13. | OŠ IVER, DVORANA I BAZEN | 2010. |   | 57.831,73 |
| 14. | OŠ HRVATSKI LESKOVAC - ZGH | 2018. | 13 god | 7.516.812,40 |
| 15. | POSL.PROST.ZA OŠ JELKOVEC | 2016. | 7,5 g.  | 10.819,28 |
| 16. | GLAZBENA ŠKOLA Z.GRGOŠEVIĆA | 2013. | 15 god | 253.044,86 |
| 17. | CENTAR GOLJAK - ING-PAL | 2016. | 10 god | 492.733,42 |
| 18. | DV MARKUŠEVEC | 2012. | 15 god | 1.602.756,22 |
| 19. | DV TRATINČICA | 2016. | 10 god | 695.909,88 |
| 20. | DV V.NAZOR | 2018. | 10 god | 445.976,25 |
| 21. | DV T. MARINIĆ | 2006. | 10 god | 238.370,09 |
| 22. | CENTAR GOLJAK - BRIMUS d.o.o. | 2019. | 10 god | 650.364,25 |
| 23. | BAZENI SVETICE | 2016 | 7,7 god | 541.064,39 |
| 24. | DV DUGA | 2020. | 10 god | 862.935,25 |
| 25. | URED SPORT.ZAJEDNICE I SPORT.SAVEZA GRADA | 21.02.2014. | 10 god | 242.580,68 |
| 26. | ZG. ARENA | 2008. | 28 god | 98.675.418,08 |
| 27. | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 40 | 01.08.2022. | 5 god | 439.645,08 |
| 28. | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 1 | 14.11.2017. | 10 god | 341.307,27 |
| 29. | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 18 | 17.07.17. | 10 god | 1.104.122,66 |
| 30. | NOG. IGRALIŠTE SC LUČKO | 22.02.2018. | 10 god | 642.876,01 |
| 31. | SC LUČKO DVORANA ZA GIMNASTIKU | 08.05.2018. | 10 god | 723.654,51 |
| 32. | INDEKSACIJA ARENE | 2018. |  | 293.942,82 |
| 33. | XII. GIMNAZIJA – ZGH PREDUGOVOR | 2020. | 10 god | 29.759.628,31 |
| 34. | ŠKOLA PRIMIJENJENE UMJETNOSTI I DIZAJNA, ZAGREBAČKI VELESAJAM  | 2023. | 3 god | 707.310,62 |
| 35. | DV MARKUŠEVEC, SAVA SPORT | 2023. | 10 god | 2.697.603,20 |
| 36. | HRVATSKO ŠUMARSKO DRUŠTVO,PERKOVČEVA 3 | 2020. | 10 god | 1.149.711,32 |
| 37. | KB SV.DUH | 2021. | 15 god | 34.478.561,14 |
| 38. | SKLADIŠNI PROSTOR, ZAGREBAČKI HOLDING | 17.01.2020. | 5 god | 208.026,77 |
| 39. | SOP.JELKOVEC, 1300 STANOVA, UG.9/08 | 09.01.2008.  | 15 god | 4.655.609,34 |
| 40. | ILICA 28, UG.116/08-I | 29.07.2008.  |  | 14.148,94 |
| 41. | ZG STANOGRAD.,PODBREŽJE,314 STAN.,58/2018 | 07.06.2018. | 10 god | 15.998.349,78 |
| 42. | POSLOVNI PROSTOR, REMETINEČKI GAJ 14 | 20.01.2012. |  | 4.837,75 |
| 43. | UREDSKI PROSTOR, JANKOMIR 25 | 01.06.2023. | 2 god | 55.386,00 |
| 44. | UREDSKI PROSTOR, M.MARULIĆA 18, ULICA LJ.F.VUKOTINOVIĆA 1 | 01.06.2023. | 2 god | 268.282,27 |
| 45. | PAVILJON 2, P.P.BR.8, ZAG.VELESAJAM | 19.07.2023. | 5 god | 296.751,01 |
| 46. | RADNIČKA 20 | 15.07.2019. | 10 god | 708.395,35 |
| 47. | PAVILJON 34, ZAG.VELESAJAM | 09.11.2020. | 5 god | 39.684,08 |
| 48. | PAVILJON 2, P.P.BR.11, ZAG.VELESAJAM | 05.11.2021. | 5 god | 61.345,82 |
| 49. | KINOTEKA, KORDUNSKA 1 | 16.02.2017. | 10 god | 181.158,81 |
| 50. | PAVILJON 6, ZAG.VELESAJAM | 27.12.2022. | 10 god | 840.931,68 |
|   | UKUPNO  |   |   | 230.851.782,71 |

I.2. DANE SUGLASNOSTI

Stanje obveza po danim suglasnostima na dan 31.12.2023. godine 181.490.029,11 EUR.

Pregled stanja izdanih suglasnosti na dan 31.12.2023.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| RB | KORISNIK | STANJE 31.12.23. |
| 1. | Zagrebački Velesajam d.o.o. Investicijski kredit, Erste&Steiermarkische bank | 697.422,06 |
| 2. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. - refinanciranje duga - Tranša A, Klub banaka (ZABA agent) | 83.809.302,24 |
| 3. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. - refinanciranje duga - Tranša B, Klub banaka (ZABA agent) | 96.983.304,81 |
| UKUPNO | 181.490.029,11 |

I.3. DANA JAMSTVA

Stanje danih jamstava na dan 31.12.2023. manje je za 10.614.950,06 EUR u odnosu na dan 1. siječanj 2023. i iznosi 417.158.180,21 EUR.

Pregled stanja danih jamstava na dan 31.12.2023.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RB | KORISNIK | BANKA | STANJE 31.12.2023. |
|
| 1. | VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o. | HPB-HBOR-ERSTE&STEIERMARKISCHE | 47.077.824,17 |
| 2. | KLINIČKA BOLNICA "SVETI DUH" | PBZ | 1.327.228,08 |
| 3. | ZAGREBAČKI ELEKTRIČNI TRAMVAJ d.o.o | PBZ - ZABA - HBOR - OTP | 42.763.288,87 |
| 4. | NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU GRADA ZAGREBA | ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. | 3.175.293,65 |
| 5. | ZGH d.o.o. - refinanciranje duga Holdinga Tranša C - 18.400.000,00 EUR | ZABA-ERSTE-PBZ-REIFFEISEN - NOVA HRVATSKA BANKA - OTP | 17.814.545,44 |
| 6. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. -REFINANCIRANJE OBVEZE PO POSTOJEĆOJ OBVEZNICI - IZDANJE 2023. | ZABA-ERSTE-PBZ | 305.000.000,00 |
| UKUPNO  |  417.158.180,21 |

I.4. ZADUŽNICE I GARANCIJE

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

|  |  |
| --- | --- |
| KOM. | VRSTA INSTRUMENTA OSIGURANJA |
| ZADUŽNICE |
| 4530 | PRIMLJENE | 87.230.071,34 |  |
| 212 | DANE |  | 34.935.040,32 |
| GARANCIJE |
| 450 | PRIMLJENE | 34.945.008,14 |   |

 I.5. HIPOTEKE

U izvanbilančnu evidenciju upisano je 38 hipoteka u iznosu od 1.782.488,30 EUR u korist Grada temeljem kupoprodajnih ugovora za zemljište i poslovne prostore, rješenja Gradskog ureda za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje i rješenja o prenamjeni poljoprivrednog zemljišta u građevinsko. Grad nema ustrojene evidencije iz koje bi se mogli dobiti podaci o svim nekretninama u vlasništvu Grada koje su opterećene hipotekom ili založnim pravom i podaci o zabilježenim hipotekama na imovini trećih osoba u korist Grada, kojima se osigurava namirenje novčanih tražbina iz vrijednosti nekretnina.

 I.6. TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJE

Stanje tuđe imovine dobivene na korištenje na dan 31.12.2023. iznosi 2.195,40 EUR, a sastoji se od stanova, garaža, poslovnih prostora, kontejnera i zemljišta.

Na računu tuđe imovine dobivene na korištenje evidentirani su stanovi, garaže i poslovni prostori ukupne sadašnje vrijednosti 458,12 EUR, te 72 kontejnera ukupne sadašnje vrijednosti 1.635,30 EUR. Popisom na dan 31.12.2023. usklađeno je 664 čestica zemljišta i to 577 poljoprivrednih zemljišnih čestica i 87 čestica neizgrađenog građevinskog zemljišta koje je prema Programu raspolaganja poljoprivrednim zemljištem i neizgrađenim građevinskim zemljištem u vlasništvu Republike Hrvatske, a nalazi se na području Grada Zagreba i predano je na raspolaganje Gradu Zagrebu. Čestice zemljišta su evidentirane u izvanbilančnim zapisima u ukupnoj sadašnjoj vrijednosti od 101,98 EUR.

I.7. OSTALO

Ostale potencijalne obveze:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| RB | NAZIV | Stanje 31.12.23. |
| 1. | Potencijalna obveza - Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja | 41.582,06 |
| 2. | Potencijalna obveza - radni sporovi | 6.817,69 |
| 3. | Potencijalna obveza - proračunski korisnici | 1.174.593,15 |
|  | UKUPNO | 1.222.992,90 |

1. **POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU**

Pregled sudskih sporova u tijeku koji se vode pred sudovima u kojima je Grad u aktivnoj ili pasivnoj ulozi temeljem vrijednosti predmeta pojedinog spora na dan 31.12.2023.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **OPIS - VRSTA SPORA** | **Broj** | **VRIJEDNOST SPORA** |
| Grad Zagreb U AKTIVNOJ ULOZI  | 24.517 | 298.454.955,10 |
| Grad Zagreb U PASIVNOJ ULOZI | 11.698 | 278.807.631,93 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VRSTA POSTUPKA** | **BROJ PREDMETA U RADU** | **VRIJEDNOST PREDMETA SPORA** | **DUGOTRAJNOST POSTUPKA** |
|
| STEČAJ, PREDSTEČAJ, LIKVIDACIJA | Grad Zagreb u ulozi stečajnog vjerovnika, predstečajnog vjerovnika, odbor vjerovnika, skupština vjerovnika | 681 |  5.326.956,51 €  | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti |
| KAZNENI POSTUPAK | Prijedlozi za kazneni progon,kaznene prijave, imovinsko-pravni zahtjevi | 68 |  21.515.544,99 €  | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |
| MIRNO RJEŠENJE SPORA | Razno | 49 |  334.129,85 €  | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |
| IZVANPARNIČNI POSTUPAK | Ostavina, osiguranje dokaza, razvrgnuća suvlasničke zajednice, uređenje međe | 2279 |  8.205.037,11 €  | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |
| PARNICA | **Stvarno pravni sporovi** (utvrđenje prava vlasništva, priznanje prava vlasništva, otkup stana, smetanje posjeda, bespravni korisnici -iseljenje, ispražnjenje- utvrđenje ništavosti, poništenje, činidba, trpljenje, utvrđenje služnosti puta, upis u zemljišnu knjigu, brisanje zemljišno knjižnog upisa, hipotekarne tužbe) **Obveznopravni sporovi** (isplata, isplata najamnina, isplata temeljem otkupa, isplata zakupnine, isplata zakupnine za zemljište, stanovi - iseljenje, sklapanje ugovora o otkupu-, "režijski" sporovi, regresna naplata duga, gradska zemljišta, stjecanje bez osnove, naknada štete) **Proračunski prihodi** (KIP i KZP, komunalna naknada, komunalni doprinos, spomenička renta, ostalo) Radni sporovi Vraćanje novčane pomoći za novorođeno dijete Utvrđenje nevaljalosti oporuke Utvrđenje nedopuštenosti ovrhe  | 7877 |  399.998.557,62 €  | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti |
| UPRAVNI SPOR | Komunalna naknada, komunalni doprinos, spomenička renta, legalizacija, Gradonačelnik kao tuženik, naknada za uređenje voda, građevinske dozvole, porezi, pravo na pristup informacijama | 1945 |  1.469.974,96 €  | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |
| UPRAVNI POSTUPAK | Povrat oduzete imovine, naknada za oduzetu imovinu, konvalidacija ugovora, utvrđenje vlasništva Republike Hrvatske, osiguranje dokaza, izvlaštenje, poništenje rješenja, određivanje naknade, lokacijska dozvola, građevinska dozvola, utvrđenje građevinske čestice, prijenos zemljišta u vlasništvo grada, promjena u katastarskom operatu, provedba parcelacijskog elaborata, određivanje kućnog broja, iseljenje i priznavanje stanarskog prava | 3099 |  40.472.157,22 €  | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |
| OVRŠNI POSTUPAK | **Na temelju ovršne isprave** (novčana tražbina, izravna naplata, iseljenje, ispražnjenje, promjena predmeta ovrhe, založni vjerovnik) **Na temelju vjerodostojne isprave** (najamnine, zakupnine, naknada za korištenje, otkup stana, zakup (ljetna terasa, kiosk, zemljište), naknada za postavljanje reklame, režije) Ovrha po zadužnici **Osiguranje** (osnivanje založnog prava, privremena mjera, prethodna mjera)  | 20021 |  76.973.100,83 €  | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |
| RAZNO | Općenito, nedefinirano, razno | 265 |  22.967.127,94 €  | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |

BILJEŠKE SASTAVILI:

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

Zrinka Starešinčić, dipl.oec GRADONAČELNIK

Ivana Lučić, dipl.oec. Tomislav Tomašević, mag. pol.