

REPUBLIKA HRVATSKA

GRAD ZAGREB

Razina 22

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

Urbroj: 251-08- 22-20-1 OIB: 61817894937

RKP: 31213

Zagreb, 02.02.2021. Šifra djelatnosti: 8411

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**za razdoblje od 01.01.2020. – 31.12.2020.**

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 2020. godini ustrojeno je 27 upravnih tijela (24 Gradska ureda, 2 stručne službe i 1 zavod). U odnosu na 2019. godinu ustrojena su dva nova Gradska ureda, Ured za zastupanje i Ured za upravljanje imovinom grada.

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 i 126/19), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 108/2020). 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.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

**Ukupni prihodi i primici (AOP 629)** ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 8.667.680.813 kn ili 5%.

**Ukupni rashodi i izdaci** (AOP 630) ostvareni su u istom razdoblju u iznosu od 8.544.559.096 kn. U

odnosu na prethodnu godinu manji su za 1%.

Tablica 1. Ukupni prihodi i rashodi, primici i izdaci 2020.god.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA | 001 | 7.471.138.346 | 7.153.820.105 | 96 |
| 7 | PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 289 | 157.571.612 | 177.313.385 | 113 |
| 8 | PRIMICI OD FINAN IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 410 | 592.779.760 | 1.336.547.323 | 225 |
|  | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI | 629 | 8.221.489.718 | 8.667.680.813 | 105 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 148 | 7.077.073.286 | 7.125.093.225 | 101 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 341 | 1.005.242.613 | 737.203.463 | 73 |
| 5 | IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 518 | 550.943.324 | 682.262.408 | 124 |
|  | UKUPNI RASHODI I IZDACI | 630 | 8.633.259.223 | 8.544.559.096 | 99 |
| 922 | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA | 632 | -411.769.505 | +123.121.717 |  |
| 922 | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI | 634 | 628.950.238 | 1.040.719.743 |  |
| 922 | ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU | 636 | 1.040.719.743 | 917.598.026 | 88 |

**PRIHODI POSLOVANJA**

**Bilješka br. 1 AOP 003 - Porez i prirez na dohodak**

Prihodi od poreza i prireza na dohodak su manji u odnosu na prethodnu godinu kao posljedica fiskalnih učinaka poreznog rasterećenja i mjera za ublažavanje negativnih posljedica uzrokovanih koronavirusom i potresom kao i izmjena i dopuna Zakona o porezu na dohodak (Narodne novine 121/19) koje se primjenjuju od 1. siječnja 2020.

Izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak povećan je osnovni osobni odbitak i utvrđene olakšice za fizičke osobe mlađe od 30 godina.

Osnovni osobni odbitak povećan je sa 3.800,00 kn na 4.000,000 kn.

* Godišnji porez na dohodak se umanjuje: fizičkim osobama do 25 godina života koje ostvare dohodak od nesamostalnog rada (plaću) i to za 100% razmjernog dijela porezne obveze obračunane na godišnju poreznu osnovicu do 360.000,00 kuna na koju se plaća porez po stopi od 24%, a koja se odnosi na dohodak od nesamostalnoga rada, fizičkim osobama od26 do 30 godina života koje ostvare dohodak od nesamostalnog rada (plaću)  i to za 50% razmjernog dijela porezne obveze obračunane na poreznu osnovicu do 360.000,00 kuna na koju se plaća godišnji porez po stopi od 24%, a koja se odnosi na dohodak od nesamostalnog rada. Porezna olakšica priznaje se isključivo u posebnom postupku utvrđivanja godišnjeg poreza na dohodak ili u prijavi poreza na dohodak.

Za gubitak prihoda od poreza na dohodak planirana je kompenzacija u vidu pomoći iz Državnog proračuna u visini procijenjenog gubitka prihoda, a planirana je na skupini 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna.

**Bilješka br. 2 AOP 010 -Povrat poreza i prireza po godišnjoj prijavi**

Povrati poreza na dohodak po godišnjoj prijavi veći su nego prethodne godine radi većeg broja podnesenih prijava za povrat.

**Bilješka br. 3 AOP 020** - **Porez na nasljedstva i darove**

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

**Bilješka br. 4 AOP 022 - Povremeni porezi na imovinu odnose se na porez na promet nekretnina**

Izvanredna epidemiološka situacija uzrokovana koronavirusom uzrokovala je usporavanje gospodarskih aktivnosti. S druge strane, potres koji je 22. ožujka pogodio Zagreb nanio je veliku materijalnu štetu, a to se sve negativno odrazilo na tržište nekretninama i rezultiralo manjim prihodima od poreza na promet nekretninama nego prethodne godine.

**Bilješka br. 5 AOP 026 - Porez na promet**

Prihodi od poreza na promet odnose se na porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića u ugostiteljskim objektima ostvareni su u manjem iznosu nego prethodne godine zbog izvanredne epidemiološke situacije uzrokovane koronavirusom uslijed koje su ugostiteljski objekti određeno razdoblje bili zatvoreni.

**Bilješka br. 6 AOP 030** - **Porez na dobitke od igara na sreću i ostali porezi od igara na sreću**

Na niže ostvarenje prihoda s ove osnove također je utjecala izvanredna epidemiološka situacija uzrokovana koronavirusom.

**Bilješka br. 7 AOP 049 - Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU**

U 2020. od institucija i tijela EU realizirano je 7.776.083,42 kn što je više nego prethodne godine. Realizirani su sljedeći projekti:

* Horizon/proGireg u iznosu od 695.899,57 kuna,
* Republeec u iznosu od 4.021.380,00 kuna,
* Work for cause, serve for sport u iznosu od 1.870.199,37 kuna,
* Urban u iznosu od 154.895,45 kuna,
* Together u iznosu od 317.174,27 kuna,
* Crosscare u iznosu od 28.397,38 kuna,
* Urbrec u iznosu od 40.531,91 kuna,
* Activehome/ aktivacija beskućnika u iznosu od 106.208,88 kuna,
* URBforDAN u iznosu od 284.225,83 kune,
* Urban manufactoring u iznosu od 231.985,79 kuna,
* Eureka u iznosu od 25.184,97 kuna.

**Bilješka br. 8 AOP 055 - Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna**

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su u iznosu od 185.712.433,39 kuna što je više nego prethodne godine. Pomoći su doznačene za sljedeće namjene:

* pomoć kao kompenzacijska mjera zbog manje ostvarenih prihoda od poreza na dohodak u iznosu od 129.662.098,28 kuna,
* sufinanciranje Arene u iznosu od 28.480.687,50 kuna,
* sufinanciranje međumjesnog javnog prijevoza učenika u iznosu od 14.380.994,81 kunu,
* izbore za europski parlament u iznosu od 10.748.074,19 kuna,
* poticanje razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva u iznosu od 1.546.488,87 kuna,
* potpore gradova i općina za sanaciju od potresa u iznosu od 570.000,00 kuna,
* rotor Remetinec u iznosu od 115.575,49 kuna,
* pomoći iz državnog proračuna – ostalo u iznosu od 208.514,25 kuna.

**Bilješka br. 9 AOP 056 - Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna**

Kapitalne pomoći proračunu doznačene su u iznosu od 15.462.204,66 kuna iz državnog proračuna za izgradnju rotora Remetinec.

**Bilješka br. 10 AOP 058** - **Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika**

Tekuće pomoći u 2020. doznačene su od strane HZZ-a u iznosu od 51.235,56 kuna za zapošljavanje volontera.

**Bilješka br. 11 AOP 061 - Tekuće pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije**

Tekuće pomoći za decentralizirane pomoći doznačene su u iznosu od 61.241.574,58 kuna. Prihodi za financiranje decentraliziranih funkcija ostvareni iz udjela u porezu na dohodak manji su nego prethodne godine pa je slijedom toga, do visine minimalnih standarda, trebalo doznačiti veći iznos pomoći izravnanja.

**Bilješka br. 12 AOP 067 - Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 11.226.300,78 kuna i doznačene su za projekte:

* pomoćnici u nastavi – III faza u iznosu od 4.422.857,14 kuna,
* provedba ITU mehanizama u iznosu od 1.926.498,06 kuna,
* školska shema voće u iznosu od 2.487.510,22 kune,
* postani aktivan rom/kinja i zaposli se – PARIZ u iznosu od 551.255,07,
* socijalno se uključi i zaposli u iznosu od 508.835,92 kune,
* rotor Remetinec u iznosu od 654.927,79 kuna,
* stavi pravu stvar na pravo mjesto u iznosu od 365.129,86 kuna,
* mreža za mlade Zg-za socijalno uključivanje u iznosu od 102.213,42 kuna,
* potresni rizik Grada Zagreba u iznosu od 83.869,46
* EDUBIZ-edukacijom do zaposlenja u iznosu od 71.657,48 kuna kuna te niz manjih projekata.

**Bilješka br. 13 AOP 068 - Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 137.789.540,28 kuna i doznačene su za projekte:

* Rotor Remetinec u iznosu od 87.619.159,71 kuna,
* prenamjena prostora u Vlaškoj u iznosu od 17.969.546,15 kuna,
* energetska obnova zgrada javne namjene u iznosu od 15.441.570,70 kuna,
* ZAGEE u iznosu od 14.703.287,00 kuna,
* Modernizacija II u iznosu od 1.102.183,30 kuna,
* Greenway u iznosu od 953.793,42 kune.

Projekt Rotor Remetinec je najvećim dijelom završen prethodne godine kada je i doznačen najveći iznos sredstava za njegovo financiranje.

**Bilješka br. 14 AOP 079 - Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule**

Povećanje prihoda od pozitivnih tečajnih razlika u odnosu na prethodnu godinu, rezultat je zatvaranja većeg broja obveza koje zbog promjene valutnog tečaja ostvaruju pozitivnu tečajnu razliku s obzirom da kupci vrše uplate za otkup stanova u devizama te se kao rezultat, uz obračun srednjeg tečaja HNB-a zadnji dan u mjesecu, utvrdi postojanje pozitivne tečajne razlike.

**Bilješka br. 15 AOP 081 - Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima**

Uplatu dijela dobiti u proračun Grada Zagreba u iznosu od 3.532.815,83 kune izvršilo je Trgovačko društvo APIS IT d.o.o.

**Bilješka br. 16 AOP 084 - Naknade za koncesije**

Naknade za koncesije čine naknade za: obavljanje javne zdravstvene službe, izgradnju i upravljanje zračnom lukom, gospodarsko korištenje voda, distribuciju plina, distribuciju toplinske energije, obavljanje dimnjačarskih usluga, pružanje javne usluge čišćenja septičkih i sabirnih jama i korištenje slobodne zone. Zakonom o zdravstvenoj zaštiti više nije bilo predviđeno sklapanje Ugovora o koncesiji za obavljanje javno zdravstvene službe. Vrijednosno najznačajnija koncesija za izgradnju i upravljanje zračnom lukom uplaćuje se tromjesečno, a u 2019. je uplaćena naknada za zadnje tromjesečje prethodne godine. Zbog negativnih posljedica uzrokovanih koronavirusom na poslovanje Zračne luke, u 2020. je izvršena samo jedna uplata u iznosu od 3.443.685,02 kune.

**Bilješka br. 17 AOP 085 - Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine**

Gradska Skupština Grada Zagreba donijela je Odluku o mjerama za ublažavanje negativnih posljedica uzrokovanih koronavirusom COVID-19 na gospodarstvo Grada Zagreba (Službeni glasnik Grada Zagreba br. 6/20, 11/20) i Odluku o mjerama za ublažavanje negativnih posljedica na poslovanje ugostitelja i obrtnika na području uzrokovanih epidemijom (Službeni glasnik Grada Zagreba br. 27/20) kojima su korisnici koji obavljaju djelatnost u poslovnim prostorima Grada Zagreba kao i korisnici javnih površina oslobođeni plaćanja zakupnine, što je posljedično rezultiralo manjim prihodima.

**Bilješka br. 18 AOP 089 - Ostali prihodi od nefinancijske imovine**

Ostali prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u manjem iznosu nego prethodne godine, a odnose se na prihode od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru. Obzirom na epidemiološku situaciju i potres, u 2020. godini smanjene su poslovne aktivnosti subjekata, kao i naplata naknade.

**Bilješka br. 19 AOP 110 - Ostale pristojbe i naknade**

Ostale pristojbe i naknade odnose se na boravišne pristojbe. Zbog izvanredne epidemiološke situacije s koronavirusom i manjim brojem turista prihodi od turističke pristojbe ostvareni su u manjem iznosu nego prethodne godine.

**Bilješka br. 20 AOP 113 - Prihodi vodnog gospodarstva**

Prihodi vodnog gospodarstva odnose se na uplatu vodnog doprinosa koji po Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva pripada Gradu u 8%-tnom iznosu i koji se naplaćuje pri legalizaciji građevinskih objekata i izdavanju građevinskih dozvola. Obzirom na epidemiološku situaciju i potres, u 2020. godini smanjene su poslovne aktivnosti subjekata, kao i naplata vodnog doprinosa.

**Bilješka br. 21 AOP 114 - Doprinosi za šume**

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.

**Bilješka br. 22 AOP 116 - Ostali nespomenuti prihodi**

Ostali nespomenuti prihodi obuhvaćaju sufinanciranje u cijeni programa predškolskog odgoja, sufinanciranje obnove pročelja višestambenih zgrada, prihode iz cijene komunalne usluge po ranije zaključenim ugovorima i ostale nespomenute prihode po posebnim propisima.

Jedna od mjera Grada Zagreba za vrijeme izvanredne epidemiološke situacije izazvane koronavirusom bila je i neplaćanje vrtića te su stoga manji prihodi s te osnove nego prethodne godine. Isto tako, značajno su smanjeni prihodi po ugovorima za sufinanciranja obnove pročelja i obnove zgrada.

**Bilješka 23 AOP 117 - Naknade od financijske imovine**

Naknade od financijske imovine odnose se na naknade koje uplaćuje Zagrebački Holding za izdana jamstva. U 2020. uplata iste nije realizirana od strane Zagrebačkog Holdinga d.o.o. zbog postojanja većeg broja otvorenih stavaka (obveza) u 2020. prema Zagrebačkom holdingu.

**Bilješka br. 24 AOP 120 - Komunalni doprinosi**

Obzirom na epidemiološku situaciju i potres, u 2020. godini smanjene su poslovne aktivnosti subjekata, kao i naplata komunalnog doprinosa. Ove godine izvršen je i povrat uplaćenih sredstava u iznosu od 13.918.032,19 kuna, dok je u prethodnoj godini izvršen povrat u iznosu od 340.951,17 kn. Prethodne godine naplaćeno je nekoliko velikih projekata, kojih ove godine nije bilo.

**Bilješka br. 25 AOP 121 - Komunalne naknade**

Gradska Skupština Grada Zagreba donijela je Odluku o mjerama za ublažavanje negativnih posljedica uzrokovanih koronavirusom COVID-19 na gospodarstvo Grada Zagreba (Službeni glasnik Grada Zagreba br. 6/20 i 11/20) i Odluku o mjerama za ublažavanje negativnih posljedica na poslovanje ugostitelja i obrtnika na području uzrokovanih epidemijom (Službeni glasnik Grada Zagreba br. 27/20) kojima je poduzetnicima koji su obveznici komunalne naknade za poslovni prostor i građevinsko zemljište koje služi obavljanju poslovne djelatnosti umanjena komunalna naknada za 30%, što ima za posljedicu niže prihode.

**Bilješka br. 26 AOP 122 - Naknade za priključak**

Naknade za priključivanje na komunalnu infrastrukturu ostvaruju se po osnovi potraživanja po ranije zaključenim ugovorima. Izmjenama Odluke o priključivanju na komunalne vodne građevine (Službeni glasnik 25/13) brisane su odredbe o plaćanju naknade.

**Bilješka br. 27 AOP 128 - Tekuće donacije**

Povećanje prihoda od tekućih donacija u 2020. većim dijelom je rezultat uplata za sanaciju šteta uzrokovanih potresom u Gradu Zagrebu 22.ožujka, a manjim dijelom uplata za ublažavanje negativnih posljedica uzrokovanih koronavirusom.

**Bilješka br. 28 AOP 147 - Ostali prihodi**

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

**RASHODI POSLOVANJA**

**Bilješka br.28** - **AOP 148 Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanjaostvareni su u ukupnom iznosu od 7.125.093.225 kn, što je samo 1% više u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica 2: Rashodi poslovanja

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 148 | 7.077.073.286 | 7.125.093.225 | 101 |
| 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 149 | 573.784.394 | 611.394.568 | 107 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 160 | 1.981.204.444 | 1.920.688.968 | 97 |
| 34 | FINANCIJSKI RASHODI | 193 | 56.549.019 | 49.784.066 | 88 |
| 35 | SUBVENCIJE | 212 | 836.663.329 | 867.173.919 | 104 |
| 36 | POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA | 221 | 2.141.513.329 | 2.336.375.286 | 109 |
| 37 | NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE | 246 | 719.023.132 | 767.872.775 | 107 |
| 38 | OSTALI RASHODI | 257 | 768.335.639 | 571.803.643 | 74 |
| 381 | Tekuće donacije | 258 | 416.299.227 | 364.075.113 | 87 |
| 382 | Kapitalne donacije | 262 | 35.364.012 | 33.210.431 | 94 |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | 266 | 38.162.584 | 17.784.934 | 46 |
| 386 | Kapitalne pomoći | 272 | 278.509.816 | 156.733.165 | 56 |

**Bilješka br. 29 - AOP 149 Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene iznose 611.394.568 kn što je povećanje od 7% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje rashoda rezultat je porasta osnovice za plaću za 2,9% i povećanje broja zaposlenih za 4%. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće.

**Bilješka br. 30 - AOP 162 Službena putovanja**

Na službena putovanja utrošeno je 394.842 kn što je smanjenje od 82% u odnosu na prethodnu godinu. Do smanjenja je došlo zbog ograničenja putovanja radi izbijanja epidemije COVID 19**.**

**Bilješka br. 31** - **AOP 169 Energija**

Rashodi za energiju veći su za 8% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 82.505.640 kn. Troškovi energije obuhvaćaju:

* Troškove električne energije 6.466.296 kn,
* Potrošnju električne energije za javnu rasvjetu 64.395.281 kn,
* Topla voda (toplana) 4.266.560 kn,
* Plin 3.738.385 kn,
* Plin za javnu rasvjetu 1.304.598 kn,
* Motorni benzin i dizel gorivo 1.662.499 kn,
* Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje) 672.021 kn.

**Bilješka br. 32** - **AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje**

Utrošak materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje veći je za 85% u odnosu na prethodnu godinu. Trošak materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata iznosi 2.376.910 kn, za održavanje postrojenja i opreme iznosi 71.755 kn, materijala i dijelova za održavanje transportnih sredstava 44.337 kn te ostalog materijala i dijelova za tekuće i investicijsko 326.676 kn.

**Bilješka br. 33** - **AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza**

Na usluge telefona, pošte i prijevoza u 2020. godini utrošeno je 11.944.611 kn odnosno 7% manje sredstava u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi financirani sa ove stavke uključuju:

* Usluge telefona, telefaxa i mobitela 3.624.730 kn,
* Troškove poštarine 7.537.063 kn,
* Rent a car i taxi prijevoz 770 kn,
* HRT pretplata 130.640 kn i
* Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz 651.408 kn.

**Bilješka br. 34** - **AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja izvršene su u iznosu 857.586.741 kn što je manje za 12% u odnosu na prethodnu godinu. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja uključuju:

* Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata 40.896.890 kn,
* Usluge tekućeg i invest. održavanja građevinskih objekata – uređenje pročelja 1.070.382 kn,
* Usluge tekućeg i invest. održavanja postrojenja i opreme 16.941.064 kn,
* Usluge tekućeg i invest. održavanja prijevoznih sredstava 11.853 kn i
* Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja 798.666.552 kn.

Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja uključuju: održavanje gradskih groblja, zimsku službu, izvanredno održavanje nerazvrstanih cesta, troškove vezane uz održavanje javne rasvjete, održavanje tramvajske pruge i ostalo.

**Bilješka br. 35 - AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja**

Na usluge promidžbe i informiranja u 2020. godini utrošeno je 22% više sredstava u odnosu na prethodnu godinu. Na promidžbu u elektronskim medijima utrošeno je 336.529 kn, na oglašavanje u tisku 1.361.823 kn, na promidžbene materijale 3.434.438 kn i ostale oblike promidžbe i informiranja 3.298.991 kn.

**Bilješka br. 36** - **AOP 178 Komunalne usluge**

U 2020. godini došlo je do znatnog smanjenja rashoda za komunalne usluge.

Utrošeno je:

* Opskrbu vodom 2.721.899 kn,
* Odvoz smeća 1.102.591 kn,
* Deratizaciju i dezinsekciju 9.565.701 kn,
* Dimnjačarske usluge 245.729 kn,
* Pričuvu 23.521.490 kn i
* Ostale komunalne usluge 24.444.965 kn.

Ostale komunalne usluge obuhvaćaju: usluge uklanjanja grafita i plakata, komunalnu i vodnu naknadu, rashode vezane uz panoa na javnim površinama, pogrebne usluge, čišćenje kanalizacije, održavanje zemljišta i ostalo.

**Bilješka br. 37** - **AOP 179 Zakupnine i najamnine**

Na zakupnine i najamnine je u 2020. godini utrošeno 485.600.321 kn što je za 2% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Zakupnine za zemljišta iznose 1.085.309 kn i odnose se na zakup zemljišta Bundek u iznosu 531.776 i na zakup zemljišta vezane uz aktivnosti za gospodarenjem otpadom 553.534.

Zakupnine i najamnine za građevinske objekte iznose 471.067.762 kn i obuhvaćaju:

* Zakupnine uredskih i poslovnih prostora te prostora za mjesne odbore 7.342.399 kn,
* Zakupnine i najamnine za prostore dječjih vrtića, osnovnih i srednjih škola 103.178.834 kn,
* Zakupnine i najamnine za zdravstvene ustanove 33.040.990 kn,
* Zakupnine i najmanine stanova i poslovnih prostora (Sopnica Jelkovec i Podbrežje) 249.381.800 kn,
* Zakupnine i najamnine objekata socijalne skrbi 4.611.256 kn,
* Zakupnine i najamnine objekata kulture 5.033.092 kn,
* Zakupnine i najamnine sportskih objekata (Bazeni Iver, Svetice i SŠ Jelkovec) 57.478.206 kn i
* Zakupnine i najamnine ostalih sportskih objekata 11.001.179 kn.

Zakupnine i najamnine za opremu iznose 595.704 kn, a uključuju najam LCD ekrana, šatore za Gradske vrtove, najam rasvjete i razglasa i ostalo.

Zakupnine i najamnine za prijevozna sredstva iznose 7.018.648 kn.

Ostale zakupnine i najamnine uključuju zakupe parkirališnih mjesta, režijske troškove za prostore u zakupu, najam arhivskog prostora, najam prostora i opreme za održavanje manifestacija i ostalo te iznose 5.832.898 kn.

**Bilješka br. 38** **- AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge**

Troškovi zdravstvenih i veterinarskih usluga su 7.995.386 kn što je 14% manje u odnosu na prethodnu godinu. Na ovoj skupini rashoda evidentirani su:

* Obavezni zdravstveni pregledi zaposlenika 513.730 kn,
* Veterinarske usluge na kojima su evidentirani troškovi uklanjanja lešina s javnih površina u iznosu 662.122 kn,
* Ostale zdravstvene i veterinarske usluge uključuju ispitivanje zdravstvene ispravnosti hrane, dežurstva hitne pomoći na raznim manifestacijama, monitoring voda, dezinsekcija na javnim površinama, preventivni liječnički pregledi, dezinsekcije osa i stršljenova, edukacije i savjetovanja javnosti 6.819.533 kn.

**Bilješka br. 39** **- AOP 182 Računalne usluge**

Na računalne usluge utrošeno je 50.967.473 kn što je za 85% više u odnosu na prethodnu godinu.

Na ažuriranje računalnih baza utrošeno je 13.098.230 kn, a na ostale računalne usluge 37.869.243 kn. Uslijed potresa veliki broj korisnika informacijskog sustava preseljen je iz nesigurnih zgrada, nabavljena je potrebna komunikacijska oprema te su odrađeni potrebni radovi kako bi se nastavilo s redovnim radom. Nabavljena je radna oprema kojom je podržan udaljeni rad djelatnika Grada Zagreba uslijed pandemije COVID-I9. Pokrenuta je izrada aplikativnih rješenja koja za svrhu imaju olakšati komunikaciju s građanima i digitalizirati poslovne procese.

**Bilješka br. 40** **- AOP 183 Ostale usluge**

Troškovi ostalih usluga iznose 196.611.883 kn i veći su za 60% u odnosu na 2019. godinu.

Na ostalim uslugama evidentirani su rashodi:

* Grafičkih i tiskarskih usluga 402.791 kn,
* Film i izrada fotografija 27.414 kn,
* Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava 18.466 kn,
* Usluge čišćenja pranja i slično 3.098.402 kn,
* Usluge čuvanja imovine i osoba 32.724.838 kn. Najveći iznos odnosno 32.398.813 kn se odnosi na čuvanje gradskih stanova i poslovnih prostora.
* Naknada za energetsku uslugu 138.582 kn,
* Ostale usluge iznose 160.201.389 kn. Najveći udio u ovim rashodima otpada na Naknadu Ministarstvu financija, Poreznoj upravi koja za Grad Zagreb obavlja poslove utvrđivanja, evidentiranja, nadzora naplate i ovrhe radi naplate pojedinih poreza koji pripadaju Gradu   
  (porez na potrošnju, porez na kuće za odmor, porez na tvrtku, porez na promet nekretnina). Za obavljanje poslova utvrđivanja, evidentiranja, nadzora, naplate i ovrhe radi naplate ovih poreza Poreznoj upravi pripada naknada u iznosu 5% od ukupno naplaćenih prihoda što iznosi 1.012.206 kn. Isto tako za poslove utvrđivanja, evidentiranja, naplate, nadzora i ovrhe poreza na dohodak Ministarstvu financija Poreznoj upravi pripada naknada 1% od ukupno naplaćenih prihoda od poreza na dohodak što iznosi 50.084.521 kn.

Tu su još evidentirani rashodi za prometnu jedinicu mladeži 16.165.419 kn, rashodi vezani uz nabavu zaštitne medicinske opreme radi sprečavanja širenja bolesti uzrokovane COVID 19 virusom u iznosu 17.857.030, te stručni poslovi naplate GSKG 17.700.000 kn. Ostatak se odnosi na rashode za čišćenje grafita, održavanje park šuma, održavanje zemljišta, premještanje vozila, rušenje stabala i rezanje grana, rashodi vezani uz Gradske vrtove te ugradnju kućnih brojeva i uličnih ploča.

**Bilješka br.41 - AOP 187 Premije osiguranja**

Premije osiguranja iznose 449.098 i manje su za 59% u odnosu na prethodnu godinu**.** Sredstva su utrošena na premije osiguranja prijevoznih sredstava 144.149 kn. premije osiguranja imovine 235.583 kn i premije osiguranja zaposlenih 69.366 kn.

**Bilješka br. 42** - **AOP 190 Pristojbe i naknade**

Na pristojbe i naknade utrošeno je 2.257.126 kn ili 57% manje u odnosu na prethodnu godinu.

* Upravne i administrativne pristojbe iznose 76.344 kn,
* Sudske pristojbe 1.071.092 kn,
* Javnobilježničke pristojbe 315.545 kn,
* Naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom 88.156 kn i
* Ostale pristojbe i naknade iznose 705.989kn. Na ovom računu su evidentirani troškovi provedbe ovrha, troškovi vještačenja, očevida, sudske dostave.

**Bilješka br. 43 - AOP 202 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih FI izvan JS**

Troškovi kamata za primljene kredite i zajmove manji su u odnosu na prethodnu godinu. Kamate na kredit za:

* Kupnju doma na Lašćini iznose 5.799.282 kn,
* Kupnju Gredelja 17.361.618 kn,
* Kupnju Zagrepčanke 7.911.841 kn,
* Otkup potraživanja ZOV 2.718.568 kn,
* Kamate po kreditnim partijama 10.801.931 kn.

**Bilješka br. 44** - **AOP 215 Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru**

Na subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru utrošeno 851.923.415 kn ili 6% više nego u prethodnoj godini. Subvencije su isplaćene:

* Zagrebačkom velesajmu 570.000 kn,
* URIHU 29.680.516 kn,
* LADI d.o.o. 1.326.233 kn,
* Zagrebačkom inovacijskom centru 3.350.000 kn,
* Bicro Biocentru 450.000 kn,
* Integriranom prometu zagrebačkog područja 720.000 kn,
* Botaničkom vrtu 1.285.595 kn,
* ZET-u 754.244.446 kn,
* Zg. Holdingu (Arena Zagreb) 56.966.625 kn i
* Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom 3.330.000 kn.

**Bilješka br. 45** - **AOP 218 Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora**

Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora iznose 11.771.607 kn. Na ovom AOP-u iskazane su isplate 7.568.000 kn državnih potpora za sufinanciranje radijskih i televizijskih sadržaja, 780.000 kn potpora male vrijednosti, 763.269 kn subvencija trgovačkim društvima izvan javnog sektora i 2.660.338 kn subvencioniranih kamata.

**Bilješka br. 46** - **AOP 219 Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima**

Rashodi za subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima znatno su manje u odnosu na prethodnu godinu. Poljoprivrednicima je isplaćeno 3.102.169 kn, a obrtnicima 376.728 kn.

**Bilješka br.47 - AOP 230 Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna**

Sredstva u iznosu 8.091.469 kn isplaćena su Fondu za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za nabavku spremnika za odvojeno prikupljanje otpada.

**Bilješka br.48** - **AOP 232 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna**

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna iznose 7.889.439 kn i odnose se na isplatu sredstava Centru za socijalnu skrb.

**Bilješka br. 49** - **AOP 234 Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti**

Na ovoj skupini računa evidentirani su prijenosi proračunskim korisnicima u iznosu 2.270.930.639 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 9%. Ovi rashodi će se u potpunosti eliminirati u konsolidaciji na razini „23“.

**Bilješka br. 50** - **AOP 254 Naknade građanima i kućanstvima u novcu**

Na ovoj skupini konta evidentirane su isplate građanima i kućanstvima u novcu u iznosu 614.401.617 kn što je za 12% više u odnosu na prethodnu godinu. Do povećanja od 70.609.928 kn došlo je na stavci „Roditelj odgajatelj“ zbog sve većeg broja korisnika ove mjere.

* Pomoć obiteljima i kućanstvima 1.093.720 kn,
* Naknada za novorođenčad 80.242.516 kn,
* Naknade za mirovine i dodatke 57.444.990 kn,
* Stipendije i školarine 33.608.058 kn,
* Potpore djeci branitelja 25.589 kn,
* Ostale naknade iz proračuna 1.216.507 kn i
* Mjera „Roditelj odgajatelj“ 440.770.237.

**Bilješka br. 51** **– AOP 255 Naknade građanima i kućanstvima u naravi**

Naknade evidentirane na ovoj skupini računa manje su u odnosu na prethodnu godinu. Naknade građanima i kućanstvima iznose 153.471.158 kn i isplaćene su za:

* Sufinanciranje cijene prijevoza 100.473.762 kn,
* Pomoć i njega u kući 4.525.599 kn,
* Troškovi stanovanja i prehrane 10.085.187 kn i
* Ostale naknade iz proračuna u naravi 38.386.611 kn. Na ovoj skupini najveći dio otpada na legalizaciju vodovodnih priključaka 23.491.086. Tu su još sadržani i rashodi vezani uz obrazovanje nezaposlenih branitelja, rehabilitaciju i sistematske preglede branitelja, nabava udžbenika za osnovne i srednje škole, prijevoz osoba s invaliditetom, poklon paketi za domove umirovljenika i za djecu socijalno ugroženih obitelji.

**Bilješka br. 52** – **AOP 259 Tekuće donacije u novcu**

Tekuće donacije u 2020. godini isplaćene su u iznosu 359.786.318 kn. Tekuće donacije isplaćene su: vjerskim zajednicama u iznosu 2.304.041 kn, nacionalnim manjinama 246.075 kn, udrugama i političkim strankama 46.742.609 kn, sportskim društvima 163.067.509 kn, zakladama i fundacijama 3.532.198 kn, tekuće donacije građanima i kućanstvima i humanitarnim organizacijama 32.500 te ostale tekuće donacije koje se odnose na isplate neprofitnim organizacijama iz djelatnosti zdravstva, kulture, privatnim i vjerskim vrtićima, organizacijama i zakladama iz djelatnosti socijale i sl. 143.861.386 kn.

**Bilješka br. 53 – AOP 261 Tekuće donacije iz EU sredstava**

Iznose 4.179.536 kn i znatno su veće u odnosu na prethodnu godinu. Radi se o slijedećim projektima:

* Modernizacija II 241.233 kn,
* SUZI – socijalno se uključi i zaposli 3.282.115 kn,
* Mreža za mlade 336.998 kn,
* PARIZ – postani aktivni Rom/kinja i zaposli se 130.000 kn,
* Centar za integraciju 144.000 kn i
* Osobe s invaliditetom 45.191 kn.

**Bilješka br. 54** – **AOP 263 Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama**

Na ovoj skupini konta evidentirane su kapitalne donacije u ukupnom iznosu 6.240.001 kn. Čitav iznos isplaćen je vjerskim zajednicama od čega je 1.000.000 kn isplaćen je za obnovu Zagrebačke katedrale nakon potresa.

**Bilješka br. 55** – **AOP 273 Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim FI te trgovačkim društvima u javnom sektoru**

Na ovoj skupini evidentirane su kapitalne pomoći isplaćene Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom 7.401.478 kn i ZET-u 9.331.687 kn. ZET-u se isplaćuje kapitalna pomoć za otplatu kredita za izgradnju žičare.

**Bilješka br. 56** – **AOP 274 Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim FI te trgovačkim društvima izvan javnog sektora**

Na ovoj skupini računa evidentirana je kapitalna pomoć Zagrebačkim otpadnim vodama od 140.000.000 kn.

**PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Bilješka br. 57 AOP 292 - *Zemljište***

Prihodi od prodaje zemljišta vezani su uz zainteresiranost potencijalnih kupaca za kupnju pojedinog građevinskog zemljišta, te pribavljanje potrebne dokumentacije za raspisivanje natječaja za kupoprodaju zemljišta. Obzirom da je u cijeloj 2020. smanjena gospodarska aktivnost uslijed pandemije korona virusa, te posljedice potresa, samim tim je i smanjen prihod od prodaje zemljišta.

**Bilješka br. 58 AOP 299 - *Ostala prava***

Ostala prava odnose se na ugovore o pravu građenja. Smanjeni prihodi vezani su uz postupak predstečajne nagodbe najvećeg dužnika, kao i činjenice da je većina ugovora o pravu građenja vezana uz ugostiteljske objekte koji su dio godine bili zatvoreni.

**Bilješka br. 59 AOP 305 - *Poslovni objekti***

Ostvareni prihodi su veći nego prethodne godine budući da je u 2020. uplaćena ugovorena cijena u iznosu od 59.830.000,00 kuna po ugovoru o kupoprodaji nekretnina zaključenom 22. veljače 2020. sa APIS IT d.o.o.

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Bilješka br. 60 - AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavku nefinancijske imovine iznose 737.203.463 kn i što je za 27% manje u odnosu na 2019. godinu.

Tablica 4: Rashodi za nabavku nefinancijske imovine

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 341 | 1.005.242.613 | 737.203.463 | 73 |
| 41 | RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 342 | 60.134.085 | 12.008.337 | 21 |
| 411 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva | 343 | 54.869.152 | 6.142.978 | 11 |
| 412 | Nematerijalna imovina | 347 | 5.264.933 | 6.865.359 | 130 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 354 | 814.659.814 | 607.408.118 | 75 |
| 421 | Građevinski objekti | 355 | 791.083.367 | 571.536.748 | 72 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 360 | 19.814.750 | 22.845.469 | 56 |
| 423 | Prijevozna sredstva | 369 | 36.237 | 7.522.276 | - |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 374 | 32.982 | 39.906 | 121 |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina | 382 | 3.692.478 | 5.463.719 | 147 |
| 45 | RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI | 393 | 130.448.714 | 116.787.008 | 90 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 394 | 128.010.685 | 114.283.217 | 89 |

**Bilješka br. 61** – **AOP 344 Zemljište**

Na kupnju zemljišta u 2020. godini utrošeno je 6.142.978 kn što je 89% manje u odnosu na prethodnu godinu. 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.

**Bilješka br.62 – AOP 350 Licence**

Rashodi za licence iznose 6.865.359 kn i za 30% su veći u odnosu na 2019. godinu. Tu su obuhvaćene nabave novih i produženje postojećih licenci za korištenje softverskih proizvoda.

**Bilješka br. 63** – **AOP 357 Poslovni objekti**

Ulaganje u poslovne objekte veće je za 14% u odnosu na 2019. godinu i iznosi 245.771.308 kn. Iznos od 42.235.227 kn financiran je iz projekta ZagEE. Projektom ZagEE financira se energetska obnova zgrada, a projekt provodi GU za gospodarstvo, energetiku i zaštitu okoliša.

U 2020. godini uloženo je u:

1. Uredske i ostale poslovne objekte 25.924.540 kn,
2. Bolnice i ostali zdravstveni objekti, umirovljenički domovi u njih je ukupno uloženo 28.291.839 kn, a ulaganje je izvršeno u:

* KB Sveti Duh 348.478 kn,
* Zdravstvenu stanicu Novi Jelkovec 3.750 kn,
* Ambulanta Špansko 116.000 kn,
* PB Vrapče 1.145.851 kn,
* Ambulanta Lučko 7.189.543 kn,
* Ambulanta Ljubijska 1.602.469 kn,
* Dom za starije i nemoćne Trešnjevka 2.288.081 kn,
* Ambulanta Kruge 5.809.281 kn,
* Bolnica Jankomir 4.826.215 kn,
* Ambulanta Žitnjak 3.605.638 kn i
* Dom za stare i nemoćne Maksimir 48.250 kn,
* Ambulanta Cvjetno naselje 789.508 kn,
* Ambulanta Gračani 275.400 kn,
* Ambulanta Peščenica 243.375 kn.

1. Zgrade znanstvenih i obrazovnih institucija – u objekte DV uloženo je 82.372.734 kn, a u objekte osnovnih i srednjih škola 84.068.968 kn. Uloženo je u:

* DV Gajnice 192.371 kn,
* DV Sesvetski kraljevec 125.000 kn,
* DV Brezovica 110.000 kn,
* DV Različak 418.715 kn,
* DV Mali princ 206.250 kn,
* DV Zvončić 12.500 kn,
* DV Čučerje 7.593.490 kn,
* DV Središće 33.879.271 kn,
* DV Vrbani III 33.287.830 kn,
* DV Malešnica 136.125 kn,
* DV Sveta Klara 50.000 kn,
* DV Zapruđe 2.775.228 kn,
* DV Zrno 1.220.613 kn,
* DV Šumska jagoda 450.000 kn,
* DV Petar Pan 218.000 kn,
* DV Vladimir Nazor 206.250 kn,
* DV Botinec 1.460.035 kn,
* DV Hrvatski Leskovec 7.931 kn,
* DV Siget 21.625 kn i
* DV Vrapče 1.500 kn.
* OŠ Ivanja Reka 21.426.870 kn,
* OŠ Središće 13.727.133 kn,
* Centar za autizam 88.250 kn,
* Poštansko telekomunikacijska škola 640.180 kn,
* OŠ Grigor Vitez 1.109.679 kn,
* OŠ Mladost 843.336 kn,
* OŠ Horvati 119.700 kn,
* XVIII gimnazija 243.750 kn,
* OŠ I. Mažuranić 24.375 kn,
* Elektrotehnička škola 243.750 kn,
* OŠ D. Domjanić 23.750 kn,
* Trgovačka škola 2.721.996 kn,
* OŠ Brezovica 97.250 kn,
* Škola za cestovni promet 97.500 kn
* OŠ Rudeš 49.450 kn,
* OŠ F. K. Frankopan 222.224 kn,
* OŠ August Cesarec 127.725 kn,
* OŠ Voltino 243.750 kn,
* OŠ braće Radić 243.750 kn,
* III Ekonomska škola 237.500 kn,
* OŠ kralj Tomislav 243.750 kn,
* OŠ I. Cankar 237.375 kn,
* OŠ N. Tesla 3.461.575 kn,
* Prehrambeno tehnološka škola 11.952.360 kn,
* OŠ bana Josipa Jelačića 223.750 kn,
* OŠ J. Klović 21.625 kn,
* Škola za medicinske sestre Mlinarska 32.625 kn,
* OŠ M. Laginje 243.750 kn,
* OŠ I. Gundulića 231.250 kn
* OŠ V. Nazor 243.750 kn,
* OŠ Lučko 8.423.908 kn,
* OŠ Sesvete 721.820 kn,
* OŠ T, Ujević 1.857.600 kn,
* OŠ Vukomerec 2.368.959 kn,
* OŠ D. Cesarić 2.349.760 kn.

1. Zgrade kulturnih institucija u njih je uloženo 11.323.628 kn,
2. Sportske dvorane i rekreacijski objekti, uloženo je 13.329.586 kn i to:

* Stadion Maksimir 1.110.023 kn,
* Pluto, LJ. Posavskog 1.530.678 kn,
* Bazen Dubrava 246.050 kn,
* Sportska dvorana Veprinečka 149.400 kn,
* Park Bundek 412.500 kn,
* Bazen Špansko – Oranice 706.125 kn,
* Zimsko plivalište Mladost 8.997.310 kn,
* NK Gavran 25.625 kn i
* SRC Rudeš 151.875 kn.

1. Ostali poslovni građevinski objekti 460.013

* Centar za nadzor prometa 248.250 kn,
* Krematorij Remetska cesta 118.375 kn i
* Mirogoj 93.388 kn.

**Bilješka br. 64** – **AOP 358 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti**

Ulaganje u ceste, željeznice i ostale prometne objekte iznosi 108.453.053 kn i manje je za 56% u odnosu na prethodnu godinu.

* Ceste tehnička dokumentacija 2.091.136 kn,
* Rotor Remetinec 62.291.594 kn,
* Ceste i ostali prometni objekti 44.070.323 kn.

**Bilješka br. 65** **– AOP 359 Ostali građevinski objekti**

Ulaganje u ostale građevinske objekte manje je za 59.266.285 kn u odnosu na prethodnu godinu i iznosi 217.312.366 kn. Ova ulaganja obuhvaćaju:

* Ulaganja u plinovod, vodovod i kanalizaciju 7.882.223 kn,
* Sportske i rekreacijske terene 14.737.028 kn,
* Spomenike 205.215 kn,
* Ulaganje u javnu rasvjetu 27.755.427 kn,
* Ostale nespomenute građevinske objekte 166.732.473 kn. Na ovoj skupini računa evidentirani su rashodi za projektnu dokumentaciju za rekonstrukciju cesta, kružnih tokova, nogostupa i parkirališta, nabava signalizatora za slijepe osobe, sanacije klizišta, semaforizacija raskrižja i ostalo.

**Bilješka br. 66 – AOP 361 Uredska oprema i namještaj**

Rashodi za uredsku opremu i namještaj iznose 21.590.722 kn i veći su za 44% u odnosu na prethodnu godinu.

* Računala i računalna oprema 20.433.938 kn,
* Uredski namještaj 807.125 kn,
* Ostala uredska oprema 349.658 kn,

**Bilješka br. 67** – **AOP** **367 Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene**

Na ovoj stavci ukupno je potrošeno 543.720 kn. Sredstva su utrošena na pametne spremnike za prikupljanje otpada, nabavu kuhinjske opreme i materijal za čišćenje i održavanje objekata.

**Bilješka br.68 – AOP 370 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu**

U 2020. godini nabavljeno je vatrogasno vozilo u vrijednosti 7.485.187 kn i Grad Zagreb je naslijedio devet automobila i jedan motocikl u vrijednosti 37.089kn.

**Bilješka br.69 – AOP 384 Ulaganja u računalne programe**

Ova ulaganja iznose 4.599.825 kn, a radi se o ulaganjima u nadogradnju aplikacija, edukacijama korisnika sustava, proširenju podrške te izradi poslovnog sustava za informatizaciju dječjih vrtića.

**Bilješka br. 70** **– AOP 394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima**

Na ovoj skupini računaevidentirana su dodatna ulaganja na objektima kulturnih, predškolskih, školskih, sportskih, zdravstvenih ustanova te na objektima socijalne skrbi. Tijekom 2020. utrošeno je 114.283.217 kn. 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.

**Bilješka br. 71** **– AOP 395 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi**

Na ovom AOP-u iskazana je nabavka opreme za Glazbeno učilište Elly Bašić u iznosu 2.503.791 kn.

**PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

Tablica 5: Primici od financijske imovine i zaduživanja

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 8 | PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 410 | 592.779.760 | 1.336.547.323 | 225 |
| 81 | PRIMLJENI POVRATI GLAVNICE DANIH ZAJMOVA I DEPOZITA | 411 | 224.009 | 364.488 | 163 |
| 812 | Povrati glavnice zajmova danih neprofit. organiz. građanima i kućanstvima | 417 | 224.009 | 364.488 | 163 |
| 814 | Povrati glavnice zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru | 424 | 0 | 0 | 0 |
| 815 | Povrati glavnice zajmova danih kreditnim i ostalim financ instit izvan javnog sektora | 425 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | PRIMICI OD PRODAJE DIONICA I UDJELA U GLAVNICI | 462 | 42.801 | 41.850 | 98 |
| 84 | PRIMICI OD ZADUŽIVANJA | 474 | 592.501.343 | 1.336.140.985 | 226 |

**Bilješka br. 72 AOP 418 - *Povrat zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu***

Povećanje prihoda od povrata zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu u odnosu na prethodnu godinu nastalo je iz razloga što su neki zaposlenici otplatili zajmove u cijelosti.

**Bilješka br. 73 AOP 481 - Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru**

Primitci po primljenim kreditima od tuzemnih kreditnih institucija u javnom sektoru, odnose se na korištenje kreditnih sredstava za energetsku obnovu zgrada javne namjene putem Programa „ESIF krediti za energetsku učinkovitost“, na osnovu kojeg su, dana 5. rujna 2019., sklopljena 23 Ugovora o kreditu između Grada Zagreba i Hrvatske banke za obnovu i razvitak. Ukupan iznos odobrenih kreditnih sredstava iznosi 52.269.132,07 dok iskorišteni iznos sredstava – stanje na dan 31.12.2020. iznosi 25.582.575,69 kn.

**Bilješka br. 74 AOP 484 - Primljeni zajmovi od trgovačkih društava u javnom sektoru** u iznosu od 130.962.799,71 kuna odnose se na:

* Sporazum o otplati duga 2-2020 između Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 60.062.663,14 kune
* Sporazum o otplati duga 4-2020 između Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 40.324.105,34 kune
* Sporazum o obročnoj otplati duga između Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 30.576.031,23 kune

**Bilješka br. 75 AOP 485** - **Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih institucija izvan javnog sektora**

Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 749.925.315,46 kuna odnose se na:

-Primljene zajmove po faktoringu od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 462.085.315,46 kuna:

* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 30.576.031,23 kune i Sporazum o obročnoj otplati duga između Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o. i Grada Zagreba
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba i Sporazum o otplati duga 1-2020 između Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 60.158.685,01 kune
* Ugovor o otkupu potraživanja/ustupanju tražbina – obična cesija između OTP banke d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba i Sporazum o otplati duga 3-2020 između Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 150.040.381,49 kune
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 30.000.000,00 kuna
* Ugovor o međusobnim odnosima iz poslova otkupa potraživanja između Zagrebačke banke d.d., Zagrebačkih otpadnih voda d.o.o, Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. i Grada Zagreba i Ugovor o otkupu tražbine bez prava regresa između Zagrebačke banke i Grada Zagreba u iznosu od 100.000.000,00 kuna
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkih otpadnih voda d.o.o, Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. i Grada Zagreba i Sporazum o podmirenju troškova – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d. i Grada Zagreba u iznosu od 40.000.000,00 kuna
* Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. i Grada Zagreba i Ugovor o otkupu dospjelih potraživanja između Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o i Erste&Steiermärkische Bank d.d. u iznosu od 51.310.217,74 kune

-Primljene kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora – Dugoročni u iznosu od 287.840.000,00 kuna :

* Sklopljeni Ugovor o kreditu između Grada Zagreba i Kluba banaka kojeg čine**:** Erste&Steiermärkische Bank d.d. (Agent), OTP banka d.d., Zagrebačka banka d.d. i Privredna banka Zagreb d.d. u ukupnom iznosu od 287.840.000,00 kuna za financiranje investicijskih projekata i sanaciju objekata oštećenih u potresu u Gradu Zagrebu u 2020.

**Bilješka br. 76 AOP 498 - Primljeni zajmovi iz državnog proračuna**

Primljeni zajmovi iz državnog proračuna iznosili su 429.670.293,21 kuna.

Sukladno Zakonu o izvršavanju Državnog proračuna za 2020. i Naputku o načinu isplate beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje i Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje (Narodne novine 46/20), Grad Zagreb je podnio zahtjev za isplatu beskamatnog zajma za premošćivanje situacije nastale zbog različit dinamike priljeva sredstava i dospijeća obveza.

Zajam za premošćivanje situacije zbog različite dinamike priljeva poreza na dohodak čije je plaćanje odgođeno i /ili je odobrena obročna otplata evidentiran je u iznosu od 90.562.547,29 kuna.

Zajam na ime povrata poreza na dohodak u visini izvršenog povrata poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak temeljem godišnjeg obračuna, u 2020. godini iznosio je 302.807.746,62 kune.

Zajam prema Naputku o isplati sredstava beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave uslijed pada prihoda (Narodne novine 130/20) iznosio je 36.300.000,00 kuna.

**IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA**

Tablica 6: Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 518 | 550.943.324 | 682.262.408 | 124 |
| 51 | IZDACI ZA DANE ZAJMOVE I DEPOZITE | 519 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | IZDACI ZA DIONICE I UDJELI U GLAVNICI | 570 | 40.800 | 0 |  |
| 54 | IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA | 583 | 550.902.524 | 682.262.408 | 124 |
| 543 | Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava u javnom sektoru | 593 | 0 | 0 | 0 |
| 544 | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija | 595 | 541.189.007 | 671.867.475 | 124 |
| 545 | Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava i obrtnika izvan JS | 602 | 9.713.517 | 10.394.933 | 107 |

**Bilješka br.77** – **AOP 583 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova**

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova iznose 682.262.408 kn i odnose se na otplatu slijedećih 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,
* Kupnja Doma za stare i nemoćne Lašćina – 10.394.933 kn,
* Otplatu kredita -274.786.662 kn.

**Bilješka br.78 – AOP 636 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju**

Ukupan manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju utvrđen je u iznosu od 917.598.026 kn i sastoji se od:

* Viška prihoda poslovanja (AOP 282) – 28.726.880 kn,
* Manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) – 559.890.078 kn,
* Viška primitaka od financijske imovine (AOP 625) – 654.284.915 kn,
* Manjak prihoda preneseni (AOP 634) – 1.040.719.743 kn.

**Bilješka br.79 – AOP 641 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja**

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno stanje na računima i u blagajnama iznosi 64.969.462 kn i

sastoji se od stanja na slijedećim računima:

* Redovni račun 22.212.112 kn,
* Račun za saniranje posljedica potresa 13.479.454 kn,
* Račun za COVID 19 69.120 kn,
* Novac na deviznom računu 524.708 kn
* Novac na deviznom računu za saniranje posljedica potresa 1.539.392 kn,
* Novac na računu kod inozemnih banaka 7.735 kn,
* Novac na izdvojenim računima 27.136.941 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS FUNKCIJSKI

Ukupni rashodi po funkcijskim klasifikacijskim oznakama iznose 5.591.366.049 kn od kojih se najveći dio odnosi na funkciju 06 – Unapređenje stanovanja i zajednice – 1.409.049.373 kn. Rashodi na ovoj funkciji manji su za 8% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

U izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Grada Zagreba na dan 31. prosinca 2020. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznose 3.571.603.073 kn od čega su dospjele obveze (AOP 037) 550.051.856 kn, a nedospjele (AOP 090) 3.021.551.217 kn.

Ukupne obveze su za 399.102.368 kn veće, a dospjele obveze za 30.472.158 kn veće u odnosu na 31.12.2019. godine.

**Dospjele obveze 550.051.856 kn:**

Prekoračenje od 1-60 dana iznosi 371.575.526 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 13.685.485 kn,
* 231 – obveze za zaposlene – 2.596 kn,
* 232 – obveze za materijalne rashode – 202.994.547 kn,
* 234 – obveze za financijske rashode – 478.296 kn,
* 235 – obveze za subvencije –38.708.250 kn,
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima – 29.970.846 kn,
* 238 – obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 3.074.382 kn,
* 239 – ostale tekuće obveze – 28.940.700 kn,
* 24 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – 53.720.424 kn.

Prekoračenje od 61-180 dana iznosi 134.119.749 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 17.222.621 kn,
* 231 - obveze za zaposlene – 0
* 232 - obveze za materijalne rashode –88.745.127 kn,
* 234 - obveze za financijske rashode – 16.949 kn,
* 235 - obveze za subvencije – 2.000 kn,
* 237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima – 14.265.347 kn,
* 238 – obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 14.247 kn,
* 239 – ostale tekuće obveze 373.673 kn,
* 24 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – 13.479.785 kn.

Prekoračenje od 181 – 360 dana iznosi 37.905.092 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 2.583.799 kn
* 232 – obveze za materijalne rashode – 24.672.253 kn,
* 234 - obveze za financijske rashode 1.000 kn,
* 235 – obveze za subvencije 9.139 kn,
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima – 6.710.052 kn,
* 238 - obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 7.251 kn,
* 239 – ostale tekuće obveze 90.812 kn,
* 24 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – 3.839.925 kn.

Prekoračenje preko 360 dana iznosi 6.442.350 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 2.706.115 kn,
* 232 – obveze za materijalne rashode – 2.811.489 kn,
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima – 76.803 kn,
* 24 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – 847.943 kn.

**Nedospjele obveze 3.021.551.217 kn:**

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – iznose 464.782.805 kn,
* Obveze za rashode poslovanja – iznose 365.204.841 kn (obveze za plaće za prosinac 2020 za materijalne rashode, za PDV i ostale obveze)
* Obveze za nabavu nefinancijske imovine 95.424.543 kn,
* Obveze za financijsku imovinu – 2.096.139.028 kn (obveze za kredite i zajmove).

**AOP 094 - Obveze za financijsku imovinu –** iznose 2.525.809..323kn i veće su za 628.296.001 kn u odnosu na prethodnu godinu. Iznos od 429.670.294 kn iskazan je na AOP-u 091 jer se radi o zajmu od strane Državnog proračuna.

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.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

**Bilješka br. 1 – AOP 010 Promjene u vrijednosti (revalorizacija) financijske imovine**

Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva o stanju računa na dan 31.12.2020. i tržišnoj vrijednosti provedeno je vrijednosno usklađenje dionica i vrijednosnih papira u vlasništvu Grada Zagreba i to: povećanje vrijednosti dionica u iznosu 2.897 kn.

**Bilješka br. 3 – AOP 019 Promjene u obujmu nefinancijske imovine**

Povećanje obujma nefinancijske imovine je 155.404.242 kn, a odnosi se na:

* neproizvedenu dugotrajnu imovinu (AOP 020) - novo evidentirana zemljišta u vlasništvu Grada koja nisu bila evidentirana, a predmet su kupoprodaje po procijenjenoj vrijednosti od strane sudskog vještaka u iznosu 64.575.677 kuna i uknjiženje NK Brezovica 87.137 kn.
* proizvedenu dugotrajnu imovinu (AOP 021) - novo evidentirani građevinski objekt MO Kučilovina u iznosu 88.775 kuna, spremnici za otpad dobiveni od Fonda za zaštitu okoliša u iznosu od 53.943.125 kn, uknjiženje garaža i poslovnih prostora u iznosu 31.183.967 kn i nabavljena oprema od 1.751.625 kn.
* sitan inventar (AOP 23) – prikazuje nabavljeni inventar u iznosu 23.375 kn nabavljen u prethodnoj godini.
* dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi (AOP 024) – 3.750.561 kuna uknjiženje Resnik.

Smanjenje u obujmu nefinancijske imovine iznosi 16.983.394 kuna, a odnosi se na:

* proizvedenu dugotrajnu imovinu (AOP 021) – iznos od 289.207 kn odnosi se na rušenje starog objekta MO Kučilovina, inventurni manjak i rashodovanje opreme u iznosu 32.564 kn, prijenos opreme u iznosu 4.941.821 kn Glazbenoj školi Elly Bašić, i isknjiženje stana u iznosu 523.880 kn.
* sitni inventar (AOP 023) – isknjiženje dotrajalog, rashodovanog sitnog inventara te inventurnog manjka u iznosu 173.671 kn.
* proizvedenu kratkotrajnu imovinu (AOP 025) - prijenos zaštitne medicinske opreme radi sprečavanja širenja virusa COVID 19 proračunskim korisnicima u iznosu 11.022.251 kuna i

**Bilješka br. 4 – AOP 026 Promjene u obujmu financijske imovine**

Smanjenje u obujmu financijske imovine iznosi 153.926.162 kn, od čega se 153.836.569 kn odnosi na otpis potraživanja za prihode poslovanja od zakupnina, stanarina, komunalne naknade i dr. troškova temeljem odluka gradske skupštine i zaključaka gradonačelnika.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Ukupna imovina Grada na dan 31.12.2020. iznosi 19.012.789.056 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 462.608.410 kn. Nefinancijska imovina čini 74% aktive, a ostalih 26% čini financijska imovina.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | **AOP** | Stanje 01.01.20. | Stanje 31.12.20. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Nefinancijska imovina | 002 | 13.516.535.525 | 14.089.019.398 | 104,2 | 572.483.873 |
| Financijska imovina | 063 | 5.033.645.121 | 4.923.769.658 | 97,8 | -109.875.463 |

**Bilješka br. 1** – **AOP 005 Nematerijalna 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 |
| 012 | Nematerijalna imovina | 005 | 141.750.282 | 206.983.936 | 146 | 65.233.654 |

Nematerijalna imovina povećana je za 65.233.654 kn, odnosno 46 % u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je prvenstveno rezultat prijenosa vrijednosti investicija sa računa imovine u pripremi na račun ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja 9 objekata (za obrazovanje, socijalu i medicinsku pomoć) u iznosu od 55.599.008 kn i za tijekom godine nabavljene licence u iznosu od 7.007.588 kn.

**Bilješka br. 2** – **AOP 006 Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 006 | 49.279.879 | 107.135.829 | 217,4 | 57.855.950 |

Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine – licenca i prava korištenja tuđih sredstava proveden je prema stopi ispravka vrijednosti sukladno vijeku trajanja iz ugovora za izvještajnu godinu i prethodne godine za ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja objekata prebačenih s računa pripreme na račun imovine u upotrebi.

**Bilješka br. 3** – **AOP 009 Stambeni objekti**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.20. | Stanje 31.12.20. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 0211 | Stambeni objekti | 009 | 1.137.400.303 | 1.120.429.909 | 98,5 | 16.970.394 |

Vrijednost imovine - stambenih objekata smanjena je za 16.970.394 kn, odnosno za 1,5 % u odnosu na prethodnu godinu. Do smanjenja dolazi zbog isknjiženja prodanih stanova u vlasništvu Grada u izvještajnom razdoblju.

**Bilješka br. 4** – **AOP 010 Poslovni objekti**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 0212 | Poslovni objekti | 010 | 4.562.500.239 | 4.654.436.444 | 102 | 91.936.205 |

Poslovni objekti povećani su za 91.936.205 kn, odnosno za 2% 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 u iznosu od 145.601.640 kn. Tijekom 2020. godine najznačajnije smanjenje vrijednosti poslovnih objekata je zbog isknjiženja nekretnine u vlasništvu Grada vrijednosti 51.867.903 kn, koja je prodana društvu APIS IT d.o.o.

**Bilješka br. 5** – **AOP 013 Ispravak vrijednosti građevinskih objekata**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 02921 | Ispravak vrijednosti građevinskih objekata | 013 | 1.390.062.979 | 1.439.606.647 | 103,6 | 49.543.668 |

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

**Bilješka br. 6** – **AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 021 | 2.850.389 | 56.684.690 | 1.988,7 | 53.834.301 |

Povećanje se u cijelosti odnosi na evidentirane spremnike temeljem Ugovora o prijenosu vlasništva spremnika za odvojeno prikupljanje komunalnog Gradu Zagrebu od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost u vrijednosti od 53.943.125 kn, sukladno Okružnici o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna za razdoblje od 1.siječnja do 30. rujna 2018. Ministarstva financija. Tijekom godine isknjižena je rashodovana i dotrajala oprema u iznosu od 108.824 kn koja je trajno neupotrebljiva i najvećim dijelom otpisana prema donesenim zaključcima tijekom godine.

**Bilješka br. 7** – **AOP 025 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 0231 | Prijevozna sred. u cestovnim prom. | 025 | 103.843.672 | 111.365.949 | 107,2 | 7.522.277 |

Povećanje se odnosi na nabavu jednog vatrogasnog vozila s okretnim ljestvama vrijednosti 7.485.187 kn i na evidentiranu ostavinsku imovinu (9 vozila i 1 motocikl) prema procijenjenoj vrijednosti od 37.089 kn.

**Bilješka br. 8** – **AOP 051 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 05 | Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi | 051 | 7.600.393.869 | 8.066.792.351 | 106,1 | 466.398.482 |

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.

**Bilješka br. 9** – **AOP 064 Novac u banci i blagajni**

Stanje novčanih sredstava na računima u bankama i blagajni iznose ukupno 64.969.462 kn.

Stanje novca kod tuzemnih poslovnih banaka iznosi 37.824.786 kn. Stanje na računu kod inozemne poslovne banke iznosi 7.735 kn. Na računima za posebne namjene izdvojena su novčana sredstva za isplate po sudskim i dr. rješenjima 7.735.984 kn, za isplatu naknade u postupcima izvlaštenja zemljišta 18.930.343 kn, za isplatu korisnicima putem uputnica 73.900 kn i za ostale namjene 396.714 kn.

**Bilješka br. 10** – **AOP 081 Ostala potraživanja**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 129 | Ostala potraživanja | 081 | 15.492.406 | 24.463.645 | 157,9 | 8.971.239 |

Stanje ostalih potraživanja odnosi se na naknade koje se refundiraju u iznosu 1.139.090 kn, predujmove u iznosu 8.030.071 kn, potraživanja od proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu 10.680.550 kn i na ostala nespomenuta potraživanja u iznosu 4.613.934 kn.

**Bilješka br. 11** **– AOP 114 Vrijednosni papiri - tuzemni**

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.

**Bilješka br. 12** – **AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja | 141 | 371.339.624 | 379.235.220 | 102,1 | 7.895.596 |

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 %.

**Bilješka br. 13** **– AOP 152 Potraživanja za prihode od imovine**

Potraživanja za prihode od imovine odnose se na:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ RAČUNA | NAZIV | Stanje 01.01.20. | Stanje 31.12.20. | Povećanje/ |
| Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 |
| 16413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – Centar banka d.d. u stečaju | 83.178 | 83.178 | 0 |
| 16414 | Zatezne kamate | 96.030.512 | 94.303.253 | -1.727.259 |
| 16421 | Dane koncesije | 995.333 | 103.774 | -891.559 |
| 16422 | Zakup i iznajmljivanje imovine | 50.397.400 | 358.129.379 | 307.731.979 |
| 16423 | Korištenje nefinancijske imovine | 6.329.802 | 51.588.801 | 45.258.999 |
| 16424 | Naknade za ceste | 559.386 | 611.522 | 52.136 |
| 16429 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 21.558.341 | 19.512.001 | -2.046.340 |
| 16435 | Kamate na dane zajmove kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora – Drvo Sertić d.o.o. | 1.355.687 | 1.355.687 | 0 |
| 16436 | Kamate na dane zajmove trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora – SANK d.o.o. | 136.714 | 136.714 | 0 |
|  | UKUPNO | 177.446.355 | 525.824.310 | 348.377.955 |

Značajnije povećanje potraživanja za prihode od imovine evidentirano je kod najama stanova, zakupa poslovnih prostora i za spomeničku rentu. Stanje na dan 31.12.2020. iznosi 525.824.310 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećano je za 196% .

**Bilješka br. 14** – **AOP 153 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 01.01.20. | Stanje 31.12.20. | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 |
| Naknada za odlaganje otpada | 2.428.598 | 931.986 | -1.496.612 |
| Boravišne pristojbe | 324.683 | 0 | -324.683 |
| Doprinos za šume | 212.922 | 138.009 | -74.913 |
| Ostali nespomenuti prihodi – kupci (katastar) | 7.726 | 1.458 | -6.268 |
| Sufinanciranje u cijeni programa predškolskog odgoja | 25.841.386 | 24.921.093 | --920.293 |
| Izdana jamstva | 0 | 7.935.000 | 7.935.000 |
| Komunalni doprinos | 343.373.311 | 368.406.422 | 25.033.111 |
| Komunalna naknada | 217.367.393 | 966.019.261 | 748.651.868 |
| Naknade za priključak na kom. Infrastrukturu | 1.730.255 | 1.730.049 | -206 |
| UKUPNO | 591.286.274 | 1.370.083.278 | 778.797.004 |

**Bilješka br. 15** **– AOP 157 Ispravak vrijednosti potraživanja**

Sukladno članku 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proveden je ispravak vrijednosti potraživanja tijekom godine i na kraju godine iznosi 1.779.663.539 kn. U odnosu na prethodnu godinu ispravak vrijednosti je uvećan za 1.110.591.302 kuna. Ispravak vrijednosti proveo se za sva potraživanja koja zadovoljavaju kriterijima iz navedenog Pravilnika te ne predstavlja promjenu u vrijednosti imovine. Najvećim dijelom povećanje ispravka vrijednosti potraživanja odnosi se na prihode od nefinancijske imovine (zakupi, najamnine, spomenička renta i sl.) te komunalni doprinos i komunalna naknada.

**Bilješka br. 16** – **AOP 158 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine**

U 2020. godini iskazano je 192.376.189 kuna potraživanja od prodaje nefinancijske imovine što je za 13,5% manje u odnosu na prethodnu godinu, odnosno potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznose 72.190.215 kn nakon provedenog ispravka vrijednosti. Pojačana je naplata potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – stanova.

**Bilješka br. 17** – **AOP 169 Obveze**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.20. | Stanje 31.12.20. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2 | Obveze | 169 | 3.174.084.554 | 3.571.603.074 | 112,5 | 397.518.520 |

Obveze 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.

Specifikacija ukupnih obveza Grada prema nadležnim gradskim upravnim tijelima:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAZIV | Stanje 01.01.20. | Stanje 31.12.20. |
| 1 | 2 | 3 |
| Ured gradonačelnika | 24.365.307 | 31.190.550 |
| Ured za javnu nabavu | 1.912.812 | 1.715.996 |
| Gradski kontrolni ured | 573.598 | 621.160 |
| GU za strategijsko planiranje i razvoj grada | 5.058.608 | 5.881.048 |
| Služba za mjesnu samoupravu | 63.610.682 | 7.595.786 |
| Služba za mjesnu samoupravu – gradske četvrti | 277.449.017 | 483.889.672 |
| GU za opću upravu | 8.839.198 | 4.150.144 |
| GU za financije | 1.045.224.434 | 1.489.455.656 |
| GU za gospodarstvo, energetiku i zaštitu okoliša | 521.350.077 | 333.680.842 |
| GU za obrazovanje | 26.915.537 | 40.484.086 |
| Predškolski odgoj i obrazovanje | 5.937.407 | 10.957.207 |
| Osnovno školstvo | 25.964.143 | 49.529.065 |
| Srednje školstvo | 30.141.479 | 32.170.884 |
| GU za zdravstvo | 13.398.411 | 32.697.513 |
| Javnozdravstvene ustanove | 1.484.029 | 1.384.396 |
| GU za poljoprivredu i šumarstvo | 11.851.476 | 12.540.725 |
| GU za prostorno uređenje, izgradnju Grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet | 288.437.514 | 239.372.152 |
| GU za upravljanje imovinom Grada | 623.543.543 | 567.997.176 |
| GU za katastar i geodetske poslove | 3.335.279 | 3.779.249 |
| Ured za programe i projekte EU | 1.173.723 | 1.084.077 |
| GU za branitelje | 2.068.912 | 1.525.548 |
| GZ za zaštitu spomenika kulture i prirode | 1.144.853 | 985.256 |
| Stručna služba Gradske skupštine Grada Zagreba | 2.422.218 | 1.983.554 |
| Ured za upravljanje u hitnim situacijama | 2.502.850 | 3.940.356 |
| Stručna služba gradonačelnika | 15.208.451 | 19.484.888 |
| GU za socijalnu zaštitu i osobe s invaliditetom | 21.038.778 | 25.533.068 |
| Ustanove socijalne zaštite | 49.400 | 74.550 |
| GU za demografiju | 8.716.019 | 1.621.996 |
| GU za kulturu | 1.762.018 | 2.100.724 |
| Djelatnost kulture | 1.033.720 | 618.187 |
| GU za sport i mlade | 10.217.234 | 24.482.569 |
| Djelatnost sporta | 17.229.031 | 22.508.636 |
| Ured za međugradsku i međunarodnu suradnju i promicanje ljudskih prava | 2.091.322 | 974.289 |
| GU za imovinsko-pravne poslove | 0 | 4.832.234 |
| Ured za zastupanje | 0 | 4.188.339 |
| **Proračun Grada Zagreba** |  |  |
| Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu | 71.750 | 73.900 |
| Obveze za PDV po obračunu | 40.896.119 | 57.733.461 |
| Obveze za jamčevne pologe | 9.844.254 | 9.367.279 |
| Ostale nespomenute obveze | 3.822.682 | 1.434.475 |
| Obveze za EU predujmove | 7.126.597 | 9.814.248 |
| Obveze prema Republici Hrvatskoj (zakonsko izdvajanje) prema ukupno zaključenim ugovorima o otkupu stanova, kao i obveze za nadstojničke stanove | 44.688.224 | 28.148.134 |
| **UKUPNO** | 3.174.084.554 | 3.571.603.074 |

**Bilješka br. 18** – **AOP 179 Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 238 | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 179 | 7.845.998 | 12.222.626 | 155,8 | 4.376.628 |

Fond za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost utvrdio je za razdoblje 01.01. do 31.12.2019. poticajnu naknadu za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada za Grad Zagreb u iznosu 8.815.907,63 kn rješenjem od 29.12.2020. koja dospijeva 28.01.2021.

**Bilješka br. 19** **– AOP 181 Obveze za nabavu nefinancijske imovine**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.20. | Stanje 31.12.20. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 181 | 245.208.187 | 193.640.250 | 79,0 | 51.567.937 |

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.

**Bilješka br. 20** – **AOP 198 Obveze za kredite i zajmove**

Obveze za kredite i zajmove povećane su za 33,1% u odnosu na stanje prethodne godine odnosno za 628.296.002 kn.

**Bilješka br. 21 – AOP 203 Obveze za zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru**

U 2020. godini evidentirane su obveze za zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru temeljem sklopljenih Sporazuma o otplati duga Zagrebačkom holdingu (podružnicama) kojim se regulirao način otplate dospjelih dugovanja temeljem sklopljenih pravnih poslova u iznosu od 130.962.800 kn.

**Bilješka br. 22 – AOP 204 Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora**

Obveza za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora iznose:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. br.** | **Banka** | **Stanje 01.01.** | **Otplate glavnice** | **Krediti i zajmovi u 2020.** | **Stanje obveza 31.12.20.** |
| 1 | Zagrebačka banka (5100337866) | 305.680.216 | 67.344.020 |  | 238.336.195 |
| 2 | Privredna banka (5110185865) | 166.385.457 | 37.235.450 |  | 129.150.007 |
| 3 | Zagrebačka banka (5100480165) | 50.904.764 | 50.904.764 |  | 0 |
| 4 | Erste bank (5114216740) | 97.789.430 | 46.392.097 |  | 51.397.333 |
| 5 | Erste bank (5000739943) | 150.000.000 | 50.000.000 |  | 100.000.000 |
| 6 | Zagrebačka banka (5100465366) | 187.500.000 | 62.500.000 |  | 125.000.000 |
| 7 | Zagrebačka banka (5100489092) | 250.000.000 | 62.500.000 |  | 187.500.000 |
| 8 | Privredna banka (5010724713) | 300.000.000 |  |  | 300.000.000 |
| 9 | Klub banaka |  |  | 287.840.000 | 287.840.000 |
|  | **UKUPNO** | **1.508.259.867** | **376.876.332** | **287.840.000** | **1.419.223.535** |

U 2020. godini Grad Zagreb kreditno se zadužio kod Kluba banaka kojeg čine: Erste&Steiermärkische Bank d.d. (Agent), OTP banka d.d., Zagrebačka banka d.d. i Privredna banka Zagreb d.d. u ukupnom iznosu od 287.840.000,00 kuna za financiranje investicijskih projekata i sanaciju objekata oštećenih u potresu u Gradu Zagrebu u 2020.

**Bilješka br. 23 – AOP 206 Obveze za zajmove od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora**

Primljeni zajmovi po faktoringu od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 462.085.315 kn odnose se na:

- Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 30.576.031 kn i Sporazum o obročnoj otplati duga između Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o. i Grada Zagreba,

- Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba i Sporazum o otplati duga 1-2020 između Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 60.158.685 kn,

- Ugovor o otkupu potraživanja/ustupanju tražbina – obična cesija između OTP banke d.d., Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba i Sporazum o otplati duga 3-2020 između Zagrebačkog holdinga d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 150.040.381 kn,

- Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 30.000.000 kn,

- Ugovor o međusobnim odnosima iz poslova otkupa potraživanja između Zagrebačke banke d.d., Zagrebačkih otpadnih voda d.o.o, Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. i Grada Zagreba i Ugovor o otkupu tražbine bez prava regresa između Zagrebačke banke i Grada Zagreba u iznosu od 100.000.000 kn,

- Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Zagrebačkih otpadnih voda d.o.o, Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. i Grada Zagreba i Sporazum o podmirenju troškova – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d. i Grada Zagreba u iznosu od 40.000.000 kn i

- Ugovor o cesiji – tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d., Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. i Grada Zagreba i Ugovor o otkupu dospjelih potraživanja između Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o i Erste&Steiermärkische Bank d.d. u iznosu od 51.310.218 kn.

**Bilješka br. 24 – AOP 209 Obveze za zajmove od državnog proračuna**

U 2020. godini zbog primjene ekonomskih mjera Vlade Republike Hrvatske usmjerenih davanju poticaja za zadržavanje radnih mjesta i rješavanje problema likvidnosti onima čija je poslovna aktivnost smanjena uslijed nastupa posebnih okolnosti (epidemija koronavirusa COVID-19), jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave koje su se suočile s nesrazmjerom između dinamike priljeva sredstava i dospijeća obveza, omogućeno je kroz odredbe Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu ostvarivanje prava na beskamatni zajam sukladno Naputku o načinu isplate beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje i Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje (Narodne novine 46/20). Grad Zagreb iskoristio je pravo na beskamatne zajmove te na dan 31.12.2020. obveze prema državnom proračunu iznose 429.670.294 kn.

**Bilješka br. 25** – **Rezultat poslovanja**

U izvještajnom razdoblju ostvareni je višak prihoda i primitaka u iznosu od 123.121.716 kn, koji je ostvaren, nakon propisanih korekcija prihoda od :

- viška prihoda poslovanja u iznosu od 13.227.585 kn

- viška primitaka od financijske imovine 654.284.915 kn i

- manjka prihoda od nefinancijske imovine 544.390.784 kn.

Na kraju proračunske godine utvrđen je manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju u ukupnom iznosu od 917.598.027 kn.

**Bilješka br. 26** – **AOP 250 i AOP 251 Izvanbilančni zapisi**

Na izvanbilančnim zapisima evidentiran je iznos od 10.944.497.386 kn, a odnosi se na izvanbilančnu evidenciju poslovnih događaja koji ne utječu na stanje imovine, obveza i izvora vlasništva niti na rezultat izvještajnog razdoblja i to na: dane suglasnosti za zaduživanje, instrumenate 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 31.12.2020. i daju se u Obveznim bilješkama uz Bilancu.

**OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU**

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

I.1. VIŠEGODIŠNJI UGOVORI S OSNOVA ZAKUPNINA ILI NAJAMNINA

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RB | ZAKUP/NAJAM OBJEKTA | UGOVORENO | | ZA OTPLATU |
| DTM | Trajanje | KN |
| 1. | MO ŠALATA, Grškovićeva 39 | 11.05.05. | TRAJNO | 7.353 |
| 2. | MO LIPNICA, Lipnička cesta 36, Brez. | 26.05.20. | 2 god | 51.000,00 |
| 3. | MO BRANOVEC-JALŠEVEC, Branovečka cesta 94 | 14.08.20. | 1 god | 10.500,00 |
| 4. | MO KOZARI BOK, Kozari put 3, odvojak 2 | 24.08.20. | 1 god | 40.000,00 |
| 5. | MO RESNIČKI GAJ, Čulinečka cesta 230 | 01.04.20. | 1 god | 4.400,00 |
| 6. | MO MIMARA, Vodnikova 15 | 31.03.15. | 10 god | 56.548,80 |
| 7. | MO GORNJI GRAD, Opatička 16 | 31.03.15. | 10 god | 216.443,04 |
| 8. | MO ANDRIJA MEDULIĆ, Medulićeva 30 | 07.11.16. | 10 god | 75.068,56 |
| 9. | MO HAVIDIĆI, KUT 1 | 24.08.20. | 2 god | 60.000,00 |
| 10. | MO MAKSIMIRSKA NASELJA IV., M. naselje 29 | 31.10.18. | 5 god | 595.000,00 |
| 11. | UREDSKI PR., AV. DUBROVNIK 15 | 12.02.19. | 5 god | 3.950.812,50 |
| 12. | ZAGREBAČKI VELESAJAM - RAZVOJNA AG. | 24.10.16. | 10 god | 24.864.733,49 |
| 13. | DV "ŠUMSKA JAGODA" | 2010 | 12 god | 3.558.704,08 |
| 14. | DV "EN TEN TINI" | 2009 | 12 god | 9.357.344,28 |
| 15. | OŠ JELKOVEC | 2009 | 12 god | 5.014.192,72 |
| 16. | DV "ŠEGRT HLAPIĆ" | 2010 | 12 god | 6.216.839,03 |
| 17. | OŠ I DV VRBANI | 2013 | 10 god | 42.528.294,45 |
| 18. | SŠ JELKOVEC | 2009 | 12 god | 232.264.129,65 |
| 19. | OŠ IVER, DVORANA I BAZEN | 2010 |  | 59.802.254,37 |
| 20. | OŠ HRVATSKI LESKOVAC - ZGH | 2018 | 13 god | 78.930.569,63 |
| 21. | OŠ A. STEPINCA | 2017 | 10 god | 19.993.909,53 |
| 22. | POSL.PROST.ZA OŠ JELKOVEC | 2016 | 7,5 g. | 2.326.933,86 |
| 23. | GLAZBENA ŠKOLA Z.GRGOŠEVIĆA | 2013 | 15 god | 3.299.663,71 |
| 24. | CENTAR GOLJAK | 2016 | 10 god | 7.425.000,00 |
| 25. | DV JARUN (BAJKA) | 2017 | 10 god | 15.277.440,93 |
| 26. | DV MARKUŠEVEC | 2012 | 15 god | 21.657.372,73 |
| 27. | DV TRATINČICA | 2016 | 10 god | 11.093.333,34 |
| 28. | DV V.NAZOR | 2018 | 10 god | 5.547.902,83 |
| 29. | DV T. MARINIĆ | 2006 | 10 god | 3.360.000,00 |
| 30. | CENTAR GOLJAK - BRIMUS d.o.o. | 2019 | 10 god | 7.486.770,00 |
| 31. | BAZENI SVETICE | 2016 | 7 god | 114.905.510,21 |
| 32. | PARON, DV DUGA |  |  | 9.537.638,17 |
| 33. | URED SPORT.ZAJEDNICE I SAVEZA GRADA | 21.2.14. | 5 god | 14.609.297,97 |
| 34. | ZG. ARENA | 2008. | 28 god | 913.800.562,50 |
| 35. | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 40 | 01.08.17. | 5 god | 1.463.665,34 |
| 36. | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 1 | 04.10.17. | 5 god | 1.031.729,40 |
| 37. | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 18 | 17.07.17. | 10 god | 13.916.852,84 |
| 38. | NOG. IGRALIŠTE SC LUČKO | 22.02.18. | 10 god | 8.331.250,00 |
| 39. | SC LUČKO DVORANA ZA GIMNASTIKU | 08.05.18. | 10 god | 9.155.875,00 |
| 40. | INDEKSACIJA ARENE | 2018. |  | 2.214.712,19 |
| 41. | ZAKUP ZEMLJIŠTA RC BUNDEK | 30.12.19. | 2 god | 531.331,44 |
| 42. | ZS NOVI JELKOVEC | 2013. | 10 god | 2.971.883,00 |
| 43. | SKLADIŠNI PROSTOR, ZAGREBAČKI HOLDING | 17.01.20. | 5 god | 1.938.091,26 |
| 44. | SOP. JELKOVEC 1300 STANOVA |  | 15 god | 456.009.951,54 |
| 45. | SOP. JELKOVEC 578 STANOVA |  | 10 god | 180.437.801,37 |
| 46. | SOP. JELKOVEC - INFRASTRUKTURA |  | 10 god | 64.540.337,09 |
| 47. | ILICA 28 |  | TRAJNO | 295.213,32 |
| 48. | ZGB STANOGRADNJA,PODBREŽJE,314 STANOVA | 6.6.18. | 10 god | 200.055.602,29 |
| 49. | POSL. PR. REMETINEČKI GAJ 14 | 20.01.12. | TRAJNO | 36.450,00 |
| 50. | MALI DOM | 5.12.08. | 12 god | 4.909.442,00 |
| 51. | KNJIŽNICA NOVI JELKOVEC | 2012. | 10 god | 7.251.318,01 |
| 52. | PAVILJON 2 - ZAG.VELESAJAM | 2018. | 5 god | 336.970,00 |
| 53. | RADNIČKA 20 | 15.07.19. | 10 god | 8.266.966,85 |
| 54. | PAVILJON 34 - ZAG.VELESAJAM | 09.11.20. | 5 god | 767.000,00 |
|  | UKUPNO |  |  | 2.582.387.966,31 |

I.2. DANE SUGLASNOSTI

U 2020. godini iskorišteni iznosi kredita iznose 1.917.000.000 kn, otplaćeno je 1.164.155.469 kn, te je stanje obveza po danim suglasnostima na dan 31.12.2020. godine 753.879.543 kuna.

Pregled stanja izdanih suglasnosti na dan 31.12.2020.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| RB | KORISNIK | STANJE 31.12.20. |
| 1. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. podružnica Zagrebparking | 15.731.118 |
| 2. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. podružnica Upravljanje projektima | 210.000.000 |
| 3. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Projekt Podbrežje - 1. faza | 166.111.111 |
| 4. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. KentBank d.d - financiranje investicijskog ciklusa | 35.000.000 |
| 5. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Imex Banka d.d - financiranje investicijskog ciklusa | 17.777.148 |
| 6. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Sberbank d.d - financiranje investicijskog ciklusa | 36.430.066 |
| 7. | Zagrebački Velesajam d.o.o. Investicijski kredit | 10.330.100 |
| 8. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Investicijski kredit - Erste & steiermarkische bank d.d. | 135.000.000 |
| 9. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Investicijski kredit - OTP bank d.d. | 127.500.000 |
| UKUPNO | | 753.879.543 |

I.3. DANA JAMSTVA

Povučena sredstva po danim jamstvima iznose 460.629.516 kuna, otplaćena 24.619.684 kuna te je stanje danih jamstava veće za 436.009.832 kune u odnosu na dan 1. siječanj 2020. i iznose 2.779.601.407 kuna.

Pregled stanja danih jamstava na dan 31.12.2020.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RB | KORISNIK | BANKA | STANJE 31.12.2020. |
|
| 1. | GSKG d.o.o. | ZABA | 1.407 |
| 2. | ZGH d.o.o. | ZABA-PBZ | 2.300.000.000 |
| 3. | KLINIČKA BOLNICA "SVETI DUH" | PBZ | 25.000.000 |
| 4. | NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO ''DR.ANDRIJA ŠTAMPAR'' | ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. | 25.000.000 |
| 5. | ZAGREBAČKI ELEKTRIČNI TRAMVAJ d.o.o | PBZ - ZABA - HBOR - OTP | 429.600.000 |
| UKUPNO | | | 2.779.601.407 |

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 | | | |
| 3264 | PRIMLJENE | 376.931.530,06 |  |
| 93 | DANE |  | 240.644.043,69 |
| GARANCIJE | | | |
| 461 | PRIMLJENE | 210.973.114,19 |  |

I.5. HIPOTEKE

U izvanbilančnu evidenciju upisano je 22 hipoteke u iznosu od 9.500.105,25 kuna u korist Grada temeljem kupoprodajnih ugovora za zemljište i poslovne prostore, rješenja Gradskog ureda za poljoprivredu i šumarstvo i rješenja o prenamjeni poljoprivrednog zemljišta u građevinsko. Grad nema ustrojene evidencije iz koje bi se mogli dobiti podaci o svim nekretninama u vlasništvu Grada koje su opterećene hipotekom ili založnim pravom i podaci o zabilježenim hipotekama na imovini trećih osoba u korist Grada, kojima se osigurava namirenje novčanih tražbina iz vrijednosti nekretnina.

I.6. TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJE

Stanje tuđe imovine dobivene na korištenje na dan 31.12.2020. iznosi 1.763.252 kune.

Evidentirane su tri nekretnine - dva poslovna prostora i garaža koje koristi mjesna samouprava prema procijeni Ministarstva financija - Porezne uprave ukupne vrijednosti 1.762.606 kn. Popisom na dan 31.12.2020. usklađeno je 646 čestica zemljišta, i to 577 poljoprivrednih zemljišnih čestica i 69 čestica neizgrađenog građevinskog zemljišta  koja su prema Programu raspolaganja poljoprivrednim zemljištem i neizgrađenim građevinskim zemljištem u vlasništvu Republike Hrvatske, a nalaze se na području Grada Zagreba, predana na raspolaganje Gradu Zagrebu. Kako pored dobivenog popisa čestica nije iskazana vrijednost, iste su evidentirane po knjigovodstvenoj vrijednosti od 1,00 kune po čestici u izvanbilančnim zapisima, ukupno 646 kuna.

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 te vrijednost potencijalnih obveza i potraživanja temeljem vrijednosti predmeta pojedinog spora na dan 31.12.2020.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **OPIS - VRSTA SPORA** | **Broj** | **VRIJEDNOST SPORA** |
| **Grad Zagreb U AKTIVNOJ ULOZI** | | **25.362** | **1.840.270.385** |
| **Grad Zagreb U PASIVNOJ ULOZI** | | **7.393** | **14.094.325.135** |

Tužba pod poslovnim brojem P-3015/14, stranka Hrvatska udruga potrošača infrastrukturnih proizvoda i usluga "INFRASTRUKTURA", protiv I tuženika Grada i II tuženika Zagrebačke otpadne vode d.o.o. za utvrđenje ništavnosti ugovora, s naznačenom vrijednosti predmeta spora u iznosu od 10.766.724.571,36 kuna čini 76,4 % vrijednosti ukupnih sporova na dan 31.12.2020. godine. Tužba je odbačena rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu od 30. siječnja 2018. godine, a povodom izjavljenih žalbi tužitelja i tuženika predmet je otpremljen na Visoki trgovački sud Republike Hrvatske koji do sada nije donio odluku o žalbama, tako da rješenje još nije pravomoćno.

BILJEŠKE SASTAVILI:

Vesna Ćurković, dipl.oec.

Katarina Basta Miletić, dipl.oec.

Mirica Bedeković, dipl.oec.

M.P.

Ivana Lučić, dipl. oec GRADONAČELNIK

Milan Bandić, dipl.politolog