

 REPUBLIKA HRVATSKA

 GRAD ZAGREB

 Razina 23

Klasa: 401-01/21-001/164 Matični broj: 02576651

Urbroj: 251-08- 22-21-2 OIB: 61817894937

 RKP: 31213

Zagreb, 28.02.2020. Šifra djelatnosti: 8411

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**OD 01.01.2020 – 31.12.2020.**

**UVOD**

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

Za obavljanje poslova iz djelokruga Grada u 2020. godini ustrojeno je 27 upravnih tijela ( 24 Gradska ureda, 2 stručne službe i 1 zavod). U odnosu na 2020. godinu ustrojena su dva nova Gradska ureda, Ured za zastupanje i Ured za upravljanje imovinom grada. Prema podacima iz Registra proračunskih korisnika Grad ima 330 proračunskih korisnika:

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

Grad Zagreb vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema proračunskom računovodstvu u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19). 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 2020. godine.

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**Ukupni prihodi i primici (AOP 629)** ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 12.237.718.536 kn ili 5% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, apsolutna razlika iznosi 557.198.771 kn.

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

**Ukupni rashodi i izdaci (AOP 630**) ostvareni su u iznosu od 12.320.414.043 kn. U

odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini rashodi su veći za 65.725.184 kn ili 1%.

Tablica 1. Ukupni prihodi i rashodi, primici i izdaci 2019. god.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA |  001 | 10.887.101.141 | 10.664.705.608 | 98 |
| 7 | PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE |  289 | 158.771.895 | 178.273.101 | 112 |
| 8 | PRIMICI OD FINAN IMOVINE I ZADUŽIVANJA |  410 | 634.646.729 | 1.394.739.827 | 220 |
|  | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI |  629 | 11.680.519.765 | 12.237.718.536 | 105 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA |  148 | 10.416.300.828 | 10.508.841.814 | 101 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE |  341 | 1.260.408.172 | 1.106.703.702 | 88 |
| 5 | IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA |  518 | 577.979.859 | 704.868.527 | 122 |
|  | UKUPNI RASHODI I IZDACI |  630 | 12.254.688.859 | 12.320.414.043 | 101 |
| 922 | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA |  632 | 574.169.094 | 82.695.507 | 18 |
| 922 | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI |  634 | 729.712.200 | 1.302.867.023 | 179 |
| 922 | ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU |  636 | 1.303.881.294 | 1.385.562.530 | 106 |

**AOP 050**

*Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija*

Ustanove u kulturi – evidentirano je smanjenje prihoda odnosno pomoći od međunarodnih organizacija jer su se dogodili specifični i nepredvidivi događaji kao i period lock down-a.

Osnovnoškolske ustanove – uslijed pandemije evidentirano je manje prihoda od međunarodnih organizacija i instituta za promicanje stranih jezika kojima su financirale rad izvornih predavača na izbornim predmetima.

**AOP 052**

*Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU*

Ustanove u kulturi – ostvareno je manje prihoda zbog trenutne epidemiološke situacije. Pored navedene okolnosti smanjenje je uzrokovano i zbog pomicanje termina programa u sklopu pojedinih projekata kao npr. projekt ASSET. Sve navedeno je dovelo do znatnijih mjera štednje i smanjenja tekućih pomoći u odnosu na 2019.

Srednjoškolske ustanove – povećanim apliciranjem na EU projekte čiji su nositelji projekata inozemne institucije te sredstvima od Agencije za mobilnost i programe EU za provođenje Erasmus projekata, kao i od sudjelovanja učenika u EU parlamentu (iskazanih od strane Prehrambeno-tehnološke škole, Prirodoslovne škole V. Prelog, V gimnazije i ostalih ustanova u manjem dijelu) ostvareni su veći prihodi u promatranom razdoblju.

**AOP 055**

*Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna*

Ustanove u kulturi – prihodi su smanjeni kao rezultat novonastale situacije vezane uz COVID-19 i nemogućnosti održavanje redovnih programskih aktivnosti: filmskih, likovnih, kazališnih radionica i ostalih aktivnosti koje su ustanove kulture imale u ponudi građanima.

Osnovnoškolske ustanove - tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna su povećane uslijed povećanih pomoći iz državnog proračuna za nabavu udžbenika, koje ustanove evidentiraju sukladno uputama o usklađenju evidencija s državnim proračunom.

Srednjoškolske ustanove – zbog smanjenih potreba ustanova državni proračun je isplatio manji iznos pomoći.

**AOP 058**

*Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika*

Srednjoškolske ustanove – smanjenje prihoda posljedica je smanjenja prihoda od izvanproračunskih korisnika odnosno od HZZ-a na ime mjera za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

Zdravstvene ustanove, ustanove socijalne skrbi **–** povećane su u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, zbog uplata od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za podmirenje najstarijih obveza prema dobavljačima za Specijalnu bolnicu za plućne bolesti te uplate Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za refunadacije plaća pripravnika Kliničkoj bolnici Sv. Duh.

**AOP 064**

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

Ustanove u kulturi - epidemija COVID-19 i propisane epidemiološke mjere utjecale su na smanjenje prihoda jer je Ministarstvo kulture manje sufinanciralo međunarodnu kulturnu suradnju koja se trebala manifestirati kroz planirana međunarodna gostovanja, te redovne programe kao npr. Noć kazališta i Noć muzeja.

Predškolske ustanove – bilježi se manje prihoda jer je manje predškolske djece polazilo program predškolskog odgoja u županijama izvan Grada Zagreba uslijed epidemije COVID-19.

Prihodi kod osnovnoškolskih i srednjoškolskih ustanova su znatno veći u usporedbi sa istim periodom u 2019. zbog promjene načina iskazivanja sredstava za plaće iz državnog proračuna.

Zdravstvene ustanove - odnose se na doznačena sredstva od Minstarstva zdravstva Zavodu za forenzičku psihijatriju u Klinici za psihijatriju Vrapče, koja su uplaćena preko Grada Zagreba za podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima za lijekove i potrošni medicinski materijal. Ostala doznačena sredstva odnose se na pomoći od stane Ministarstva financija bolnicama za podmirenje obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal stariji od 365 dana.

**AOP 065**

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

Osnovnoškolske ustanove – iskazani prihodi su veći zbog povećanih pomoći iz državnog proračuna za nabavu nastavnih materijala - udžbenika i opreme.

Srednjoškolske ustanove – u izvještajnom razdoblju kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji i nije nadležan su smanjene zbog manje nabavke udžbenika, ostale opreme i pomagala.

**AOP 066 (AOP 067 + AOP 068) –** Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – odnose se na prihode iz doznačenih sredstva EU u visini priznatih troškova u izvještajnom razdoblju temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz fondova. Od toga najviše se ističu projekti 2014 – 2020 – Centar za sigurnost i kvalitetu hrane (Nastavni zavod za javno zdravstvo dr. Andrija Štampar) u iznosu od 17.505.227,00 kuna; opremanje zgrade dnevne bolnice kirurgije (Klinička bolnica „Sveti duh“) u iznosu od 14.329.762,00 kuna; „Tehnička pomoć ZG razvoj iz OP konkurentnost i kohezija 2014. - 2020.“ u iznosu od 3.800.834,00 kuna te drugi manji projekti.

**AOP 067**

*Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava*

Osnovnoškolske ustanove – prihodi su povećani zbog uplata vezano za projekt Erasmus.

Srednjoškolske ustanove - sredstava su povećana uslijed povećanja broja EU projekata - ERASMUS, INSERTA 21, ARTHERA, SAVE THE FUTURE i  provođenja projekta „REGIONALNI CENTRI KOMPETENTNOSTI“  u strukovnom obrazovanju (koje su iskazale Strojarska tehnička škola Fausta Vrančića i  Škola za medicinske sestre Mlinarska,  koje su uz Tehničku školu Ruđera Boškovića stekle pravo na povlačenje bespovratnih sredstava iz Europske unije).

Ustanove u kulturi - došlo je do povećanja prihoda iz razloga što je Zagrebačka Filharmonija dobila znatna sredstva od Ministarstvaregionalnog razvoja i europskih fondova u iznosu od 4.105.233,00 kn za projekt „FILMharmonia“, financiran iz fonda INTERREG IPA CBS. Isto tako Tehnički muzej Nikola Tesla je završio s projektom Teslino novo ruho te je evidentiran prihod od 951.082,78 kn.

**AOP 068**

*Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava*

Ustanove u kulturi – prihodi su se povećali zbog realizacije projekta Etnografskog muzeja „Rekonstrukcija objekta napuštene zgrade Zemaljske uzorite pivnice u Kačićevoj ulici“ u iznosu od 303.679,00 kn.

**AOP 070**

*Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna*

Srednjoškolske ustanove – povećani prihodi rezultat su tekućeg prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna. Škola za medicinske sestre Vinogradska zaprimila je sredstva od Škole za medicinske sestre Vrapče unutar projekta Erasmus - za podmirenje troškova učenika za službena putovanja.

**AOP 078**

*Prihodi od zateznih kamata*

Ustanova Upravljanje sportskim objektima - prihodi od zateznih kamata povećani su evidentiranjem zateznih kamata iz Sporazuma o obročnoj otplati duga od 09. travnja 2014.g., te aneksa Sporazuma od 31. ožujka 2016.g. između Zagrebačkog holdinga d.o.o., Ulica grada Vukovara 41, Zagreb i Rukometnog kluba Zagreb, Veprinačka 16, Zagreb.

Naime Odlukom o prihvaćanju prijenosa osnivačkih prava nad ustanovom Upravljanje sportskim objektima na Grad Zagreb i obavljanju osnivačkih prava i obveza, KLASA:021-05/13-01/741, URBROJ:251-01-06-13-5 od 19. prosinca 2013.g., Gradska skupština Grada Zagreba prihvatila je prijenos osnivačkih prava nad Ustanovom sa Zagrebačkog holdinga d.o.o. na Grad Zagreb. Istom Odlukom su pri osnivanju preuzete gospodarske cjeline (potraživanja prema trećim osobama, obveze, imovina) dok je Zagrebački holding d.o.o. preuzeo vođenje postupaka pred sudovima na ime potraživanja i obveza koje proizlaze iz istih.

Ranije navedeni Sporazumom o obročnoj oplati duga i aneks istog zajedno sa pripadajućim otplatnim planom koji je sastavni dio Sporazuma, dio su preuzete gospodarske cjeline, pa stoga svi troškovi/prihodi proizašli iz navedene dokumentacije pripadaju i preuzima ih Ustanova. Slijedom navedenog, uplaćene su zatezne kamate u iznosu od 606.832,65 kn koje značajno utječu na visinu indeksa ostvarenja u odnosu na promatrano prethodno razdoblje.

**AOP 089 –** Ostali prihodi od nefinancijske imovine – odnose se na prihode koji su naplaćeni od poslovnih subjekata koji u dijelu svog poslovanja koriste prostor i resurse Nastavnog zavoda za javno zdravstvo dr. Andrija Štampar, na naplatu pristojbi i sudskih troškova po utuženim potraživanjima, te obustave u korist Zavoda. U 2020. je imao blagi porast.

**AOP 111 –** Prihodi po posebnim propisima – odnose se na prihode ostvarene u Poljoprivrednim ustanova od prodaje ulaznica, raznih događanja te ostvarenih prihoda Javnozdravstvenih ustanova od participacija i dopunskih osiguranja raznih osiguravajućih kuća. Prihodi su manji u tekućoj godini zbog pandemije COVIDA – 19 i lockdowna. Zoološki vrt je tijekom lockdowna bio zatvoren, nisu održavana događanja u Parku Maksimir, a Domovima zdravlja i bolnicama zbog epidemioloških mjera smanjen je broj dolazaka pacijenata i pruženih usluga.

**AOP 116**

*Ostali nespomenuti prihodi*

Ustanove u kulturi – ostvareni prihodi su u 2020. značajno manji zbog otežanog rada i poštivanja epidemioloških mjera prouzročenih epidemijom virusa COVID-19, te nemogućnosti realizacije programa u pojedinim ustanovama uslijed oštećenja od potresa (KD Vatroslava Lisinskog, Arheološki muzej, Muzej za umjetnost i obrt, Hrvatski školski muzej, Hrvatski prirodoslovni muzej, Umjetnički paviljon u Zagrebu i Zagrebačko gradsko kazalište Komedija).

Predškolske, osnovnoškolske i srednjoškolske ustanove - prihodi na ime sufinanciranja usluga predškolskog odgoja, uplata roditelja za produženi boravak (prehrana i program produženog boravka) i uplata po osnovi obrazovanja odraslih su smanjeni zbog epidemije COVID-19, a sukladno Vladinoj Odluci o obustavi izvođenja nastave u visokim učilištima, srednjim i osnovnim školama te redovnog rada ustanova predškolskog odgoja i obrazovanja u razdoblju od 16. ožujka do 11. svibnja 2020. godine.

**AOP 117**

*Naknade od financijske imovine*

Osnovnoškolska ustanove - OŠ August Šenoa je krivo iskazala prihod uslijed čega je evidentiran manjak.

**AOP 124 –** Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – odnose se na prihode koje proračunski korisnici ostvaruju kroz prodaju proizvoda i usluga, kroz najam i zakup prostora, sistematske preglede, pacijente izvan osiguranja s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, prodaju suvenira i sl. Većina proračunskih korisnika je ostvarila pad prihoda zbog izvanredne situacije vezane uz COVID – 19, smanjen dolazak pacijenata, zatvoreni Zoološki vrt za posjetitelje, zabranjen dolazak posjeta u Domove za starije nemoćne i korištenje usluga i zakupa prostora u njihovom vlasništvu i sl. Ustanova Hrvatski zavod za javno zdravstvo je ostvarilo porast prihoda zbog pruženih usluga vezanih uz COVID – 19 (PCR testovi).

**AOP 125**

*Prihodi od prodaje proizvoda i robe*

Ustanove u kulturi - ostvaren je manjak prihoda zbog epidemije virusa COVID-19 i potresa koji su uzrokovali smanjenje programske aktivnosti ustanova.

Prihodi predškolskih ustanova prihodi su manji zbog manje prodaje obroka zaposlenicima koji nisu radili, kod osnovnoškolskih ustanova su Učeničke školske zadruge manje proizvele prigodnih predmeta od gline i papira pa je time i prihod bio manji, a kod srednjoškolskih ustanova je Agronomska škola prodala manje sadnica, dok je Škola za grafiku, dizajn i medijsku produkciju prodala manje brošura i proizvoda iz njihove domene što je također rezultiralo smanjenim prihoda. Uzrok manjih prihoda povezano je sa epidemijom virusa COVID-19.

**AOP 126**

*Prihodi od pruženih usluga*

Prihodi predškolskih, osnovnoškolskih i srednjoškolskih ustanova su manji zbog otkazivanja zakupa poslovnih prostora uzrokovanih epidemijom virusa COVID-19.

Ustanova Upravljanje sportskim objektima - prihodi su smanjeni u iznosu od 22.328.430 kn u odnosu na prethodno razdoblje. Razlog značajnog smanjenja vlastitih prihoda na ovoj poziciji u najvećoj mjeri uzrokom je Odluke skupštine Grada Zagreba kojom se ugostitelji i obrtnici na području Grada Zagreba oslobađaju zakupnine (Odluka o mjerama za ublažavanje negativnih posljedica na poslovanje ugostitelja i obrtnika na području Grada Zagreba uzrokovanih epidemijom bolesti COVID-19, KLASA: 021-05/20-03/90, URBROJ: 251-01-03-20-5, od 19.ožujka 2020., produženja iste (KLASA:306-02/20-02/1988, URBROJ:251-03-02-20-2) od 02. srpnja 2020.g., te Odluke iz ovog teksta (KLASA:021-05/20-01/417, URBROJ:251-01-03-20-8  od 27. listopada 2020.g.).

Prihodi na poziciji 6615 sadrže u najvećoj mjeri vlastite prihode od zakupnina za objekte kojima upravlja ustanova Upravljanje sportskim objektima. Slijedom navedenog, oslobađanje plaćanja zakupnine Odlukom Grada Zagreba, Ustanova je izravno uskraćena za ostvarivanje prihoda na ovoj poziciji. Dodatan negativan utjecaj na ostvarenje vlastitih prihoda na ovoj poziciji ima i teška gospodarska situacija u RH, uzrokovana pandemijom bolesti COVID-19, te potres koji je pogodio grad Zagreb i šire Zagrebačko područje.

Ustanove u kulturi – smanjeni prihodi posljedica su provedbe epidemioloških mjera uzrokovanih virusom COVID-19.

**AOP 127 –** Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – prihodi koji su ostvareni u 2020. godini imaju rast u odnosu na prethodnu godinu za isto izvještajno razdoblje zbog povećanih donacija vezanih uz COVID – 19 i potresa u Gradu Zagrebu. Donacije su u obliku zaštitnih maski, opreme za detekciju COVIDA – 19, testova za detekciju virusa, sredstva za dezinfekciju i ostala zaštitna oprema potrebna za sprečavanje epidemije, te prehrambenih proizvoda i donacija za otklanjanja šteta uzrokovanih potresom.

**AOP 128**

*Tekuće donacije*

Ustanove u kulturi – evidentirano je povećanje prihoda zbog ostvarivanje EU projekta SuKultura u Centru za kulturu Novi Zagreb.

Prihodi predškolskih, osnovnoškolskih i srednjoškolskih ustanova su smanjeni uslijed epidemije COVID-19 koje su limitirale tekuće donacije u novcu.

**AOP 129**

*Kapitalne donacije*

Osnovnoškolske i srednjoškolske ustanove - prihodi vezani za donacije opreme smanjeni su uslijed epidemije COVID-19.

Ustanove u kulturi – zabilježeno je smanjenje prihoda u odnosu na 2019. godinu. Radi se u pravilu o jednokratnim stavkama. Najznačajniji iznosi se odnose na donacije Muzeju suvremene umjetnosti s osnova umjetničkih djela koja su uvrštena u fundus muzeja. Knjižnice Grada Zagreba su u 2020. godini evidentirale donacije knjiga građana u iznosu 624.670,00 kn što je za 376.000,00 kn manje nego prethodne godine na što je utjecala pandemija COVID-19 i epidemioloških mjere.

**AOP 147**

*Ostali prihodi*

Ustanova Upravljanje sportskim objektima – prihodi su povećani za 57,14%, a radi se radi o prihodima koje nije moguće detaljno planirati ili predvidjeti.

Navedenu poziciju uključuju sljedeći vlastiti prihodi:

* Naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina u iznosu od 184.624 kn
* Prihodi s osnove plaća u naravi u iznosu od 20.827 kn,
* Naplate štete temeljem ugovora o osiguranju u iznosu od 603.665 kn,
* Prihod s osnove naplaćenih sudskih postupaka u iznosu od 335.366 kn,
* Prihodi od odobrenih kasa - skonta u iznosu od 12.514 kn,
* Odgođeni prihodi od Grada Zagreba u iznosu od 428.626 kn,
* Ostali prihodi u iznosu od 714.897 kn.

Ustanove u kulturi - najznačajnije smanjenje prihoda utvrđeno je u Zagrebačkom gradskom kazalištu Komedija gdje su smanjeni prihodi od tantijema i koprodukcija za 208.402,00 kn što je uzrokovano epidemiološkom situacijom i potresom.

Predškolske ustanove – prihodi su povećani s osnove povećanih uplata Učiteljske akademije na ime usavršavanja budućih odgajatelja.

Srednjoškolske ustanove – uprihodilo se manje prihoda na ime iznajmljivanja prostora Sportskom savezu Grada Zagreba s obzirom na epidemiološku situaciju.

**AOP 148**

*Rashodi poslovanja* –iskazani su u iznosu 10.508.841.814 kn i čine 85% ukupnih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu, rashodi poslovanja povećali su se za 1%.

U konsolidiranom obrascu PR-RAS izbijen je iznos od 2.270.930.629 kn sa AOP-a 131 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti i sa AOP-a 23 – Prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti.

Tablica 2: Rashodi poslovanja

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 148 | 10.416.300.828 | 10.508.841.814 |
| 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 149 | 4.486.260.113 | 4.801.043.111 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 160 | 3.396.737.115 | 3.265.591.103 |
| 34 | FINANCIJSKI RASHODI | 193 | 68.222.556 | 60.649.986 |
| 35 | SUBVENCIJE | 212 | 836.663.329 | 868.253.710 |
| 36 | POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA | 221 | 68.386.638 | 79.183.745 |
| 37 | NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE | 246 | 789.315.639 | 856.683.000 |
| 38 | OSTALI RASHODI | 257 | 770.383.689 | 577.437.159 |
| 381 | Tekuće donacije | 258 | 417.177.942 | 365.204.060 |
| 382 | Kapitalne donacije |  262 | 35.364.012 | 33.327.868 |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | 266 | 39.331.919 | 22.172.066 |
| 386 | Kapitalne pomoći | 272 | 278.509.816 | 156.733.165 |

**AOP 149**

*Rashodi za zaposlene* – iznose 4.801.043.111 kn i čine 45% ukupnih rashoda poslovanja. U odnosu na 2019. godinu ovi rashodi povećali su se za 7%. Rashodi za zaposlene u tijelima iznose 611.394.568 kn, a kod korisnika 4.189.648.543 kn. Do povećanja rashoda za zaposlene došlo je zbog povećanja koeficijenata sukladno kolektivnom ugovoru.

**AOP 162**

*Službena putovanja***–** rashodi za službena putovanjaiskazani u konsolidiranom financijskom izvještaju manji su za 77% u odnosu na prethodnu godinu. Epidemija virusa COVID 19 dovela je do značajnog smanjenja službenih putovanja. Grad Zagreb je iskazao 394.842 kn rashoda za službena putovanja, a proračunski korisnici 6.067.939 kn.

**AOP 164**

*Stručno usavršavanje zaposlenika*– iznosi 7.446.592 kn. Grad Zagreb na ovoj stavci ima smanjenje rashoda od 41 %, a proračunski korisnici smanjenje od 66%. Grad Zagreb je na ovom AOP-u iskazao 1.061.146 kn, a proračunski korisnici 6.385.446 kn. Rashodi stručnog usavršavanja zaposlenika znatno su manji u odnosu na prethodnu godinu jer su mnogi stručni skupovi odgođeni / zaustavljeni zbog epidemije virusa COVID 19.

**AOP 168**

*Materijal i sirovine* **–** rashodi za materijal i sirovine veći su za 15% u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb je na ovoj stavci iskazao 1.956.128 kn, a proračunski korisnici 405.217.051 kn:

* Dječji vrtići 40.982.193 kn,
* Osnovne škole 49.248.365 kn,
* Srednje škole 8.738.551 kn,
* Zdravstvene ustanove 270.088.800 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 4.508.267 kn,
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima 103.106 kn,
* JVP 227.741 kn,
* Ustanove socijalne skrbi 26.595.822 kn,
* Ustanove u djelatnosti kulture 3.685.664 kn i
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 1.038.542 kn.

Kod većine proračunskih korisnika iz djelatnosti obrazovanja došlo je do smanjenja ovih rashoda zbog održavanja nastave na daljinu, a samim time i do zatvaranja školskih kuhinja, obustave Sheme školskog voća te manjeg broja djece koja su pohađala dječje vrtiće.

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

Kod ustanova iz djelatnosti socijalne skrbi također je došlo do povećanja ovih rashoda u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanih rashoda za nabavu zaštitne opreme za zaposlene te sredstava za čišćenje i dezinfekciju prostora.

**AOP 169**

*Energija*– Rashodi za energiju manji su za 3% u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb je iskazao rashode u iznosu 82.506.640 kn, a proračunski korisnici u iznosu 175.244.821 kn. Trend smanjenja ovih rashoda je posljedica sve većeg broja zgrada na kojima je izvršena energetska obnova, a u 2020. godini došlo je do uštede energije zbog održavanja nastave na daljinu te zatvaranja područnih objekata nekih dječjih vrtića zbog dolaska malog broja djece, a sve vezano uz epidemiju COVID 19.

**AOP 171**

*Sitan inventar i auto gume* **-** u konsolidiranom obrascu iskazan je iznos 18.928.337 kn. Grad je na ovoj stavci iskazao iznos od 322.900 kn, a proračunski korisnici 18.605.437 kn.

Proračunski korisnici su iskazali:

* Razvojna agencija Zagreb 8.771 kn,
* Dječji vrtići 2.138.834 kn,
* Osnovne škole 2.981.237 kn,
* Srednje škole 1.424.356 kn,
* Zdravstvene ustanove 8.668.559 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 277.316 kn,
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima 37.058 kn,
* JVP 517.558 kn,
* Ustanove socijalne zaštite 1.290.421 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 653.412 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 607.915 kn.

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

**AOP 173**

*Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća* **–** rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću veći su za 80% u odnosu na prethodnu godinu. Na ovoj stavci Grad je prikazao 886.577 kn, a proračunski korisnici 13.483.808 kn. Do najvećeg povećanja došlo je kod ustanova iz djelatnosti Zdravstva koje su prikazale iznos od 9.841.530 kn što je za 254% više u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je posljedica povećane nabave zaštitnih odjela i odjeće i vizira sa svrhom zaštite osoblja i pacijenata.

**AOP 176**

*Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*– iznose 1.005.062.445 kn, što je 11% manje nego prethodne godine. Grad je na ovoj stavci iskazao 857.586.741 kn, a proračunski korisnici 147.475.704 kn. Korisnici su iskazali slijedeće iznose:

* Zavod za prostorno uređenje 21.506 kn,
* Razvojna agencija Zagreb 5.082 kn,
* Dječji vrtići 31.398.416 kn,
* Osnovne škole 30.949.536 kn,
* Srednje škole 16.030.432 kn,
* Zdravstvene ustanove 35.178.087 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 9.503.163 kn,
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb za branitelje 179.996 kn,
* JVP 1.609.442 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale 7.827.116 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 7.156.208 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 7.616.720 kn.

Rashodi su manji u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenih aktivnosti uzrokovanih epidemijom COVIDA 19 i kod nekih zbog nemogućnosti korištenja objekata stradalih u potresu. Kod nekih proračunskih korisnika je došlo do povećanja rashoda na ovoj stavci zbog sanacije objekata nakon potresa. Na ovom AOP-u iskazani su rashodi: popravka i provođenje instalacija uređenja svlačionica, uređenje soba u učeničkim domovima, izrada novih elektroinstalacija, adaptacija zgrada područnih objekata dječjih vrtića, redovni servisi i atesti, zamjena stolarije, uređenje sanitarnih čvorova, adaptacije prostora, parketarski radovi, radovi na kotlovnicama i sl.

**AOP 177**

*Usluge promidžbe i informiranja*– u konsolidiranom obrascu iskazan je iznos od 15.694.409 kn. U poslovnim knjigama Grada Zagreba na ovoj stavci evidentirano je 8.431.781 kn što predstavlja povećanje od 22%, a kod proračunskih korisnika 7.262.628 kn što je smanjenje od 31% u odnosu na prethodnu godinu. Na ovoj stavci iskazani su rashodi vezani uz oglase za zapošljavanje i javnu nabavu.

**AOP 179**

*Zakupnine i najamnine*– Grad i korisnici su ukupno iskazali 528.540.613 kn. Od tog iznosa veći dio je iskazao Grad i to 485.600.321 kn, a korisnici 42.940.292 kn. Korisnici su na ovom AOP-u iskazali troškove najma za objekte u kojima obavljaju redovnu djelatnost, najamnine za područne objekte te troškove najma opreme.

**AOP 182**

*Računalne usluge*– iznos iskazan u konsolidiranom obrascu je 75.589.083 od čega na Grad otpada 50.967.472 kn, a na korisnike 24.621.611 kn. Ovdje su evidentirani rashodi održavanja računala, računalnih programa i web stranica.

**AOP 183**

*Ostale usluge* **–** u konsolidiranom izvještaju surashodi ostalih usluga veći za 39% u odnosu na prethodnu godinu. Grad je iskazao iznos od 196.611.883 kn, a proračunski korisnici 57.366.716 kn. Na ovom računu su iskazani rashodi vezani uz registraciju prijevoznih sredstava, usluge čuvanja imovine i osoba, čišćenja i pranja i ostali rashodi.

**AOP 191**

*Troškovi sudskih postupaka* **–** ovi rashodi su veći za 124% u odnosu na prethodnu godinu. Iznos od 3.110.755 kn iskazali su proračunski korisnici.

Tablica 3: Troškovi sudskih postupaka

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Proračunski korisnik | 2019. godina | 2020. godina | Indeks |
| Dječji vrtići | 7.134 | 24.163 | 339 |
| Osnovne škole | 44.165 | 75.242 | 170 |
| Srednje škole | 128.538 | 46.546 | 36 |
| Zdravstvene ustanove | 684.701 | 1.554.120 | 227 |
| Ustanove u poljoprivredi | 2.412 | 0 |  |
| Ustanove u socijali | 45.000 | 23.318 | 52 |
| Ustanove u kulturi | 478.109 | 336.506 | 70 |
| Ustanova za upravljanje sportskim objektima | 0 | 1.050.860 |  |

**AOP 210**

*Zatezne kamate* **–** na ovom AOP-u iskazan je iznos 7.012.332 kn što jepovećanje od 12%. Grad Zagreb iskazao je 1.798.817 kn, a proračunski korisnici 5.213.515 kn. Najveći iznos prikazala je Trgovačka škola koja je isplatila zatezne kamate po presudi ozlijeđenom učeniku, te KB Sveti Duh, DB Srebrnjak i Specijalna bolnica za plućne bolesti.

**AOP 222**

*Pomoći inozemnim vladama*– iznos 940.555 kn iskazale su:

* Škola za cestovni promet 74.940 kn – isplata ino partnerima u sklopu projekta DESCO
* Elektrotehnička škola 166.560 kn – isplata ino partnerima prema ugovoru iz K2 projekta
* Srednja škola – Centar za odgoj i obrazovanje 699.055 kn.

**AOP 253**

*Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna*– u konsolidiranom izvještaju iskazan je iznos 856.683.000 kn. Grad Zagreb iskazao je iznos 767.872.775 kn. Kod Grada je na ovoj stavci došlo do povećanja od 13% i to najviše zbog stalnog povećanja broja korisnika mjere „Roditelj odgojitelj“.

Proračunski korisnici iskazali su iznos 88.810.225 kn. Kod proračunskih korisnika je došlo do povećanja od 26%. Korisnici iz djelatnosti školstva su na ovom AOP-u iskazali rashode besplatnih udžbenika, stipendija i školarina i nabava dječjih papuča.

**AOP 267**

*Naknade šteta fizičkim i pravnim osobama* **–** iznos na ovom AOP-u je 10.204.917 kn što predstavlja smanjenje od 68% u odnosu na prethodnu godinu. Grad Zagreb je iskazao 8.969.026, a proračunski korisnici prikazali su iznos od 1.235.891 kn od čega su Zdravstvene ustanove prikazale 886.502 kn, Ustanove djelatnosti obrazovanja 116.379 kn i Ustanove iz djelatnosti kulture 232.360 kn.

**AOP 269**

*Naknade štete zaposlenicima* **–** proračunski korisnici iz djelatnosti zdravstva iskazali su 1.950.414 kn i to KB Sveti Duh 1.944.540 kn i Psihijatrijska bolnica za djecu i mladež 5.874 kn.

**AOP 313**

*Instrumenti, uređaji i strojevi*

Srednjoškolske ustanove – povećanje prihoda rezultat je uplate od 158.000,00 kuna koje je iskazala je Agronomska škola za prihod ostvaren od prodaje stroja.

**AOP 314**

*Sportska i glazbena oprema*

Ustanove u kulturi *–* povećani prihodi se odnose na prodaju instrumenata te na donaciju 6 instrumenata za glazbenu školu u Vukovaru – Zagrebačka filharmonija

**AOP 323**

*Knjige*

Osnovnoškolske ustanove-u 2019. je krivo evidentiran prihod od prodaje knjiga

**AOP 344**

*Zemljišta* **-** Na kupnju zemljišta u 2020. godini utrošeno je 6.142.978 kn što je 89% manje u odnosu na prethodnu godinu. Čitav iznos prikazao je Grad. Kupljena su slijedeća zemljišta:

* Zemljište katastarska općina Centar 1.240.000 kn,
* Zemljište za pročistač otpadnih voda 631.351 kn,
* Zemljišta – naknade za oduzetu imovinu 4.271.601 kn,
* Zemljište – ošasna imovina 26 kn.

**AOP 351**

*Ostala prava* **–**  ukupan iznos na ovoj stavci od 15.752.165 kn prikazali su proračunski korisnici. Iznos od 14.690.922 kn iskazao je Hrvatski prirodoslovni muzej. Rashod je porastao zbog ulaganja u tuđu imovinu koja je krajem 2020. godine stavljena u upotrebu na lokaciji čuvaonice zbirki u Novom Petruševcu.

**AOP 357**

*Poslovni objekti* **–** iskazan je iznos od 360.553.963 kn što predstavlja povećanje od 23%. Grad Zagreb je na ovoj stavci u svom izvještaju prikazao 245.771.308 kn, a proračunski korisnici 114.782.655 kn.

* Ustanove iz djelatnosti obrazovanja 108.427.784 kn,
* Ustanove iz djelatnosti zdravstva 5.481.831 kn,
* Ustanove u djelatnosti poljoprivrede 762.728 kn,
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima 4.075 kn i
* Ustanove iz djelatnosti kulture 106.237 kn.

Proračunski korisnici su prikazali povećanje vrijednosti objekata zbog sanacije štete uzrokovane potresom, preuređenje sportskih dvorana, ulaganje u područne objekte.

**AOP 360**

*Postrojenja i oprema* – ukupan iznos na ovom AOP-u je 176.212.127 kn od čega je Grad Zagreb iskazao 22.845.469 kn, a korisnici 153.366.658 kn.

* Zavod za strategijsko planiranje i razvoj Grada i Razvojna agencija Zagreb 136.357 kn
* Dječji vrtići 5.046.929 kn – nabavljane su traktorske kosilice, strojevi za pranje rublja, pećnice i hladnjaci, krevetići za djecu, garderobni ormarići, klime, računala i računalna oprema, sprave za dječja igrališta i suncobrani.
* Osnovne škole 12.921.538 kn – nabavljane su perilice rublja, kuhinjska oprema, računala i računalna oprema, oprema za školske dvorane, školski namještaj, pomagala za provedbu kurikuluma.
* Srednje škole 10.756.699 kn – nabavljana su računala i računalna oprema, oprema za opremanje učionica i kabineta, telefonske centrale, školski namještaj, oprema za školsku dvoranu, pametne ploče te je izvršena zamjena dotrajale glazbene opreme u nekim glazbenim školama.
* Zdravstvene ustanove 116.814.690 kn – nabavljeni su klima uređaji, zamjena kotlovnica u nekim zdravstvenim stanicama, rekonstrukcija grijanja, nabava opreme za mikrobiologiju, oprema za specijalističke ordinacije i zavode te namještaj za zdravstvene ustanove.
* Ustanove u poljoprivredi 48.990 kn
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima 100.148 kn
* JVP 958.149 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale 1.898.644 – izvršena je nabava računalne opreme, opreme za dječja igrališta radi provođenja terapija senzorne integracije na otvorenom prostoru, perilice rublja, kuhinjske opreme, medicinskih kreveta, transportnih kolica, ormarića i stolića za hranjenje.
* Ustanove iz djelatnosti kulture 3.988.806 kn – izvršena je nabava instrumenata, zvučnika, mikrofona i tonskog pulta, uredske i komunikacijske opreme, klima uređaja te klimatizacijske vitrine za Etnografski muzej.
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 695.708 kn - nabavka nefinancijske imovine za potrebe objekata kojima Ustanova upravlja.

**AOP 369**

*Prijevozna sredstva* **–** u konsolidiranom izvještaju iskazanje iznos 9.888.771 kn što je za 32% više u odnosu na prethodnu godinu. Grad je iskazao 7.522.276 kn, a korisnici 2.366.495 kn. Svi korisnici su iskazali rashod za nabavku prijevoznih sredstava u cestovnom prometu samo je JVP iskazala rashod za nabavu prijevoznih sredstava u pomorskom i riječnom prometu u iznosu 96.125 kn.

Tablica 4: Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Proračunski korisnik | 2019. godina | 2020. godina | Indeks |
| Dječji vrtići | 189.224 | 158.856 | 84 |
| Osnovne škole | 803.631 | 86.580 | 11 |
| Srednje škole | 16.500 | 58.192 | 353 |
| Zdravstvene ustanove | 2.470.328 | 955.138 | 39 |
| Ustanove u poljoprivredi | 25.000 | 366.009 |  |
| Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima | 44.951 | 0 |  |
| JVP | 284.776 | 332.026 | 117 |
| Ustanove iz djelatnosti socijale | 321.921 | 184.061 | 57 |
| Ustanove iz djelatnosti kulture | 1.250.772 | 225.633 | 18 |
| Ustanova za upravljanje sportskim objektima | 1.791.898 | 0 |  |

**AOP 375**

*Knjige* **–** rashodi za nabavu knjiga iznose 33.207.558 kn. Cjelokupan iznos prikazali su proračunski korisnici, a radilo se o besplatnim udžbenicima za učenike osnovnih i srednjih škola.

**AOP 376**

*Umjetnička djela* **–** rashod za nabavku umjetničkih djela bio je 1.455.956 kn. Iznos su u cijelosti prikazali proračunski korisnici iz djelatnosti kulture Ovaj rashod su imali:

* Muzej suvremene umjetnosti 1.344.463 kn,
* Hrvatski prirodoslovni muzej 73.000 kn i
* Muzej za umjetnost i obrt 38.493 kn.

**AOP 384**

*Ulaganja u računalne programe* **–** iskazana u konsolidiranom obrascu iznose 8.425.759 kn. Grada Zagreb iskazao je 4.838.456 kn, a proračunski korisnici 3.587.303 kn. Najveći iznos od 3.033.942 kn iskazale su Zdravstvene ustanove. U okviru Zdravstvenih ustanova najveći rashod je iskazala Ustanova za hitnu medicinu u iznosu 1.761.760 kn. Radi se o ulaganju u novi softver za potrebe djelatnosti hitne medicine.

**AOP 394**

*Dodatna ulaganja na građevinskim objektima* **–** u konsolidiranom obrascu iskazan je iznos 155.619.293 kn. Na Grad Zagreb otpada 114.283.217 kn. Na ovoj skupini računaGrad jeevidentirao dodatna ulaganja na objektima kulturnih, predškolskih, školskih, sportskih, zdravstvenih ustanova te na objektima socijalne skrbi. Tijekom 2020. troškovi su na istoj razini u odnosu na prethodnu godinu. Ulagalo se u slijedeće objekte:

* Dodatna ulaganja u građevinski objekti i spomenike kulture 6.556.573 kn,
* Dodatna ulaganja u ustanove u kulturi 640.593 kn,
* Dodatna ulaganja u predškolske i školske objekte 77.634.554 kn,
* Dodatna ulaganja u zdravstvene objekte i objekte socijalne skrbi 9.038.378 kn,
* Dodatna ulaganja na sportskim objektima 6.681.456 kn,
* Sanacija građevinskih objekata pogođenih u potresu 2.309.945 i
* Ulaganja na ostalim građevinskim objektima 11.421.718.

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

Na proračunske korisnike otpada iznos od 41.336.076 kn što predstavlja povećanje od 49% u odnosu na prethodnu godinu. Ustanove koje su prikazale ovu vrstu rashoda su:

* Osnovne škole 97.471 kn,
* Srednje škole 166.257 kn,
* Zdravstvene ustanove 40.885.287 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale 178.432 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 8.629 kn.

Najznačajniji iznose prikazali su:

* Nastavni zavod za javno zdravstvo – 33.312.107 kn – ulaganje u projekt „Centar za sigurnost i kvalitetu hrane“
* Specijalna bolnica za plućne bolesti – 4.181.222 kn – ulaganja u građevinske objekte.
* Klinika za psihijatriju Vrapče – 1.853.310 kn – sanacija elektroinstalacija i druga ulaganja na objektima.
* Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora Suvag – 1.515.023 kn – uređenje suterena u centralnoj zgradi, te sanacija centralne zgrade nakon potresa.

**AOP 446**

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

Srednjoškolske ustanove – povećanje prihoda se odnosi na povrat depozita u izvještajnom razdoblju koje su iskazale Škola za cestovni promet.

**AOP 469**

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

Srednjoškolske ustanove – Škola za grafiku, dizajn i medijsku produkciju je u 2019. evidentirala prodaju dionica dok takvih akvizicija u 2020. nije bilo kod drugih ustanova.

**AOP 472**

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

Srednjoškolske ustanove - Škola za grafiku, dizajn i medijsku produkciju je u 2020. evidentirala prodaju dionica dok takvih akvizicija u 2020. nije bilo kod drugih ustanova

**AOP 486**

*Primljeni krediti i zajmovi od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora*

Ustanove u kulturi – prihodi su značajno manji u 2020. godini jer se radi o jednokratnim stavkama koje su realizirane u 2019. godini.

Osnovnoškolske ustanove - pogrešno je iskazan prihod u 2019. godini, te je knjiženje ispravljeno.

Ustanove u zdravstvu *-* Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora – prihod u iznosu 36.029.516,00 kuna, sastoji se od iznosa 15.00.000,00 kuna za kratkoročni kredit za tekuću likvidnost koji je vraćen u srpnju 2020. godine, te iznosa od 21.029.516,00 kuna za primljeni dugoročni kredit za pokriće troškova ulaganja u građevinske radove za projekt „Centar za sigurnost i kvalitetu hrane“.

**AOP 488**

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

Ustanove u kulturi - Tehnički muzej Nikola Tesla ostvario je povećanje primitaka zbog kupnje automobila Combi Opel Vivaro putem financijskog leasinga.

Osnovnoškolske ustanove – OŠ Čučerje je ostvarila povećanje primitaka zbog kupnje vozila putem financijskog leasinga.

**AOP 493**

*Primljeni zajmovi od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora*

Ustanove u kulturi - prihodi su značajno manji u 2020. godini jer se radi o jednokratnim stavkama koje su realizirane u 2019. godini.

Predškolske ustanove – primici su povećani zbog nabave vozila od strane DV Grigora Viteza u iznosu od 136.353,00 kn putem financijskog leasinga.

**AOP 596**

*Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan JS* **-** iznos na ovom AOP-u je 692.756.175 kn od čega je Grad Zagreb prikazao 671.867.475, a proračunski korisnici 20.429.465:

Grad Zagreb je prikazao slijedeće otplate kredita i zajmova:

* Otkup potraživanja ZOV – 264.682.680 kn,
* Otkup potraživanja ZET – 27.818.663 kn,
* Kupnju Gredelja – 67.344.020 kn,
* Kupnju Zagrepčanke – 37.235.450 kn,
* Otplatu kredita -274.786.662 kn.

Proračunski korisnici:

* Ustanove u obrazovanju 314.071
* Zdravstvene ustanove 20.000.000 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 115.394 kn.

Zdravstvene ustanove koje su prikazale otplate kredita i zajmova KB Sveti Duh 5.000.000 kn i NZ za javno zdravstvo dr. A. Štampar 15.000.000.

**AOP 636**

*Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju* – ukupan manjak iznosi 1.385.562.540 kn od čega je manjak Grada 917.598.026 kn i manji je za 22%, a proračunskih korisnika 467.964.504 kn i veći je za 78% u odnosu na prethodnu godinu.

Rezultat proračunskih korisnika:

* Razvojna agencija Zagreb – manjak (AOP 636) – 2.121.496 kn,
* Dječji vrtići – manjak (AOP 636) – 104.524.367 kn,
* Osnovne škole – manjak (AOP 636) – 11.278.152 kn,
* Srednje škole – višak (AOP 635) –23.153.543 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture – manjak (AOP 636) -218.323 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima – manjak (AOP 636) – 33.161.732 kn
* Zdravstvene ustanove – manjak (AOP 636) – 324.201.998 kn,
* Ustanove u poljoprivredi – višak (AOP 635) – 2.807.596 kn,
* Ustanova za skrb o braniteljima – višak (AOP 635) - 1.456 kn,
* JVP – manjak (AOP 636) – 4.827.426 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale – manjak (AOP 636) – 13.593.679 kn.

|  |
| --- |
| Tabela 5.Popis ustanova koje su iskazale manjak |
| RB | NAZIV USTANOVE | IZNOS MANJKA |
| 1 | DV BUDUĆNOST | 1.229.753 |
| 2 | DV IZVOR | 1.716.427 |
| 3 | DV RAZLIČAK | 1.461.928 |
| 4 | DV TATJANA MARINIĆ | 1.073.838 |
| 5 | DV KUSTOŠIJA | 1.711.299 |
| 6 | DV KRIJESNICE | 1.027.291 |
| 7 | DV PETAR PAN | 1.066.035 |
| 8 | DV ŠUMSKA JAGODA | 2.159.792 |
| 9 | DV IVANE BRLIĆ MAŽURANIĆ | 1.905.447 |
| 10 | DV KOLIBRI | 1.536.964 |
| 11 | DV JABUKA | 1.241.295 |
|  | DV POLETARAC | 1.124.085 |
| 12 | DV PČELICA | 2.291.307 |
| 13 | DV RADOST | 2.172.261 |
| 14 | DV SUNCE | 2.005.318 |
| 15 | DV BUKOVAC | 1.919.320 |
| 16 | DV MAKSIMIR | 1.720.263 |
| 17 | DV MALI PRINC | 1.274.100 |
| 18 | DV TRNORUŽICA | 1.380.162 |
| 19 | DV MEDVEŠČAK | 989.509 |
| 20 | DV EN TEN TINI | 1.247.520 |
| 21 | DV VEDRI DANI | 2.011.466 |
| 22 | DV VJEVERICA | 1.461.110 |
| 23 | DV BOTINEC | 1.285.727 |
| 24 | DV HRVATSKI LESKOVAC | 1.991.078 |
| 25 | DV REMETINEC | 1.462.749 |
| 26 | DV SIGET | 1.704.864 |
| 27 | DV SOPOT | 574.830 |
| 28 | DV TRATINČICA | 2.300.754 |
| 29 | DV TRAVNO | 1.741.829 |
| 30 | DV TRNSKO | 2.560.915 |
| 31 | DV UTRINA | 1.515.576 |
| 32 | DV ZAPRUĐE | 1.448.777 |
| 33 | DV CVRČAK | 2.373.153 |
| 34 | DV DUGA | 2.308.749 |
| 35 | DV ZRNO | 1.164.843 |
| 36 | DV MILAN SACHS | 1.424.536 |
| 37 | DV LEPTIR | 1.500.021 |
| 38 | DV SESVETE | 2.602.687 |
| 39 | DV GAJNICE | 2.605.051 |
| 40 | DV VRAPČE | 3.206.146 |
| 41 | DV BAJKA | 3.050.559 |
| 42 | DV GRIGOR VITEZ | 2.577.074 |
| 43 | DV JARUN | 2.682.316 |
| 44 | DV MATIJA GUBEC | 1.270.909 |
| 45 | DV SREDNJACI | 1.437.531 |
| 46 | DV POTOČNICA | 1.295.472 |
| 47 | DV PREČKO | 1.821.477 |
| 48 | DV TREŠNJEVKA | 1.714.915 |
| 49 | DV ZVONČIĆ | 1.928.907 |
| 50 | DV ISKRICA | 730.291 |
| 51 | DV SAVICA | 1.705.321 |
| 52 | DV VLADIMIRA NAZORA | 1.296.447 |
| 53 | DV VRBIK | 2.091.684 |
| 54 | DV MALEŠNICA | 2.037.634 |
| 55 | DV ŠPANSKO | 2.055.467 |
| 56 | DV MARKUŠEVEC | 1.691.239 |
| 57 | DV ŠEGRT HLAPIĆ | 1.751.945 |
| 58 | DV MEDO BRUNDO | 1.287.473 |
| 59 | DV SUNČANA | 2.625.931 |
|  |  |  |
| 1 | OŠ I. GUNDULIĆA | 118.024 |
| 2 | OŠ JABUKOVAC | 355.844 |
| 3 | OŠ J. J. STROSSMAYERA | 83.235 |
| 4 | OŠ M. LAGINJE | 532.116 |
| 5 | OŠ K. Š. GJALSKOG | 180.600 |
| 6 | OŠ I.G. KOVAČIĆA | 70.153 |
| 7 | CENTAR ZA AUTIZAM | 260.208 |
| 8 | OŠ S. S. KRANJČEVIĆA | 132.362 |
| 9 | OŠ G. VITEZA | 255.226 |
| 10 | OŠ M. DRŽIĆA | 134.093 |
| 11 | OŠ D. TRSTENJAKA | 708.681 |
| 12 | OŠ BUKOVAC | 251.248 |
| 13 | OŠ V. NAZORA | 382.922 |
| 14 | CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE GOLJAK | 16.583 |
| 15 | OŠ ŽITNJAK | 640.589 |
| 16 | OŠ P. PRERADOVIĆA | 279.927 |
| 17 | OŠ D. KUŠLANA | 954.364 |
| 18 | OŠ TRNJANSKA | 5.119 |
| 19 | OŠ VUKOMERC | 25.727 |
| 20 | OŠ FRAN KRSTO FRANKOPAN | 218.827 |
| 21 | OŠ LOVRE PL. MATAČIĆA | 265.179 |
| 22 | OŠ ŽITNJAK | 640.589 |
| 23 | OŠ DUGAVE | 363.192 |
| 24 | OŠ SAVSKI GAJ | 325.031 |
| 25 | OŠ LUČKO | 972.074 |
| 26 | OŠ A. HARAMBAŠIĆA | 128.339 |
| 27 | OŠ J. KLOVIĆA | 70.959 |
| 28 | OŠ VOLTINO | 190.096 |
| 29 | OŠ LJUBLJANICA | 55.499 |
| 30 | OŠ A. STEPINCA | 350.405 |
| 31 | OŠ VRBANI | 354.115 |
| 32 | OŠ ZAPRUĐE | 11.069 |
| 33 | OŠ MLADOST | 25.701 |
| 34 | OŠ F. GALOVIĆA | 216.606 |
| 35 | OŠ KUSTOŠIJA | 887.457 |
| 36 | OŠ MEDVEDGRAD | 290.723 |
| 37 | OŠ P. MIŠKINE | 149.764 |
| 38 | OŠ GRANEŠINA | 757.739 |
| 39 | OŠ M. LOVRAKA | 533.630 |
| 40 | OŠ ČUČERJE | 121.505 |
| 41 | OŠ V. HOLJEVCA | 82.823 |
| 42 | OŠ A. ŠENOE | 537.714 |
| 43 | OŠ V. NOVAKA | 420.025 |
| 44 | OŠ A. B. ŠIMIĆA | 296.039 |
| 45 | OŠ RETKOVEC | 360.426 |
| 46 | OŠ I. MAŽURANIĆA | 475.422 |
| 47 | OŠ RUDEŠ | 86.006 |
| 48 | OŠ MALEŠNICA | 904.331 |
| 49 | OŠ D. DOMJANIĆA | 128.290 |
| 50 | OŠ D. TADJANOVIĆA | 272.850 |
| 51 | OŠ ŠESTINE | 240.215 |
| 52 | OŠ GRAČANI | 154.057 |
| 53 | OŠ J. RAČIĆA | 270.884 |
| 54 | OŠ PREČKO | 123.791 |
| 55 | OŠ MARKUŠEVEC | 826.566 |
| 56 | OŠ SESVETE | 351.552 |
| 57 | OŠ SESVETSKI KRALJEVEC | 92.994 |
| 58 | OŠ NAD LIPOM | 221.765 |
| 59 | OŠ A. MIHANOVIĆA | 72.196 |
| 60 | OŠ ŽUTI BRIJEG | 123.438 |
| 61 | OŠ DR. A. STARČEVIĆA | 28.003 |
| 62 | OŠ VUGROVEC KAŠINA | 304.141 |
| 63 | OŠ I. GRANĐE | 335.721 |
| 64 | OŠ BAN J. JELAČIĆ | 66.229 |
| 65 | OŠ SESVETSKA SELA | 402.168 |
| 66 | OŠ BRESTJE | 103.862 |
| 67 | OŠ BREZOVICA | 1.409.449 |
| 68 | OŠ BOROVJE | 327.220 |
| 69 | OŠ REMETE | 77.465 |
| 70 | OŠ LUKA | 343.101 |
| 71 | OŠ SESVETSKA SOPNICA | 208.837 |
| 72 | OŠ IVER | 219.411 |
| 73 | OŠ KAJZERICA | 396.875 |
| 74 | OŠ M. JURIĆ ZAGORKE | 125.580 |
| 75 | OŠ T. BREZOVAČKOG | 157.408 |
| 76 | OŠ STENJEVEC | 135.971 |
| 77 | OŠ HRVATSKI LESKOVAC | 63.496 |
| 78 | OŠ IVANJA REKA | 391.189 |
|  |  |  |
| 1 | UD IVANA MAŽURANIĆA | 123.356 |
| 2 | XVI GIMNAZIJA | 28.176 |
| 3 | TRGOVAČKA ŠKOLA | 171.825 |
| 5 | TEHNIČKA ŠKOLA R. BOŠKOVIĆA | 192.332 |
| 6 | ŠKOLA ZA GRAFIKU, DIZAJN I MEDIJSKU PRODUKCIJU | 289.651 |
|  7 | XIII GIMNAZIJA | 20.900 |
| 8 | OBRTNIČKA I INDUSTRIJSKA GRADITELJSKA ŠKOLA | 38.569 |
| 9 | UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO UČILIŠTE | 10.992 |
| 10 | ŠKOLA ZA PRIMALJE | 40.518 |
| 11 | IX GIMNAZIJA  | 88.722 |
| 12 | GIMNAZIJA SESVETE | 68.299 |
| 13 | DRVODJELJSKA ŠKOLA ZAGREB | 12.729 |
| 14 | ŠKOLA ZA MODU I DIZAJN | 11.356 |
|  |  |  |
| 1 | STOMATOLOŠKA POLIKLINIKA | 1.243.582 |
| 2 | POLIKLINIKA ZA PREVENCIJU KARDIOVASKULARNIH BOLESTI I REHABILITACIJU | 3.830.906 |
|
| 3 | POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI DR. DRAGO ČOP | 1.752.263 |
| 4 | KLINIKA ZA PSIHIJATRIJU VRAPČE | 32.606.440 |
| 5 | SPECIJALNA BOLNICA ZA ZAŠTITU DJECE S NEURORAZVOJNIM I MOTORIČKIM SMETNJAMA | 9.155.498 |
| 6 | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA ZA DJECU I MLADEŽ | 2.979.842 |
| 7 | SPECIJALNA BOLNICA ZA PLUĆNE BOLESTI | 8.537.509 |
| 8 | DJEČJA BOLNICA SREBRNJAK | 37.752.241 |
| 9 | KLINIČKA BOLNICA SVETI DUH | 250.217.977 |
| 10 | NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU GRADA ZAGREBA | 6.112.429 |
| 11 | POLIKLINIKA ZA BOLESTI DIŠNOG SUSTAVA | 456.592 |
| 12 | POLIKLINIKA ZAGREB | 844.374 |
| 13 | DOM ZDRAVLJA ZAGREB – CENTAR | 15.386.539 |
|  |  |  |
| 1 | USTANVA ZOOLOŠKI VRT GRADA ZAGREBA | 177.475 |
|  |  |  |
| 1 | JAVNA VATROGASNA POSTROJBA | 4.827.426 |
|  |  |  |
| 1 | DOM ZA STARIJE OSOBE TREŠNJEVKA | 2.448.185 |
| 2 | DOM ZA STARIJE OSOBE KSAVER | 1.126.300 |
| 3 | DOM ZA STARIJE OSOBE MEDVEŠČAK | 1.781.393 |
| 4 | DOM ZA STARIJE OSOBE PEŠĆENICA | 1.205.501 |
| 5 | DOM ZA STARIJE OSOBE SV. ANA | 1.402.737 |
| 6 | DOM ZA STARIJE OSOBE CENTAR | 1.391.204 |
| 7 | DOM ZA STARIJE OSOBE MAKSIMIR | 1.568.961 |
| 8 | DOM ZA STARIJE OSOBE TRNJE | 425.995 |
| 9 | DOM ZA STARIJE OSOBE SV. JOSIP | 796.582 |
| 10 | DOM ZA STARIJE OSOBE DUBRAVA | 797.678 |
| 11 | DOM ZA DJEU I ODRASLE – ŽRTVE OBITELJSKOG NASILJA DUGA – ZAGREB | 77.373 |
| 12 | USTANOVA "DOBRI DOM" | 889.040 |
| 13 | CENTAR ZA REHABILITACIJU SILVER | 77.245 |
|
|  |  |  |
| 1 | ZAGREBAČKA FILHARMONIJA | 1.246.836 |
| 2 | ZAGREBAČKO GRADSKO KAZALIŠTE KOMEDIJA | 3.871.688 |
| 3 | GRADSKO KAZALIŠTE TREŠNJA | 666.412 |
| 4 | MUZEJ SUVREMENE UMJETNOSTI | 1.013.522 |
| 5 | KULTURNI CENTAR TRAVNO | 768.263 |
| 6 | KULTURNI INFORMATIVNI CENTAR | 627.721 |
| 7 | CENTAR ZA KULTURU NOVI ZAGREB | 21.760 |
| 8 | ZAGREBAČKO KAZALIŠTE MLADIH | 1.908.249 |
| 9 | KNJIŽNICE GRADA ZAGREBA | 3.821.877 |
| 10 | HRVATSKI PRIRODOSLOVNI MUZEJ | 1.231.968 |
| 12 | GRADSKO DRAMSKO KAZALIŠTE GAVELLA | 1.728.752 |
| 13 | ZAGREBAČKO KAZALIŠTE LUTAKA | 755.507 |
| 14 | ETNOGRAFSKI MUZEJ | 366.706 |
| 15 | HRVATSKI ŠKOLSKI MUZEJ | 281.066 |
| 17 | MUZEJ PRIGORJA | 87.965 |
| 18 | CENTAR ZA KULTURU I INFORMACIJE MAKSIMIR | 109.285 |
| 19 | CENTAR ZA KULTURU I OBRAZOVANJE SUSEDGRAD | 12.889 |
| 20 | CENTAR ZA KULTURU TREŠNJEVKA | 201.961 |
|  |  |  |
| 1 | USTANOVA ZA UPRAVLJANJE SPORTSKIM OBJEKTIMA | 33.161.732 |
|  |  |  |

**BILANCA**

Ukupna imovina Grada i proračunskih korisnika na dan 31.12.2020. iznosi 24.415.682.175 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 2%. Do smanjenja je došlo na stavci financijske imovine dok se nefinancijska imovina povećala za 4%. Nefinancijska imovina čini 76% aktive, a ostalih 24% čini financijska imovina.

Tabela 1. Imovina

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | **AOP** | Stanje 01.01.20. | Stanje 31.12.20. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 0 | Nefinancijska imovina | 002 | 18.037.970.833 | 18.759.066.575 | 104 |  721.095.742 |
| 1 | Financijska imovina | 063 |  5.749.778.959 | 5.656.615.600 | 98 |  -93.163.359 |

Tabela 2. Struktura imovine

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | **AOP** | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0 | Nefinancijska imovina | 002 |  14.089.019.398 | 4.670.047.177 |
| 1 | Financijska imovina | 063 |  4.923.769.658 |  743.654.494 |

U konsolidiranom izvještaju izbijena su potraživanja Grada prema proračunskim korisnicima za višak sredstava iz 2020. godine i za bolovanja na preko 42 dana koja se refundiraju od HZZO-a u iznosu 10.808.550 kn. Za ovaj iznos umanjeni su rashodi Grada i otvorena su ostala potraživanja (AOP 080). Ranijom uredbom određeno je da su Proračunski korisnicu dužni vratiti iskazane viškove u proračun Grada najkasnije do 08.02.2021. godine.

**AOP 005**

*Nematerijalna imovina* - iznosi 303.855.761 kn što je povećanje od 38%. Grad Zagreb je prikazao 206.983.936 kn što predstavlja povećanje od 46%, a korisnici 96.871.825 kn što je povećanje od 24%.

Najveće povećanje od 16.791.579 kn prikazao je Hrvatski prirodoslovni muzej i to kao ulaganje u tuđu imovinu odnosno ulaganje u čuvaonicu zbirki u Novom Petruševcu.

**AOP 021**

*Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene* - iznose 451.502.389 kn. Grad je prikazao 56.684.690 kn, a korisnici 394.817.699 kn. U Gradu Zagrebu povećanje se odnosi na spremnike za odvojeno prikupljanje otpada koje je Grad stekao temeljem Ugovora o prijenosu vlasništva od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost. Kod korisnika je do povećanja došlo radi nabave opreme za opremanje područnih objekata, oprema za glazbenu kulturu i glazbeno scenske izvedbe i sl.

**AOP 051**

*Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi* - iskazana je u ukupnom iznosu 8.141.446.536 kn. Od ukupnog iznosa 8.066.792.351 kn iskazao je Grad Zagreb. Vrijednosno najznačajnija imovina u pripremi odnosi se na vrijednost građevinskih objekata uz javne površine, ceste, javnu rasvjetu i groblja u iznosu 2.582.497.853 kn, cestovne i druge objekte 1.363.952.152 kn, nerazvrstane ceste 486.154.695 kn, objekte ustanova u kulturi 535.301.971 kn, objekte predškolskih i školskih ustanova 936.916.720 kn, sportske dvorane i rekreacijske objekte u iznosu 690.337.081,69 kn, objekte zdravstva i socijalne skrbi 282.173.112 kn te spomenike kulture 226.305.010,36 kn.

U odnosu na stanje početkom godine, vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi veća je za 466.398.482 kn, odnosno za 6,1 %. Prema donesenim programima, projektima i planovima u 2020. godini za kapitalna ulaganja u gradnju objekata društvenih djelatnosti, za radove na području prometa i komunalnog gospodarstva i u sklopu projekta energetske obnove, najznačajnija ulaganja su ulaganja u objekte komunalne infrastrukture i prometa u iznosu 306.303.524 kn, objekte obrazovanja u iznosu 244.520.116 kn, zdravstvene objekte u iznosu 37.225.459 kn, objekte kulture 11.954.002 kn, sportske objekte 31.684.906 kn i objekte gradske uprave u iznosu od 35.553.567 kn. Objekti društvenih djelatnosti u koje je izvršeno značajno ulaganje u izvještajnoj godini su Centar kulture Peščenica, Dječji vrtić Kustošija, Dječji vrtić Središće, Dječji vrtić Čučerje, Osnovna škola Zapruđe, Osnovna škola Lučko, Osnovna škola Dragutina Domjanića, Osnovna škola Ksaver Šandor Gjalski, Osnovna škola Resnik, Prehrambeno tehnološka škola, Osnovna škola Ivanja Reka, Odgojno obrazovni centar Središće, Dom zdravlja Zagreb centar (Kruge), Dom zdravlja Zagreb – ambulanta Lučko, SRC Sopot, nogometna igrališta Sava i Čulinec, Glazbeno učilište Elly Bašić, Dom za starije Trešnjevka i dr.

Smanjenje vrijednosti imovine u pripremi većim dijelom se odnosi na prijenose u dugotrajnu imovinu objekata na kojima je okončano kapitalno ulaganje. Na račune imovine prenesena su s pripreme: ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja u iznosu 55.599.008 kn, građevinski objekti u iznosu 156.496.152 kn i oprema 883.619 kn.

Ostatak od 74.654.185 kn iskazali su proračunski korisnici:

* Razvojna agencija Zagreb 64.317 kn,
* Predškolski odgoj 192.466,
* Srednje školstvo 1.722.746 kn,
* Osnovno školstvo 3.105.727 kn,
* Ustanova djelatnosti poljoprivrede 1.778.454 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale 374.974 kn,
* Ustanove iz djelatnosti zdravstva 63.575.098 kn i
* Ustanove iz djelatnosti kulture 3.840.403 kn.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | **AOP** | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 11 | Novac u banci i blagajni | 064 | 64.969.462 | 303.382.964 |

**AOP 075**

*Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama* **-**  iznose 7.817.643 kn što je 72% manje u odnosu na 01.01.2020. godine. Stanje depozita je kod Grada Zagreba ostalo nepromijenjeno, a do smanjenja u iznosu 19.750.000 kn je došlo kod proračunskih korisnika iz djelatnosti zdravstva 19.500.000 i kod korisnika iz djelatnosti odgoja i obrazovanja 250.000 kn.

Tabela 4. Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | **AOP** | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama | 075 |  6.343.452 |  1.474.191 |

Smanjenje su iskazale slijedeće zdravstvene ustanove:

* Psihijatrijska bolnica za djecu i mladež 4.500.000 kn,
* Dom zdravlja Zagreb – istok 15.000.000 kn i,
* Škola za cestovni promet 250.000 kn.

**AOP 081**

*Ostala potraživanja* Grad Zagreb je na ovom AOP-u iskazao 24.463.645 kn. U konsolidiranom izvještaju izbijena su potraživanja Grada prema proračunskim korisnicima za višak sredstava iz 2020. godine i za bolovanja preko 42 dana koja se refundiraju od HZZO-a u iznosu 10.808.550 kn. Za ovaj iznos umanjeni su rashodi Grada i otvorena su ostala potraživanja (AOP 081). Ranijom uredbom određeno je da su Proračunski korisnicu dužni vratiti iskazane viškove u proračun Grada najkasnije do 08.02.2021. godine.

Vrijednost ostalih potraživanja koju su iskazali korisnici je 40.405.950 kn što je za 53% više u odnosu na 31.12.2019. Potraživanja su iskazali:

* Zavod za prostorno uređenje 810 kn,
* Dječji vrtići 8.150.875 kn (+ 73%),
* Osnovne škole 12.484.693 kn (+ 64%),
* Srednje škole 6.675.955 kn (+ 55%),
* Zdravstvene ustanove 6.675.955 kn (+ 55),
* Ustanove iz djelatnosti poljoprivrede 29.960 kn +374%),
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima 4.037 kn -89%),
* JVP 186.181kn (- 11%),
* Ustanove iz djelatnosti socijale 824.485 kn (+ 7%),
* Ustanove iz djelatnosti kulture 3.778.661 kn (+ 8%),
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 217.940 kn -16%)

Tabela 5. Vrijednosni papiri

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 14 | Vrijednosni papiri | 114 |  5.588.755 | 1.955.899 |

S 31. prosincem 2020. 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 423.550 kn u odnosu na prošlogodišnju vrijednost.

Proračunski korisnici koji su prikazali vrijednosne papire u iznosu 1.955.899 kn su:

* Dječji vrtići 1.841 kn,
* Osnovne škole 1.399 kn,
* Srednje škole 32.699 kn,
* Ustanove u kulturi 400.523 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 1.672 kn i
* Ustanove u zdravstvu 1.517.765 kn.

Tabela 6. Potraživanja za prihode poslovanja

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja | 141 |  379.235.220 | 240.352.362 |

Potraživanja za prihode poslovanja koncem 2020. iznose 2.158.898.759 kn, odnosno u iznosu 379.235.220 kn nakon ispravka vrijednosti. U odnosu na prethodnu godinu, potraživanja za prihode poslovanja veća su za 7.895.596 kn ili 2 %.

Potraživanja proračunskih korisnika na dan 31.12.2020. godine iznose 467.631.926 kn, odnosno 240.352.362 kn nakon ispravka vrijednosti. U odnosu na 01.01.2020. potraživanja su veća za 6%.

Stanje potraživanja u poslovnim knjigama proračunskih korisnika je slijedeće:

* Dječji vrtići 2.965.172 kn,
* Osnovne škole 11.882.431 kn,
* Srednje škole 8.732.372 kn,
* Zdravstvene ustanove 204.231.124 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 1.476.603 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale 3.952.195 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 3.922.389 kn,
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 3.098.453 kn i
* JVP 91.623 kn.

**AOP 158**

*Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine* **–** Grad Zagreb je u 2020. godini iskazano potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 72.190.215 kuna što je manje za 27% u odnosu na prethodnu godinu. Ujedno je proveden i ispravak vrijednosti sukladno članku 37.a Pravilnika u iznosu od 120.185.974 kune.

Proračunski korisnici iskazali su potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 1.117.678 kn i manja su za 21% u odnosu na prethodnu godinu.

Tabela 7. Obveze

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 231 | Obveze za zaposlene | 171 | 52.049.890 | 362.137.912 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | 172 | 563.784.762 | 371.601.529 |
| 234 | Obveze za financijske rashode | 173 | 762.469 | 1.771.437 |
| 235 | Obveza za subvencije | 177 | 45.798.333 | 0 |
| 237 | Obveze za naknade građanima i kućanstvima | 178 | 65.683.511 | 4.338.871 |
| 238 | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 179 | 12.222.626 | 910.262 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | 180 | 111.851.910 | 214.288.188 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 181 | 193.640.250 | 71.134.202 |
| 25 | Obveze za VP | 182 | 0 | 175 |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove | 198 | 2.525.809.322 | 57.380.301 |
| 29 | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja | 226 | 1 | 16.278.579 |
|  | UKUPNO |  | 3.571.603.074 | 1.099.841.456 |

Obveze Grada su povećane za 397.518.520 kn, odnosno za 12,5 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose 3.571.603.074 kn. Obveze za rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine manje su za 18%, a obveze za tuzemne kredite i zajmove povećane su za 33% u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze proračunskih korisnika veće su za 31% u odnosu na prethodnu godinu.

* Zavod za prostorno uređenje 2.575.573 kn (+ 151%)
* Razvojna agencija Zagreb 3.007.847 kn ( -31%)
* Predškolski odgoj 117.545.228 kn (+27%)
* Osnovno školstvo 159.510.235 kn (+16%)
* Srednje školstvo 78.441.609 kn (+11%)
* Ustanove u zdravstvu 581.701.357 kn (+56%)
* Ustanove u poljoprivredi 14.068.532 kn (+11%)
* Ustanova za sveobuhvatnu skrb o braniteljima 452.099 kn (-48%)
* JVP 6.729.569 kn (-13%)
* Ustanove iz djelatnosti socijale 41.136.655 kn (+24%)
* Ustanove iz djelatnosti kulture 53.535.563 kn (-12%)
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 41.137.189 kn (-13%)

Tabela 8. Obveze za nefinancijsku imovinu

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 175 |  193.640.250 |  71.134.202 |

Ukupne obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 264.774.452 kn što je smanjenje od 6% u odnosu na 2019. godinu. Obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na obveze za nabavu zemljišta u iznosu 6.578.482 kn, licenca u iznosu 5.350.471 kn, građevinskih objekata (komunalna infrastruktura, objekti uprave, školstva, sporta, kulture i dr. poslovni objekti) u iznosu 146.032.945 kn, postrojenja i opreme u iznosu 816.741 kn, nematerijalne proizvedene imovine u iznosu 2.362.211 kn te na obveze za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 32.499.401 kn.

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

* Dječji vrtići 1.607.247 kn,
* Osnovne škole 8.984.700 kn,
* Srednje škole 531.975 kn,
* Zdravstvene ustanove 57.594.002 kn,
* Ustanove u poljoprivredi 1.574 kn,
* JVP 24.750 kn,
* Ustanove iz djelatnosti socijale 203.456 kn,
* Ustanove iz djelatnosti kulture 1.798.173 kn i
* Ustanova za upravljanje sportskim objektima 388.325 kn.

Tabela 9. Obveze za kredite i zajmove

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove | 199 | 2.525.809.322 | 57.380.301 |

U poslovnim knjigama Grada Zagreba došlo je do povećanja kreditnog zaduženja za 628.296.001 kn u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze za financijsku imovinu:

* Kredit HBOR 4.262.724 kn,
* Zajmovi od TD kratkoročni – Zagrebački holding – 60.062.663 kn,
* Zajmovi od TD dugoročni – Zagrebački holding – 40.324.105 kn,
* Zajmovi od TD dugoročni ZET – 30.576.031 kn,
* Obveze za kredite Gredelj- 238.336.195 kn,
* Obveze za kredite Zagrepčanka – 129.150.007 kn,
* Kredit Erste i Steiermarkishe bank 51.397.333 kn,
* Kredit Erste i Steiermarkishe bank 100.000.000 kn,
* Kredit ZABA 125.000.000 kn,
* Kredit ZABA 187.500.000 kn,
* Kredit PBZ 300.000.000 kn,
* Kredit Zajednica banaka (Erste, OTP, PBZ, ZABA) 287.840.000 kn,
* Zajmovi po faktoringu od tuzemnih FI izvan javnog sektora – VIO – 51.310.217 kn,
* Zajmovi po faktoringu od tuzemnih FI izvan javnog sektora – Zg. Holding – 210.199.067 kn,
* Zajmovi po faktoringu od tuzemnih FI izvan javnog sektora – ZET – 60.576.031 kn,
* Zajmovi po faktoringu od tuzemnih FI izvan javnog sektora – ZOV – 140.000.000 kn,
* Zajmovi od TD izvan javnog sektora – Laščina – 79.604.654 kn,
* Zajmovi od Državnog proračuna kratkoročni – odgoda plaćanja poreza i prireza 90.562.547 kn,
* Zajmovi od Državnog proračuna kratkoročni – povrati po godišnjoj prijavi poreza na dohodak 302.807.747 kn,
* Zajmovi od Državnog proračuna dugoročni – zbog smanjenja prihoda 36.300.000 kn.

Proračunski korisnici su iskazali obveze za kredite i zajmove u iznosu 57.380.301 kn :

* Dječji vrtići – 1.215.240 kn,
* Osnovne škole – 407.148 kn,
* Srednje škole – 1.015 kn,
* Ustanove u kulturi –5.653.773 kn
* Zdravstvene ustanove – 50.103.125 kn.

Do najvećeg povećanja zaduženja po osnovi kredita i zajmova došlo je kod Zdravstvenih ustanova. Radi se o dugoročnom zaduženju Nastavnog zavoda dr. Andrija Štampar u iznosu 25.000.000 kn za pokriće troškova ulaganja u građevinske radove za projekt „Centar za sigurnost i kvalitetu hrane“.

Na kraju izvještajne godine ostvaren je manjak prihoda u ukupnom iznosu od 1.385.562.540 kn koji je ostvaren, nakon propisanih korekcija prihoda.

Tablica 10. Višak / Manjak prihoda

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **9221** | **Višak prihoda** | **238** |  **5.740.153.293** |  **295.629.950** |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 239 |  3.731.491.526 |  258.974.470 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine | 240 |  0,00 |  9.022.517 |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine | 241 |  2.008.661.767 |  27.632.963 |
| **9222** | **Manjak prihoda** | **242** |  **6.657.751.320** |  **763.594.463** |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja | 243 |  0,00 |  227.332.581 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 244 |  6.657.751.320 |  509.787.485 |
| 92223 | Manjak primitaka od financijske imovine | 245 |  0,00 |  26.474.397 |

**OBVEZE**

U konsolidiranom izvještaju o obvezama iskazane se ukupne obveze Grada Zagreba i proračunskih korisnika na dan 31. prosinca 2020. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznose 4.644.357.403 kn od čega su dospjele obveze (AOP 037) 848.877.142 kn, a nedospjele (AOP 090) 3.795.480.261 kn.

Ukupne obveze su za 653.236.309 kn veće u odnosu na 31.12.2019. godine.

Tabela 11. Pregled obveza

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Grad Zagreb | Proračunski korisnici |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2 | Stanje obveza na dan 01.01.2020. | 001 |  3.172.500.705 |  824.990.093 |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2019. | 036 | 3.571.603.073 |  1.083.562.880 |
|  | Dospjele obveze | 037 |  550.051.856 |  298.825.286 |
|  | Nedospjele obveze | 090 |  3.021.551.217 |  784.737.594 |

U konsolidiranom obrascu obveza izbijeni su iznosi 6.369.704 kn koji se odnosi na međusobne obveze i potraživanja između Grada i proračunskih korisnika za 2019. godinu (AOP 001 i AOP 020) i 10.808.550 kn koji se odnosi na 2020. godinu (AOP 002 i AOP 036).

**P-VRIO**

U konsolidiranom obrascu P-VRIO izbijen je iznos 4.941.821 kn sa AOP-a 021 – promjene u obujmu – proizvedena dugotrajna imovina na strani povećanja i smanjenja. Spomenuti iznos odnosi se na prijenos opreme sa Grada Zagreba na Glazbeno učilište Elly Bašić.

Iznos 10.907.390 kn izbijen je na AOP-u 25 – promjene u obujmu proizvedene kratkotrajne imovine na strani povećanja i na strani smanjenja. Radi se o prijenosu zaštitne medicinske opreme na sve proračunske korisnike kako bi se spriječilo širenja bolesti COVID 19.

Na strani povećanja ostao je još iznos 114.861 kn. Radi se o zaštitnoj medicinskoj opremi koja je podijeljena korisnicima državnog proračuna. Oprema je dana:

* Zavodu za sudsku medicinu 17.496 kn
* Centru za rehabilitaciju Zagreb 70.098 kn,
* KBC Zagreb 23.997 kn i
* Centru za posebno skrbništvo 3.270 kn.

BILJEŠKE SASTAVILI:

Katarina Basta Miletić, dipl. oec.

Siniša Merćep, dipl. oec

Ivana Latinčić, dipl. oec. M.P.

 ZAMJENICA GRADONAČELNIKA

 KOJA OBNAŠA DUŽNOST

 GRADONAČELNIKA GRADA ZAGREBA

 dr.sc. Jelena Pavičić Vukičević