

 REPUBLIKA HRVATSKA

 GRAD ZAGREB

 Razina 22

Klasa: 401-01/20-001/312 Matični broj: 02576651

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

 RKP: 31213

Zagreb, 04.02.2020. Šifra djelatnosti: 8411

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**za razdoblje od 01.01.2019. – 31.12.2019.**

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 i 123/17) 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 i 119/14).

Za obavljanje poslova iz djelokruga Grada u 2019. godini ustrojena su 25 upravna tijela ( 22 Gradska ureda, 2 stručne službe i 1 zavod).

Grad Zagreb vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema proračunskom računovodstvu u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 124/2014, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19). Grad u svojim knjigovodstvenim evidencijama osigurava podatke o vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva, prema propisanom računskom planu. Prihodi i primici te rashodi i izdaci iskazuju se prema modificiranom načelu nastanka događaja. Prihodi i primici priznaju se u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi. Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Internom uputom utvrđeni su rokovi za dostavu financijske dokumentacije koja će se evidentirati u poslovnim knjigama 2019. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

**Ukupni prihodi i primici (AOP 629)** ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 8.221.489.718 kn ili 5% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, apsolutna razlika iznosi 375.358.997 kn.

**Ukupni rashodi i izdaci** (AOP 630) ostvareni su u istom razdoblju u iznosu od 8.633.259.223 kn. U

odnosu na prethodnu godinu viši su za 736.194.075 kn ili 9%.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA |  001 | 7.223.024.520 | 7.471.138.346 | 103 |
| 7 | PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE |  289 | 57.189.416 | 157.571.612 | 276 |
| 8 | PRIMICI OD FINAN IMOVINE I ZADUŽIVANJA |  410 | 565.916.785 | 592.779.760 | 105 |
|  | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI |  629 | 7.846.130.721 | 8.221.489.718 | 105 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA |  148 | 6.732.159.784 | 7.077.073.286 | 107 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE |  341 | 836.731.984 | 1.005.242.613 | 120 |
| 5 | IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA |  518 | 328.173.380 | 550.943.324 | 168 |
|  | UKUPNI RASHODI I IZDACI |  630 | 7.897.065.148 | 8.633.259.223 | 109 |
| 922 | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA |  632 | 50.934.427 | 411.769.505 | 808 |
| 922 | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI |  634 | 578.015.812 | 628.950.238 | 109 |
| 922 | ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU |  636 | 628.950.239 | 1.040.719.743 | 165 |

**PRIHODI POSLOVANJA**

**Bilješka br. 1 – AOP 004 Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada**

Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak (Narodne novine 106/18) koji se primjenjuje od 1. siječnja 2019. izmijenjene su odredbe članka 24. stavka 2. na način da se od 1. siječnja 2019. porez na dohodak plaća po stopi od 24% do visine od 30.000,00 kuna, a preko tog iznosa po stopi od 36%. Do 31.12.2018. porez na dohodak po stopi od 24% plaćao se do visine od 17.500,00 kuna. Usprkos povećanju iznosa za primjenu niže porezne stope, pozitivna gospodarska kretanja rezultirala su povećanjem plaća te prihoda od poreza i prireza koji se ostvaruje od nesamostalnog rada.

**Bilješka br. 2 - AOP 007 Porez i prirez na dohodak od kapitala**

Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak (Narodne novine 106/18) koji se primjenjuje od 1. siječnja 2019. promijenjen je način oporezivanja primitaka u naravi po osnovi dodjele ili opcijske kupnje vlastitih dionica radnicima po povoljnijim uvjetima, koji se više ne smatraju dohotkom od nesamostalnog rada nego dohotkom od kapitala.

**Bilješka br. 3 *-* AOP 010Povrat poreza i prireza po godišnjoj prijavi**

Porez i prirez po godišnjoj prijavi i povrat poreza i prireza po godišnjoj prijavi povećan je zbog većeg broja godišnjih prijava građana i korištenja olakšica.

**Bilješka br. 4 - AOP 019 Stalni porezi na nepokretnu imovinu**

Stalni porezi na nepokretnu imovinu odnose se na porez na kuće za odmor. U 2019. nije bilo promjene poreznih stopa, a prihodi su veći zbog povrata krivo uplaćenog poreza na kuće za odmor Grada Šibenika u iznosu od 85.572,99 kuna.

**Bilješka br. 5 - AOP 020 Porez na nasljedstva i darove**

Porez na nasljedstva i darove je veći nego u istom razdoblju prethodne godine što je vezano uz veći broj ugovora o nasljeđivanju i darovanju.

**Bilješka br.6 - AOP 022 Povremeni porezi na imovinu odnose se na porez na promet nekretnina**

Zakonom o izmjeni Zakona o porezu na promet nekretnina (Narodne novine 106/18) koji se primjenjuje od 1. siječnja 2019., smanjena je stopa poreza na promet nekretnina sa 4% na 3% čime su stjecatelji nekretnina dodatno porezno rasterećeni, ali je to rezultiralo manjim prihodima nego prethodne godine.

**Bilješka br. 7** - **AOP 052 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela** *EU*

U 2019. su sredstvima od institucija i tijela EU financirani sljedeći projekti:

Together u iznosu od 172.838,06 kuna, Republeec u iznosu od 2.746.499,98 kuna, A.S.A.P. Sistemski pristup počiniteljima u iznosu od 75.583,62 kune, Meaning u iznosu od 58.277,25 kuna, Urban Manufakturing u iznosu od 478.827,81 kunu, Progireg u iznosu od 350.724,29 kuna, Urban-e u iznosu od 484.638,07 kuna, Smart impact u iznosu od 133.534,24 kune, UrbforDan u iznosu od 296.992,73 kune, Znanost susreće regije u iznosu od 186.936,51 kuna i Solid Forum u iznosu od 88.837,78 kuna

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

U 2019. Grad Zagreb nije ostvario pravo na pomoć kao kompenzacijsku mjeru zbog manje ostvarenih prihoda od poreza na dohodak temeljem članka 15. Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine 127/17), kao ni za prethodnu godinu. Međutim, u siječnju 2018. Gradu je doznačen iznos od 26.529.778,63 kuna koji se odnosi na pomoć za prosinac 2017., tako da su prihodi u 2018. veći u usporedbi sa 2019. godinom.

Tekuće pomoći doznačene su za financiranje Arene, sufinanciranje međumjesnog javnog prijevoza učenika, izbore za Europski parlament, poticanje razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva, pomoćnike u nastavi, KB Sveti Duh, uređenje vrtića G. Vitez i M. Gubec i druge manje projekte.

**Bilješka br. 9** - **AOP 56 Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna**

Zagrebačka županija doznačila je Gradu Zagrebu iznos od 110.810,00 kuna za sanaciju klizišta.

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

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na tekuće pomoći koje Hrvatski zavod za zapošljavanje doznačava za zapošljavanje volontera, a u 2019. za tu je namjenu doznačeno manje sredstava.

**Bilješka br. 11 - AOP 059 Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika**

Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika u 2019. nisu ostvarene, dok je u prethodnom razdoblju doznačen iznos od 48.750,00 kuna za projektnu dokumentaciju za reciklažno dvorište Sesvete.

**Bilješka br. 12 - AOP 061 Tekuće pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije**

Prihodi za financiranje decentraliziranih funkcija ostvareni iz udjela u porezu na dohodak veći su nego prethodne godine pa je slijedom toga doznačen manji iznos pomoći izravnanja do visine minimalnih standarda.

**Bilješka br. 13 - AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava doznačene su za projekte: Pomoćnici u nastavi – III faza, provedba ITU mehanizma, Školska šema voće u osnovnim školama, Mreža za mlade, ZG kompas, FER rješenje za bolju zajednicu, Socijalno se uključi i zaposli, Postani aktivna Romkinja, kao i više manjih projekata. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su više nego prethodne godine budući da je prijavljeno i financirano više projekata.

**Bilješka br. 14 - AOP 068 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava su značajno povećane u 2019. godini zbog izgradnje rotora Remetinec koji se financira EU sredstvima. Za tu je namjenu doznačeno 187.428.464,09 kuna. Kapitalne pomoći doznačene su i za financiranje projekta ZagEE u iznosu od 23.298.118,62 kuna, reciklažno dvorište Žitnjak, provedba ITU mehanizama te projekt Modernizacija II.

**Bilješka br.14 - AOP 078 Prihodi od zateznih kamata**

U prosincu 2018. Republika Hrvatska je Gradu Zagrebu isplatila 63.000.000,00 kuna na ime zakonskih zateznih kamata. Iznos je uplaćen temeljem Nagodbe vezane uz tužbu Grada Zagreba za povrat uplaćenog iznosa za decentralizirane funkcije, kojom je Republika Hrvatska, pored glavnice bila dužna isplatiti i zakonske zatezne kamate.

**Bilješka br. 15 - AOP 079 Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule**

Smanjenje prihoda od pozitivnih tečajnih razlika u odnosu na prethodnu godinu u istom izvještajnom razdoblju rezultat je zatvaranja manjeg broja obveza koje zbog promjene valutnog tečaja na dan plaćanja ostvaruju pozitivnu tečajnu razliku.

**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. Vrijednosno najznačajnija koncesija za izgradnju i upravljanje Zračnom lukom uplaćuje se tromjesečno, a u 2019. je uplaćena naknada za zadnje tromjesečje prethodne godine.

**Bilješka br. 17 - AOP 089 Ostali prihodi od nefinancijske imovine**

Ostali prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su manje nego prethodne godine, a odnose se na prihode od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru. Dinamika naplate usporenija je u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je najveći dio predmeta već obrađen i postupak legalizacije je u završnoj fazi.

**Bilješka br.18 - AOP 110 Ostale pristojbe i naknade**

Ostale pristojbe i naknade odnose se na boravišne pristojbe. Zbog kontinuiranog rasta broja gostiju u Gradu Zagrebu povećani su prihodi od boravišne pristojbe.

**Bilješka br. 19 - 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. Prihodi su niži u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je najveći dio predmeta već obrađen i postupak legalizacije je u završnoj fazi.

**Bilješka br. 20 - AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi**

Ostali nespomenuti prihodi obuhvaćaju sufinanciranje u cijeni programa predškolskog odgoja, sufinanciranje obnove zgrada, prihode iz cijene komunalne usluge po ranije zaključenim ugovorima i ostale nespomenute prihode po posebnim propisima. Veći prihod u 2019. ostvaren je uplatama na temelju zaključenih novih ugovora o sufinanciranju obnove pročelja višestambenih zgrada kao i većim prihodima od sufinanciranja u cijeni predškolskog odgoja kao rezultat izgradnje novih predškolskih ustanova i smještaja većeg broja djece.

**Bilješka br. 21 - AOP 117 Naknade od financijske imovine**

Smanjenje naknade od financijske imovine u 2019. godini u odnosu na prethodnu godinu, odnosi se na smanjenje cijene jamstva koje je Grad Zagreb dao Zagrebačkom Holdingu d.o.o. kao osiguranje za izdanje obveznica. Ugovorom o jamstvu ugovoren je mehanizam prema kojem se utvrđuje godišnji iznos naknade za jamstvo.

**Bilješka br. 22 - 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. 23 - AOP 128 Tekuće donacije**

U 2019. uplaćena je jedna veća donacija fizičke osobe u iznosu od 1.912.553,20 kuna što je rezultiralo i većim prihodima nego prethodne godine.

**Bilješka br. 24** - **AOP 146 Kazne i upravne mjere**

U prvom polugodištu 2019. ostvareni su veći prihodi od naplaćenih kazni kao rezultat pojačanog nadzora i poduzimanja mjera za naplatu kazni po utvrđenim prekršajima.

**Bilješka br. 25** - **AOP 147Ostali prihodi**

Ostali prihodi obuhvaćaju 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 prethodnoj godini jamčevine koje su uplaćivane u proračun knjižene su kao prihod i povrat prihoda nakon što su vraćene uplatiteljima koji nisu prošli na natječaju. Od 1. siječnja 2019. uplate jamčevina se odmah knjiže kao obveza, a ne prihod.

Povrati sredstava od prodaje stanova izgrađenih po programu društveno poticane stanogradnje u iznosu od 23.772.441,48 kuna koje Agencija za pravni promet i posredovanje nekretninama doznačuje u proračun Grada bili su u 2018. evidentirani u okviru ostalih prihoda (skupina 68), a po nalogu Državnog ureda za reviziju u 2019. evidentirani su u okviru skupine 72 – prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

 **RASHODI POSLOVANJA**

**Bilješka br.26** – **AOP 148 Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanjaostvareni su u ukupnom iznosu od 7.077.073.286 kn, za 344.913.502 kn, odnosno 5% 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 | 6.732.159.784 | 7.077.073.286 | 105 |
| 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 149 | 522.266.599 | 573.784.394 | 110 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 160 | 1.803.568.331 | 1.981.204.444 | 110 |
| 34 | FINANCIJSKI RASHODI | 193 | 108.654.870 | 56.549.019 | 52 |
| 35 | SUBVENCIJE | 212 | 734.284.319 | 836.663.329 | 114 |
| 36 | POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA | 221 | 2.169.955.544 | 2.141.513.329 | 99 |
| 37 | NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE | 246 | 637.927.527 | 719.023.132 | 113 |
| 38 | OSTALI RASHODI | 257 | 755.502.594 | 768.335.639 | 102 |
| 381 | Tekuće donacije | 258 | 448.059.364 | 416.299.227 | 93 |
| 382 | Kapitalne donacije |  262 | 36.541.508 | 35.364.012 | 97 |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | 266 | 25.602.719 | 38.162.584 | 149 |
| 386 | Kapitalne pomoći | 272 | 245.299.003 | 278.509.816 | 114 |

**Bilješka br. 27 – AOP 149 Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene iznose 573.784.394 kn što je povećanje od 10% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje rashoda rezultat je porasta osnovice za plaću za 5,7% i povećanje broja zaposlenih za 5%. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće.

**Bilješka br. 28**– **AOP 169 Energija**

Rashodi za energiju veći su za 15% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 76.708.222 kn. Troškovi energije obuhvaćaju:

* Troškove električne energije 8.038.586 kn,
* Potrošnju električne energije za javnu rasvjetu 56.350.932 kn,
* Topla voda (toplana) 4.869.827 kn,
* Plin 3.584.173 kn,
* Plin za javnu rasvjetu 1.146.133 kn,
* Motorni benzin i dizel gorivo 2.075.224 kn,
* Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje) 643.347 kn

**Bilješka br. 29** – **AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje**

Utrošak materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje je 27% manji u odnosu na prethodnu godinu. Trošak materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata iznosi 1.150.043 kn, materijala i dijelova za održavanje transportnih sredstava 83.466 kn te ostalog materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje 288.876 kn.

**Bilješka br. 30** – **AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza**

Na usluge telefona, pošte i prijevoza u 2019. godini utrošeno je 12.896.599 kn odnosno 12% više sredstava u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi financirani sa ove stavke uključuju:

* Usluge telefona, telefaxa i mobitela 5.847.944 kn,
* Troškove poštarine 6.310.278 kn,
* Rent a car i taxi prijevoz 1.508 kn,
* HRT pretplata 136.480 kn i
* Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz 600.389 kn.

**Bilješka br. 31** – **AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja izvršene su u iznosu 969.685.671 kn što je povećanje od 8% u odnosu na prethodnu godinu. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja uključuju:

* Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata 49.180.574 kn,
* Usluge tekućeg i invest. održavanja građevinskih objekata – uređenje pročelja 1.393.591 kn,
* Usluge tekućeg i invest. održavanja postrojenja i opreme 13.163.810 kn,
* Usluge tekućeg i invest. održavanja prijevoznih sredstava 101.627 kn i
* Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja 905.846.068 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. 32** – **AOP 178 Komunalne usluge**

Troškovi komunalnih usluga iznose 96.360.174 kn i za 14% su veći u odnosu na prethodnu godinu. Komunalne usluge uključuju:

* Opskrbu vodom 2.980.894 kn,
* Odvoz smeća 1.166.305 kn,
* Deratizaciju i dezinsekciju 9.843.248 kn,
* Dimnjačarske usluge 272.647 kn,
* Pričuvu 23.442.428 kn i
* Ostale komunalne usluge 58.654.652 kn.

Ostale komunalne usluge obuhvaćaju: usluge preuzimanja i obrade otpada, odvoz otpadnih voda, komunalnu i vodnu naknadu, rashode vezane uz gradske vrtove, pogrebne usluge, čišćenje kanalizacije i ostalo.

**Bilješka br. 33** – **AOP 179 Zakupnine i najamnine**

Na zakupnine i najamnine je u 2019. godini utrošeno 493.649.534 kn što je više za 5% u odnosu na prethodnu godinu.

*Zakupnine za zemljišta* iznose 539.696 kn i odnose se na zakup zemljišta Bundek.

*Zakupnine i najamnine za građevinske objekte* iznose 480.406.210 kn i obuhvaćaju:

* Zakupnine uredskih i poslovnih prostora te prostora za mjesne odbore 5.964.215 kn,
* Zakupnine i najamnine za prostore dječjih vrtića, osnovnih i srednjih škola 112.473.238 kn,
* Zakupnine i najamnine za zdravstvene ustanove 33.026.446 kn,
* Zakupnine i najamnine stanova i poslovnih prostora (Sopnica Jelkovec i Podbrežje) 247.950.752 kn,
* Zakupnine i najamnine objekata socijalne skrbi 7.767.120 kn,
* Zakupnine i najamnine objekata kulture 4.411.307 kn,
* Zakupnine i najamnine sportskih objekata (Bazeni Iver, Svetice i SŠ Jelkovec) 56.616.286 kn i
* Zakupnine i najamnine ostalih sportskih objekata 12.196.846 kn.

*Zakupnine i najamnine za opremu* iznose 1.301.063 kn, a uključuju najam opreme za manifestacije „Ljeto na Savi“, „Ljeto na Bundeku“, „Dani zajedništva“ i ostalo.

*Zakupnine i najamnine za prijevozna sredstva* iznose 4.997.517 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 6.405.048 kn.

**Bilješka br. 34** **– AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge**

Troškovi zdravstvenih i veterinarskih usluga su 9.298.351 kn što je 8% manje u odnosu na prethodnu godinu. Na ovoj skupini rashoda evidentirani su:

* Obavezni zdravstveni pregledi zaposlenika 764.676 kn,
* Veterinarske usluge na kojima su evidentirani troškovi uklanjanja lešina s javnih površina u iznosu 661.570 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, akcije za unapređenje zdravlja, edukacije i savjetovanja javnosti 7.872.105 kn.

**Bilješka br. 35** **– AOP 182 Računalne usluge**

Na računalne usluge utrošeno je 27.483.075 kn. Ove usluge obuhvaćaju:

* Usluge ažuriranja računalnih baza 303.752 kn,
* Usluge razvoja software-a 4.985.813 kn,
* Ostale računalne usluge (održavanje aplikacija) 22.193.510 kn.

**Bilješka br. 36** **– AOP 183 Ostale usluge**

Troškovi ostalih usluga iznose 123.145.461 kn i veći su za 89% u odnosu na 2018. godinu.

Na ostalim uslugama evidentirani su rashodi:

* Grafičkih i tiskarskih usluga 1.865.264 kn,
* Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava 34.179 kn,
* Usluge čišćenja pranja i slično 3.171.871 kn,
* Usluge čuvanja imovine i osoba 13.120.797 kn. Najveći iznos odnosno 12.884.144 kn odnosi se na čuvanje gradskih stanova i poslovnih prostora.
* Ostale usluge iznose 104.953.350 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 1.525.865 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 50.425.965 kn.

Tu su još evidentirani rashodi za prometnu jedinicu mladeži 11.990.578 kn, održavanje Park šuma 9.499.970 kn te stručni poslovi naplate GSKG 17.295.400 kn. Ostatak se odnosi na rashode za čišćenje grafita, premještanje vozila, rušenje stabala i rezanje grana, rashodi vezani uz Gradske vrtove te ugradnju kućnih brojeva i uličnih ploča.

**Bilješka br. 37** – **AOP 190 Pristojbe i naknade**

Na pristojbe i naknade utrošeno je 5.216.854 kn ili 69% više u odnosu na prethodnu godinu.

* Upravne i administrativne pristojbe iznose 85.069 kn,
* Sudske pristojbe 1.494.046 kn,
* Javnobilježničke pristojbe 723.019 kn,
* Naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom 112.735 kn i
* Ostale pristojbe i naknade iznose 2.801.985 kn. Na ovom računu su evidentirani troškovi provedbe ovrha, troškovi vještačenja, očevida, sudske dostave.

**Bilješka br. 38** – **AOP 208 Bankarske usluge i usluge platnog prometa**

Iznose 2.427.860 kn što je za 95% manje u odnosu na prethodnu godinu. Razlog smanjenja je što su se naknade Poreznoj upravi za obavljanje poslova razreza i naplate određenih javnih prihoda u 2018. godini evidentirale na računu Bankarskih usluga, a u 2019. godini ovi rashodi evidentiraju se na AOP-u 183 Ostale usluge.

**Bilješka br. 39** – **AOP 215 Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru**

Na subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru utrošeno je 801.265.491 kn ili 15% više nego u prethodnoj godini.

Subvencije su isplaćene:

* Zagrebačkom velesajmu 1.750.000 kn,
* Zagrebačkom holdingu 2.200.000 kn,
* URIHU 27.549.999 kn,
* LADI d.o.o. 1.450.002 kn,
* Zagrebačkom inovacijskom centru 4.312.972 kn,
* Bicro Biocentru 529.762 kn,
* Integriranom prometu zagrebačkog područja 783.612 kn,
* Botaničkom vrtu 1.444.663 kn,
* ZET-u 700.092.184 kn i
* Zg. Holdingu (Arena Zagreb) 59.052.297 kn i
* Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom 2.100.000 kn.

**Bilješka br. 40** – **AOP 218 Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora**

Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora iznose 19.486.078 kn. Na ovom AOP-u iskazane su isplate 9.196.000 kn državnih potpora za sufinanciranje radijskih i televizijskih sadržaja, 850.000 kn potpora male vrijednosti, 8.305.068 kn subvencija trgovačkim društvima izvan javnog sektora i 1.135.010 kn subvencija zadrugama.

**Bilješka br. 41** – **AOP 219 Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima**

Rashodi za subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima na istom su nivou kao i prethodne godine. Poljoprivrednicima je isplaćeno 2.649.911 kn, a obrtnicima 13.261.849 kn.

**Bilješka br.42** – **AOP 232 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna**

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna iznose 7.659.300 kn i odnose se na isplatu sredstava Centru za socijalnu skrb.

**Bilješka br. 43** – **AOP 234 Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti**

Na ovoj skupini računa evidentirani su prijenosi proračunskim korisnicima u iznosu 2.085.240.480 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 1%. Ovi rashodi će se u potpunosti eliminirati u konsolidaciji na razini „23“.

**Bilješka br. 44** – **AOP 254 Naknade građanima i kućanstvima u novcu**

Na ovoj skupini konta evidentirane su isplate građanima i kućanstvima u novcu u iznosu 547.165.383 kn što je za 18% više u odnosu na prethodnu godinu. Do povećanja od 81.896.813 kn došlo je na stavci „Roditelj odgajatelj“ zbog sve većeg broja korisnika ove mjere.

* Pomoć obiteljima i kućanstvima 921.000 kn,
* Naknada za novorođenčad 79.778.000 kn,
* Naknade za mirovine i dodatke 62.255.100 kn,
* Stipendije i školarine 31.479.303 kn,
* Potpore djeci branitelja 38.493 kn,
* Ostale naknade iz proračuna 2.533.178 kn i
* Mjera „Roditelj odgajatelj“ 370.160.309.

**Bilješka br. 45** **– AOP 255 Naknade građanima i kućanstvima u naravi**

Naknade evidentirane na ovoj skupini računa ostale su na istom nivou kao i one isplaćene u 2018. godini. Naknade građanima i kućanstvima iznose 171.857.749 kn i isplaćene su za:

* Sufinanciranje cijene prijevoza 106.800.023 kn,
* Pomoć i njega u kući 4.360.320 kn,
* Troškovi stanovanja i prehrane 11.767.579 kn i
* Ostale naknade iz proračuna u naravi 48.929.828 kn. Na ovoj skupini najveći dio otpada na legalizaciju vodovodnih priključaka. Tu su još sadržani i rashodi vezani uz obrazovanje nezaposlenih branitelja, rehabilitaciju branitelja, nabava udžbenika za srednje škole i nabava drugih obrazovnih materijala za osnovne škole, prijevoz osoba s invaliditetom, ljetovanja za djecu socijalno ugroženih obitelji, stomatološku zdravstvenu zaštitu osoba s invaliditetom, prijevoz umirovljenika i ostalo.

**Bilješka br. 46** – **AOP 259 Tekuće donacije u novcu**

Tekuće donacije u 2019. godini isplaćene su u iznosu 415.909.674 kn. Tekuće donacije isplaćene su: vjerskim zajednicama u iznosu 1.864.860 kn, nacionalnim manjinama 239.965 kn, udrugama i političkim strankama 74.942.095 kn, sportskim društvima 177.023.353 kn, zakladama i fundacijama 3.725.376 kn 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. 158.114.025 kn.

**Bilješka br. 47** – **AOP 263 Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama**

Na ovoj skupini konta evidentirane su kapitalne donacije u ukupnom iznosu 6.308.536 kn. Najveći iznos od 4.317.061 kn isplaćen je vjerskim zajednicama, 1.000.000 kn isplaćeno je za obnovu zvonika Zagrebačke katedrale i 991.475 kn isplaćeno je nacionalnim zajednicama i manjinama.

**Bilješka br. 48** – **AOP 264 Kapitalne donacije građanima i kućanstvima**

Kapitalne donacije građanima i kućanstvima iznose 29.055.476 kn i odnose se na sanacije pročelja.

**Bilješka br. 49** – **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 5.066.868 kn, Zagrebačkom inovacijskom centru 795.789 kn i ZET-u 7.964.478 kn.

**Bilješka br. 50** – **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 264.682.680 kn.

**PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Bilješka br.51 - AOP 292 Zemljište**

Prihodi od prodaje zemljišta su ostvareni u većem iznosu nego prethodne godine budući da je, pored dospjelih i naplaćenih obroka temeljem ugovora o obročnoj otplati, u 2019. realizirano i više kupoprodajnih ugovora veće pojedinačne vrijednosti (navodimo veće iznose po naplaćenim ugovorima):

* Zagrebački Holding ug.reg.138/2019 51.463.849,41 kn
* Rotor jug d.o.o., ug. Reg. 3/2019 11.200.000,00 kn
* Hrvatske vode, ug. Reg. 130/2019 18.462.500,00 kn
* Valida nekretnine d.o.o., ug. Reg. 139/2019 6.270.000,00 kn
* GIP PIONIR ug.reg.broj 8/2019-I                        1.095.000,00 kn
* IDEAL GRAĐENJE ug.reg.broj 86/2019-I          1.825.625,00 kn

**Bilješka br. 52 - AOP 299 Ostala prava**

Ostala prava odnose se na ugovore o pravu građenja. Prihodi su manji nego prethodne godine budući da je nad tvrtkom Tehnika Vrbani pokrenut postupak predstečajne nagodbe pa nije bilo uplata temeljem zaključenog ugovora.

**Bilješka br. 53 - AOP 304 Stambeni objekti**

Prihodi od stambenih objekata odnose se na prihode od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo, nadstojničkih stanova, stanova u vlasništvu grada i stanova izgrađenih po programu društveno poticane stanogradnje.

Ostvareni prihod od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo veći je nego prethodne godine iz razloga što je prodana gotovo sva „stara devizna štednja“ (osim one kod banaka u stečaju), a isti prihod u cijelosti pripada gradu.

Prihodi od prodanih stanova u vlasništvu Grada veći su iz razloga što je temeljem Odluke o prodaji stanova u vlasništvu Grada, tijekom 2019. zaključeno i naplaćeno više ugovora o kupoprodaji stanova. Prihodi od prodaje stanova izgrađenih po programu društveno poticane stanogradnje u iznosu od 23.772.441,48 kuna koje Agencija za pravni promet i posredovanje nekretninama doznačuje u proračun Grada bili su u 2018. evidentirani u okviru ostalih prihoda (skupina 68), a po nalogu Državnog ureda za reviziju u 2019. evidentirani su u okviru skupine 72 – prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

**Bilješka br. 54 - AOP305 Poslovni objekti**

Prihodi od prodaje poslovnih objekata u prethodnoj su godini ostvareni u većem iznosu zbog više zaključenih ugovora o kupoprodaji i prijevremene otplate jednog većeg poslovnog prostora dok je u 2019. zaključen i naplaćen samo ugovor o kupoprodaji poslovnog prostora (Ljekarne Baričević ug. reg. broj 27/2019-I u iznosu od 1.300.000,00 kuna).

Preostali iznos ostvaren je od obročnih otplata temeljem ugovora o kupoprodaji iz ranijih godina.

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Bilješka br. 55 - AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 1.005.242.613 kn, što je povećanje od 20% u odnosu na 2018. godinu.

Tablica 3: 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 | 836.731.984 | 1.005.242.613 | 120 |
| 41 | RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 342 | 28.639.365 | 60.134.085 | 210 |
| 411 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva | 343 | 19.318.511 | 54.869.152 | 284 |
| 412 | Nematerijalna imovina | 347 | 9.320.854 | 5.264.933 | 56 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 354 | 686.549.654 | 814.659.814 | 119 |
| 421 | Građevinski objekti | 355 | 647.081.322 | 791.083.367 | 122 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 360 | 35.431.560 | 19.814.750 | 56 |
| 423 | Prijevozna sredstva | 369 | 107.161 | 36.237 | 34 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 374 | 64.365 | 32.982 | 51 |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina |  382 | 3.865.246 | 3.692.478 | 96 |
| 45 | RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI | 393 | 121.542.965 | 130.448.714 | 107 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 394 | 121.542.965 | 128.010.685 | 105 |

**Bilješka br. 56** – **AOP 344 Zemljište**

Na kupnju zemljišta u 2019. godini utrošeno je 54.869.152 kn što je 184% više u odnosu na prethodnu godinu. Kupljena su slijedeća zemljišta:

* Zemljište na Žitnjaku za izgradnju sortirnice otpada 36.617.667 kn,
* Zemljište u ulici D. Plamenca za gradnju crkve u naselju Jelkovec 3.269.314 kn,
* Zemljište u Glavničici za izgradnju dječjeg i sportskog igrališta 709.718 kn,
* Zemljište na adresi II Trnjanski zavoj 340.000 kn,
* Zemljište u Resniku za izgradnju DV Ivanja Reka 1.714.269 kn,
* Zemljište na prostoru Grižanske i Garešničke ulice 733.039 kn,
* Zemljište za pročistač otpadnih voda 762.620 kn,
* Zemljišta – naknade za oduzetu imovinu 9.827.497 kn,
* Zemljište – katastarska općina Trnje 895.028 kn.

**Bilješka br. 57** – **AOP 356 Stambeni objekti**

Na kupnju stanova utrošeno je 51.520.093 kn. Najveći dio odnosi se na zamjenu zemljišta za 86 stanova s pripadajućim parkirno - garažnim mjestima i garažama u naselju Podbrežje u iznosu 51.463.849. Ostatak od 56.244 kn odnosi se na ošasnu imovinu.

**Bilješka br. 58** – **AOP 357 Poslovni objekti**

Ulaganje u poslovne objekte veće je za 27% u odnosu na 2018. godinu i iznosi 216.518.154 kn. Iznos od 32.516.325 kn financiran je iz projekta ZagEE. Projektom ZagEE financira se energetska obnova zgrada, a projekt provodi GU za gospodarstvo, energetiku i zaštitu okoliša. U 2019. godini uloženo je u:

1. Uredske i ostale poslovne objekte 2.570.320 kn,
2. Bolnice i ostali zdravstveni objekti, umirovljenički domovi u njih je ukupno uloženo 36.502.201 kn, a ulaganje je izvršeno u:
* KB Sveti Duh 472.000 kn,
* Zdravstvenu stanicu Novi Jelkovec 2.755.554 kn,
* Dječju bolnicu Srebrnjak 112.500 kn,
* Specijalnu bolnicu za zaštitu djece s neurorazvojnim i motoričkim smetnjama 125.000 kn,
* PB Vrapče 10.879.551 kn,
* Ambulanta Lučko 6.224.082 kn,
* Ambulanta Grižanska 2.260.975 kn,
* Dom za starije i nemoćne Trešnjevka 4.345.179 kn,
* DZ Centar – ambulanta Kruge 2.943.102 kn,
* Dom za starije i nemoćne Dubrava 2.444.193 kn,
* Bolnica Jankomir 243.750 kn,
* Ambulanta Žitnjak 3.671.940 kn i
* Dom za stare i nemoćne Ksaver 24.375 kn.
1. Zgrade znanstvenih i obrazovnih institucija – u objekte DV uloženo je 17.656.835 kn, a u objekte osnovnih i srednjih škola 144.990.156 kn. Uloženo je u:
* DV Gajnice 156.251 kn,
* DV Sesvetski kraljevec 50.000 kn,
* DV Brezovica 15.000 kn,
* DV Različak 81.209 kn,
* DV Mali princ 52.083 kn,
* DV Zvončić 24.509 kn,
* DV Čučerje 578.857 kn,
* DV Središće 3.236.780 kn,
* DV Travno 475.000 kn,
* DV Iskrica 175.000 kn,
* DV Potočnica 243.750 kn,
* DV Zapruđe 200.000 kn,
* DV Vrbik 3.162.498 kn,
* DV Jabuka 343.871 kn,
* DV Stenjevec 149.400 kn,
* DV Vrbani II 7.585.502 kn,
* DV Ivanja Reka 15.865 kn,
* DV Hrvatski Leskovec 1.111.260 kn,
* OŠ Ivanja Reka 64.738.848 kn,
* OŠ Središće 63.041.975 kn,
* Centar za autizam 917.500 kn,
* Poštansko telekomunikacijska škola 3.692.677 kn,
* OŠ Grigor Vitez 2.935.221 kn,
* OŠ Mladost 3.672.325 kn,
* OŠ Davorin Trstenjak 1.620.660 kn,
* OŠ August Harambašić 200.000 kn,
* OŠ Horvati 31.651 kn,
* XII gimnazija 163.125 kn,
* XV gimnazija 126.900 kn,
* OŠ Retkovec 160.000 kn,
* TŠ R. Boškovića 19.950 kn,
* OŠ Ivana Mažuranića 52.977 kn,
* Trgovačka škola 2.399.964 kn,
* OŠ Brezovica 145.875 kn,
* Škola za cestovni promet 146.250 kn
* OŠ Trnsko 243.750 kn,
* OŠ grof Janko Drašković 243.750 kn,
* OŠ August Cesarec 85.150 kn,
* OŠ Sesvete 153.809 kn,
* OŠ Rudeš 197.800 kn.
1. Zgrade kulturnih institucija u njih je uloženo 9.798.358 kn,
2. Sportske dvorane i rekreacijski objekti, uloženo je 5.000.284 kn i to:
* Stadion Maksimir 2.299.196 kn,
* Dom sportova 1.810.863 kn,
* Paviljon I Zg velesajma 186.875 kn,
* Sportska dvorana Trešnjevka 99.600 kn,
* Park Bundek 362.500 kn,
* Bazen Špansko – Oranice 178.750 kn i
* Bazen Dubrava 62.500 kn.

**Bilješka br. 59** – **AOP 358 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti**

Povećanje od 29.810.362 kn na stavci Ceste, željeznice i ostali prometni objekti najvećim djelom se odnosi na gradnju Remetinečkog Rotora.

**Bilješka br. 60** **– AOP 359 Ostali građevinski objekti**

Ulaganje u ostale građevinske objekte veće je za 16.496.872 kn u odnosu na prethodnu godinu i iznosi 276.578.651 kn. Ova ulaganja obuhvaćaju:

* Ulaganja u plinovod, vodovod i kanalizaciju 8.477.628 kn,
* Sportske i rekreacijske terene 6.903.359 kn,
* Spomenike 576.261 kn,
* Ulaganje u javnu rasvjetu 22.657.329 kn,
* Ostale nespomenute građevinske objekte 237.964.073 kn. Na ovoj skupini računa evidentirani su rashodi vezani za žičaru Sljeme u iznosu 116.051.523 kn rashodi za projektnu dokumentaciju za rekonstrukciju cesta, kružnih tokova, nogostupa i parkirališta, nabava signalizatora za slijepe osobe, sanacije klizišta.

**Bilješka br. 61** - **360 Postrojenja i oprema**

Na ovoj stavci ukupno je potrošeno 19.814.750 kn što je 44% manje u odnosu na prethodnu godinu. Najviše je utrošeno na računala i računalnu opremu 13.450.857 kn.

Na uredski namještaj i ostalu uredsku opremu utrošeno je 1.495.968 kn, na komunikacijsku opremu 437.972 kn, opremu za održavanje i zaštitu 1.837.676 kn i na sportsku opremu 2.592.277 kn. Sportska oprema u iznosu 2.592.277 kn nabavljena je za potrebe gimnastičke dvorane SRC-a Lučko.

**Bilješka br. 62** **– AOP 382 Nematerijalna proizvedena imovina**

Na ovoj stavci utrošeno je 4% manje u odnosu na prethodnu godinu. Na ulaganje u računalne programe uloženo je 1.815.473 kn što je 18% više u odnosu na prethodnu godinu, a na ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu utrošeno je 1.877.005 kn. Na stavci ostale nematerijalne proizvedene imovine evidentirani su troškovi izrade prostornih i urbanističkih planova, ulaganja u informacijski sustav prostornog uređenja, poslovi statistike i demografije te upravljanje podacima o prostoru i stanovništvu grada.

**Bilješka br. 63** **– 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 2019. utrošeno je 128.010.685 kn odnosno 5% više u odnosu na prethodnu godinu. Ulagalo se u slijedeće objekte:

* Dodatna ulaganja u građevinski objekti i spomenike kulture 6.012.234 kn,
* Dodatna ulaganja u ustanove u kulturi 9.629.913 kn,
* Dodatna ulaganja u predškolske i školske objekte 86.791.739 kn,
* Dodatna ulaganja u zdravstvene objekte i objekte socijalne skrbi 7.457.453 kn,
* Dodatna ulaganja na sportskim objektima 18.119.346 kn.

**Bilješka br. 64** **– AOP 395 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi**

Na ovom AOP-u iskazana je nabavka opreme za Glazbeno učilište Elly Bašić u iznosu 2.438.029 kn. Oprema će se koristiti u prenamijenjenom prostoru u Vlaškoj ulici.

**PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

Tablica 4: 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 | 565.916.785 | 592.779.760 | 105 |
| 81 | PRIMLJENI POVRATI GLAVNICE DANIH ZAJMOVA I DEPOZITA | 411 | 7.749.651 | 224.009 | 3 |
| 812 | Povrati glavnice zajmova danih neprofit. organiz. građanima i kućanstvima | 417 | 545.405 | 224.009 | 41 |
| 814 | Povrati glavnice zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru | 424 | 6.824.460 | 0 | 0 |
| 815 | Povrati glavnice zajmova danih kreditnim i ostalim financ instit izvan javnog sektora | 425 | 379.786 | 0 | 0 |
| 83 | PRIMICI OD PRODAJE DIONICA I UDJELA U GLAVNICI | 462 | 18.638 | 42.801 | 230 |
| 84 | PRIMICI OD ZADUŽIVANJA | 474 | 558.148.496 | 592.501.343 | 106 |
| 85 | Primici od prodaje vrijednosnih papira iz portfelja | 505 | 0 | 11.607 | 0 |

**Bilješka br. 65 - AOP 418 Povrat zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu**

Smanjenje prihoda od povrata zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu u odnosu na prethodnu godinu u istom izvještajnom razdoblju nastalo je zbog toga jer su u prethodnom razdoblju neki zaposlenici otplatili zajmove u cijelosti.

**Bilješka br. 66 - AOP 424 Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru**

U prethodnoj godini izvršen je povrat pozajmice Zagrebačkog inovacijskog centra, otplata obroka Vodoprivrede i povrat sredstava Razvojne agencije Zagreb (jamstveni fond 2014.), dok u 2019. nije bilo povrata pozajmica.

**Bilješka br. 67 - AOP 426 Povrat zajmova danih tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora**

U prethodnoj godini izvršen je povrat depozita jedne fizičke osobe i oročenog depozita Privredne banke Zagreb za mjeru Poduzetnik 2, dok u 2019. nije bilo povrata.

**Bilješka br. 68 - AOP 486 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora**

Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora odnose se na:

* kreditno zaduženje u iznosu od **300.000.000,00 kuna**;
* Ugovor o cesiji između Zagrebačke banke d.d., Zagrebačkih otpadnih voda d.o.o, Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. i Grada Zagreba i Ugovor o međusobnim odnosima iz poslova otkupa potraživanja između Grada i Zagrebačke banke d.d. u iznosu od **135.140.728,76** **kuna;**
* Ugovor o cesiji – Tuzemni bezregresni između Erste Factoring d.o.o., Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o. i Grada Zagreba i Ugovor o ustupu potraživanja – Tuzemni između Erste Factoring d.o.o. i Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o. u iznosu od **27.818.662,66 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 **129.541.951,25 kuna.**

**IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA**

Tablica 5: 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 | 328.173.380 | 550.943.324 | 168 |
| 51 | IZDACI ZA DANE ZAJMOVE I DEPOZITE | 519 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | IZDACI ZA DIONICE I UDJELI U GLAVNICI | 570 | 10.200 | 40.800 | 400 |
| 54 | IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA | 583 | 328.163.180 | 550.902.524 | 168 |
| 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 | 319.086.411 | 541.189.007 | 170 |
| 545 | Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava i obrtnika izvan JS | 602 | 9.076.769 | 9.713.517 | 107 |

**Bilješka br.69 – AOP 576 Dionice i udjeli u glavnici TD u javnom sektoru**

Izdaci za dionice i udjele u glavnici TD u javnom sektoru iznose 40.800 kn i odnose se na osnivački polog od 20.000 kn u društvu Sportski objekti d.o.o i upis neotplaćenih dionica Vodoprivrede Zagreb d.d. u iznosu 20.800 kn.

**Bilješka br.70** – **AOP 583 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova**

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova iznose 550.902.521 kn i odnose se na otplatu slijedećih kredita i zajmova:

* Otkup potraživanja ZOV - 208.697.176 kn,
* Otkup potraživanja Zagrebački električni tramvaj d.o.o. - 99.451.320 kn,
* Kupnju Gredelja - 62.068.998 kn,
* Kupnju Zagrepčanke - 34.259.707 kn,
* Kupnja Doma za stare i nemoćne Lašćina - 9.713.516 kn,
* Otplatu kredita -136.711.804 kn.

**Bilješka br.71 – AOP 636 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju**

Ukupan manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju utvrđen je u iznosu od 1.040.719.743 kn i sastoji se od:

* Viška prihoda poslovanja (AOP 282) - 394.065.060 kn,
* Manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) - 847.671.001 kn,
* Viška primitaka od financijske imovine (AOP 625) - 41.836.436 kn,
* Manjak prihoda preneseni (AOP 634) - 628.950.238 kn.

**Bilješka br.72 – AOP 637 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)**

Iskazana sredstva u iznosu od 130.000.000,00 kn planirana su za plaćanje glavnice po Ugovoru o cesiji, između Erste & Steiermarkische bank d.d., Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 60.000.000,00 kn, te Ugovoru o cesiji Erste Factoring d.o.o., Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od 70.000.000,00 kn. Sredstva iz Ugovora namijenjena su za pružanje komunalne usluge i nadoknadu dijela troškova prijevoza putnika u javnom prometu.

**Bilješka br.73 – AOP 641 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja**

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno stanje na računima i u blagajnama iznosi 35.812.092 kn i

sastoji se od stanja na slijedećim računima:

* Redovni račun 23.644.604 kn,
* Novac na računima kod inozemnih poslovnih banaka 12.343 kn,
* Novac na izdvojenim računima 12.155.145 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS FUNKCIJSKI

Ukupni rashodi po funkcijskim klasifikacijskim oznakama iznose 5.997.075.420 kn od kojih se najveći dio odnosi na funkciju 06 – Unapređenje stanovanja i zajednice – 1.534.177.718 kn. Rashodi na ovoj funkciji veći su za 7% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

U izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Grada Zagreba na dan 31. prosinca 2019. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznose 3.172.500.705 kn od čega su dospjele obveze (AOP 037) 519.579.698 kn, a nedospjele (AOP 090) 2.652.921.007 kn.

Ukupne obveze su za 565.543.190 kn veće, a dospjele obveze za 366.498.445 kn veće u odnosu na 31.12.2018. godine.

**Dospjele obveze 519.579.698 kn:**

Prekoračenje od 1-60 dana iznosi 377.221.463 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 5.337.890 kn,
* 231 – obveze za zaposlene – 30.022 kn,
* 232 – obveze za materijalne rashode – 232.073.988 kn,
* 234 – obveze za financijske rashode – 632.009 kn,
* 235 – obveze za subvencije – 63.541.109 kn,
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima – 38.696.545 kn,
* 238 – obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 185.808 kn,
* 239 – ostale tekuće obveze – 3.080.009 kn,
* 24 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – 33.644.083 kn.

Prekoračenje od 61-180 dana iznosi 115.013.198 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 706.242 kn,
* 231 - obveze za zaposlene – 29.433
* 232 - obveze za materijalne rashode –41.545.526 kn,
* 234 - obveze za financijske rashode - 17.394 kn,
* 235 - obveze za subvencije – 7.033.478 kn,
* 237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima – 9.332.555 kn,
* 24 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – 56.348.570 kn.

Prekoračenje od 181 – 360 dana iznosi 20.610.925 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 701.161 kn
* 232 – obveze za materijalne rashode – 17.081.347 kn,
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima – 511.290 kn,
* 239 – ostale tekuće obveze 783 kn,
* 24 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – 2.316.344 kn.

Prekoračenje preko 360 dana iznosi 6.734.112kn

* 232 – obveze za materijalne rashode – 3.023 kn,
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima – 76.181 kn,
* 24 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – 6.654.908 kn.

**Nedospjele obveze 2.652.921.007 kn:**

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – iznose 17.463.051 kn,
* Obveze za rashode poslovanja – iznose 594.221.244 kn (obveze za plaće za prosinac 2019, za materijalne rashode, za PDV i ostale obveze)
* Obveze za nabavu nefinancijske imovine 143.723.390 kn,
* Obveze za financijsku imovinu – 1.897.513.322 kn (obveze za kredite i zajmove).

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Ukupna imovina Grada na dan 31.12.2019. iznosi 18.420.180.646 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 623.311.241 kn. Nefinancijska imovina čini 73% aktive, a ostalih 27% čini financijska imovina.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | **AOP** | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje/ Smanjenje |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| Nefinancijska imovina  | 002 | 12.639.475.548 | 13.516.535.525 | 106,9 | 877.059.977 |
| Financijska imovina | 063 | 5.157.393.857 | 4.903.645.121 | 95,1 | -253.748.736 |

**Bilješka br. 1** – **AOP 005 Nematerijalna imovina**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 012 | Nematerijalna imovina  | 005 | 127.582.372 | 141.750.282 | 111,1 | 14.167.910 |

Nematerijalna imovina povećana je za 14.167.910 kn, odnosno 11,1% u odnosu na prethodnu godinu. Tijekom godine nabavljene su licence za korištenje Microsoftovih proizvoda u iznosu od 5.207.204 kn i povećana su ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja 4 objekta u tuđem vlasništvu u iznosu od 8.960.706 kn. Od čega se 8.895.080 kuna odnosi na ulaganja u adaptaciju i prilagodbu objekta Paviljona i Zagrebačkog velesajma za namjeravanu upotrebu – atletiku, a u zakupu je od Zagrebačkog holdinga d.o.o. na 5. godina.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 006 | 36.806.794 | 49.279.879 | 133,9 | 12.473.085 |

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 0211 | Stambeni objekti | 009 | 1.087.032.814 | 1.137.400.303 | 104,6 | 50.367.489 |

Stambeni objekti povećani su za 50.367.489 kn, odnosno za 4,6% u odnosu na prethodnu godinu. Vrijednost stambenih objekata povećana je najvećim dijelom zbog evidentiranja vrijednosti preuzetih 86 stanova u naselju Podbrežje u vlasništvo Grada Zagreba.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 0212 | Poslovni objekti | 010 | 4.443.671.473 | 4.562.500.239 | 102,7 | 118.828.766 |

Poslovni objekti povećani su za 118.828.766 kn, odnosno za 2,7% u odnosu na prethodnu godinu. Vrijednost poslovnih objekata povećana je prvenstveno zbog prijenosa završenih objekata prethodnih godina s računa pripreme na račun imovine u iznosu od 105.120.160 kn, kupnje poslovnog prostora Ilica 14 (nekretnine koja se nalazi u objektu sa statusom zaštićenog kulturnog dobra) u iznosu od 8.931.096 kn i dodatnih ulaganja.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 02921 | Ispravak vrijednosti građevinskih objekata | 013 | 1.330.548.519 | 1.390.062.979 | 104,5 | 59.514.460 |

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

**Bilješka br. 6** – **AOP 0014 Postrojenja i oprema**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema  | 014 | 41.741.007 | 38.997.922 | 93,4 | 2.743.085 |

Najvećim dijelom smanjenje se odnosi na isknjiženje rashodovane imovine koja je trajno neupotrebljiva i najvećim dijelom 100% otpisana prema obavljenom popisu i donesenim zaključcima tijekom godine.

**Bilješka br. 7** – **AOP 051 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 05 | Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi  | 051 | 6.845.728.269 | 7.600.393.869 | 111,1 | 754.665.600 |

Vrijednosno najznačajnija imovina u pripremi odnosi se na vrijednost građevinskih objekata uz javne površine, ceste, javnu rasvjetu i groblja u iznosu 2.279.013.628 kn, stambene objekte u iznosu 822.475 kn, poslovne objekte u iznosu 916.854.026 kn, cestovne i druge objekte u iznosu 1.363.952.152 kn, nerazvrstane ceste u iznosu 484.910.152 kn, sportske dvorane i rekreacijske objekte u iznosu 664.091.959 kn, objekte obrazovanja u iznosu 508.890.719 kn te spomenike kulture 219.726.338 kn.

U odnosu na stanje početkom godine, vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi veća je za 754.665.600 kn, odnosno za 11 %. Prema donesenim programima, projektima i planovima u 2019. 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 530.967.467 kn, objekte obrazovanja u iznosu 248.945.599 kn, zdravstvene objekte u iznosu 42.250.516 kn, objekte kulture 10.497.176 kn i sportske objekte u iznosu 33.969.864 kn. Objekti društvenih djelatnosti u koje je izvršeno značajno ulaganje su Osnovna škola Ivanja Reka, Odgojno obrazovni centar Središće, Osnovna škola Granešina, nogometno igralište Borovje, Sportski park Mladost, Tehnički muzej, Osnovna škola Tin Ujević, Osnovna škola Jabukovac, Učenički dom Luka Botić, Osnovna škola Markuševec, Etnografski muzej, kazalište Gavella, Klinika za psihijatriju Vrapče, Dom zdravlja – ambulanta Lučko. Objekti infrastrukture u koje je izvršeno najznačajnije ulaganje su Žičara Sljeme i Rotor Remetinec. 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 8.773.832 kn, građevinske objekte u iznosu 107.806.276 kn i opremu 460.020 kn. S pripreme prebačena je oprema proračunskim korisnicima u iznosu 2.238.863 kn i dugotrajna imovina u pripremi u iznosu 3.331.769 kn. Prema zaključku gradonačelnika isknjižena su iz pripreme ulaganja prethodnih godina u izgradnju, obnovu i opremanje vjerskih objekata i drugih objekata na području grada izvan sustava općeg proračuna u iznosu 5.102.252 kn.

**Bilješka br. 8** – **AOP 064 Novac u banci i blagajni**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 11 | Novac u banci i blagajni | 064 | 37.418.345 | 35.812.092 | 95,7 |

Stanje novčanih sredstava na računima u bankama manja su za 1.606.253 kn, odnosno za 4,3 % u odnosu na prethodnu godinu.

Stanje novca kod tuzemnih poslovnih banaka na kunskom računu proračuna iznosi 23.644.604 kn. Stanje na računu kod inozemne poslovne banke iznosi 12.343 kn. Na računima za posebne namjene izdvojena su novčana sredstva za isplate po sudskim i dr. rješenjima 3.793.960 kn, za isplatu naknade u postupcima izvlaštenja zemljišta 7.943.763 kn, za isplatu korisnicima putem uputnica 71.750 kn i za ostale namjene 345.671 kn.

**Bilješka br. 9** – **AOP 080 Ostala potraživanja**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 129 | Ostala potraživanja | 080 | 18.733.066 | 15.492.406 | 82,7 | 3.240.660 |

Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na zatvorena potraživanja za naknade koje se refundiraju i predujmove. Stanje potraživanja odnosi se na naknade koje se refundiraju u iznosu 1.006.575 kn, predujmove u iznosu 7.739.304 kn, od proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu 6.369.712 kn i na ostala nespomenuta potraživanja u iznosu 376.815 kn.

**Bilješka br. 10** **– AOP 082 Zajmovi - tuzemni**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 132,134,136 | Zajmovi | 082 | 11.445.534 | 10.676.754 | 93,3 | 768.780 |

Tijekom 2019. godine vraćen je garantni depozit obrta „Viva centar“ u iznosu 505.595 kn, za kupnju dionica Vodoprivrede 53.527 kn, zatvorena potraživanja po presudi od G. Filipović 10.665 kn, te otplaćene glavnice stambenih kredita u iznosu 222.645 kn. Usklađeno je potraživanje od Sank d.o.o. u iznosu 23.650 kn. Stanje potraživanja za dane zajmove na dan 31.12.2019. odnosi se na:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Red. br. | Dužnik | Stanje zajma 31.12. |
| 1 | Razvojna agencija Zagreb - TPZ d.o.o. | 313.300 |
| 2 | Obrt "Jurakić" | 522.521 |
| 3 | Obrt "Da-Da" | 143.371 |
| 4 | Senmarius d.o.o. | 4.047.042 |
| 5 | Slavonija diskont d.o.o. | 40.632 |
| 6 | Sank d.o.o. | 780.520 |
| 7 | Minolovac d.o.o. | 71.087 |
| 8 | Drvo Sertić d.o.o. | 2.186.758 |
| 9 | Ž. Jambrović | 36.446 |
| 10 | Ž. Špoljarić | 15.380 |
| 11 | V. Štefan | 9.228 |
| 12 | Stambeni krediti | 2.392.963 |
| 13 | Vodoprivreda Zagreb d.d. | 117.505 |
|   | UKUPNO | 10.676.754 |

**Bilješka br. 11** – **AOP 111 Ispravak vrijednosti danih zajmova**

Usklađenje ispravka vrijednosti danih zajmova sa zatvorenim i isknjiženim potraživanjima za koja je ranije obavljen ispravak vrijednosti u 100% iznosu te stanje ispravka iznosi 8.306.141 kn.

**Bilješka br. 12** **– AOP 112 Vrijednosni papiri**

 31. prosincem izvršeno je knjigovodstveno usklađenje tržišne vrijednosti s knjigovodstvenom vrijednosti vrijednosnih papira kojima raspolaže Grad Zagreb prema obavijesti Središnje klirinško depozitarne agencije za 1.221 kn. Grad Zagreb raspolaže i obveznicama stare devizne štednje kojima je plaćen dio otkupljenih stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od 4.552.679 kn i manje je za 8.711.602 kn u odnosu na prošlogodišnje stanje. Smanjenje vrijednosti obveznica rezultat je pojačane prodaje „stare devizne štednje“ (osim one kod banaka u stečaju) kojom su kupovani stanovi na kojima je postojalo stanarsko pravo.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 14 | Vrijednosni papiri | 112 | 13.875.587 | 5.165.205 | 37,2 | 8.710.382 |

**Bilješka br. 13** – **AOP 133 Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru**

S 31. prosincem izvršeno je knjigovodstveno usklađenje tržišne vrijednosti vrijednosnih papira kojima raspolaže Grad Zagreb prema obavijesti Središnje klirinško depozitarne agencije gdje je tržišna vrijednost dionica koje kotiraju na tržištu kapitala veća za 7.200 kn u odnosu na prošlogodišnju vrijednost. Tijekom poslovne godine evidentirane su sljedeće promjene: brisano je društvo Terme Zagreb iz sudskog registra 10.000 kn i osnovano je novo društvo Sportski objekti d.o.o. s osnivačkim pologom za u iznosu 20.000 kn.

Vrijednost stanja udjela Grada u trgovačkim društvima u javnom sektoru iznosi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | **Kol.** | **Udio u vlasništvu (%)** | **Stanje na dan 31.12.2019.** |
| 1 |  | 2 | 3 |
| **Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru** |  |  | **4.368.622.450** |
| Vodoprivreda Zagreb d.d. | 149134 | 37,66% | 14.913.400 |
| Zagrebački holding d.o.o. |  | 100,00% | 3.177.043.600 |
| Zagrebački velesajam d.o.o. |  | 100,00% | 560.241.600 |
| Zagrebački električni tramvaj d.o.o. |  | 100,00% | 95.951.000 |
| Zračna luka Zagreb d.o.o. |  | 35,00% | 281.550.300 |
| APIS IT d.o.o. |  | 49,00% | 238.789.800 |
| Zagrebački inovacijski centar |  | 100,00% | 20.000 |
| Croatia osiguranje d.d. | 5 | 0,0012% | 34.000 |
| Bicro biocentar d.o.o.  |  | 13,00% | 2.600 |
| Hrvatski telekom d.d. | 138 | 0,0002% | 24.150 |
| Zagrebački centar za gospod. otpadom d.o.o. |  | 100,00% | 20.000 |
| Integrirani promet zagrebačkog područja d.o.o. |  | 60,00% | 12.000 |
| Sportski objekti d.o.o. |  |  | 20.000 |

**Bilješka br. 14** – **AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja | 140 | 588.649.992 | 371.339.624 | 63,1 | 217.310.368 |

Potraživanja za prihode poslovanja koncem 2019. iznose 1.040.411.861 kn, odnosno u iznosu 371.339.624 kn nakon ispravka vrijednosti. U odnosu na prethodnu godinu, potraživanja za prihode poslovanja manja su za 217.310.368 kn ili 37 %.

**Bilješka br. 15** – **AOP 141 Potraživanja za poreze**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ RAČUNA | NAZIV | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Smanjenje |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 |
| 16131400 | Porez na kuće za odmor | 248.941 | 148.514 | -100.427 |
| 16134100 | Porez na promet nekretnina | 262.935.781 | 245.272.944 | -17.662.837 |
| 16145100 | Porez na cestovna motorna vozila | 11.174.181 | 9.051.429 | -2.122.752 |
| 16145300 | Porez na tvrtku | 22.305.499 | 14.230.507 | -8.074.992 |
| 16145900 | Porez na reklame | 207.157 | 142.571 | -64.586 |
|  | **UKUPNO** | **296.871.559** | **268.845.965** | **-28.025.594** |

Sukladno odredbama Općeg poreznog zakona (Narodne novine br. 115/16 i 106/18), koji je stupio na snagu 01.01.2017. godine, Porezna uprava otpisuje potraživanja za koje je nastupila zastara iz poreznih evidencija sistemskim otpisom svake godine i temeljem rješenja donesenih po osnovi istaknutog prigovora zastare odnosno službenih bilješki donesenih po službenoj dužnosti (prije poduzimanja ovršnih mjera, prijava potraživanja, izrada raznih potvrda), ako se utvrdi da je za dug ili dio duga nastupila zastara prava na naplatu.

U mjesecu ožujku 2019. godine proveden je sistemski otpis duga za koji je s 01.01.2019. godine nastupila zastara prava na naplatu, a isto tako redovno se provode otpisi u postupku rješavanja zahtjeva poreznih obveznika za utvrđivanje nastupa zastare prava na naplatu.

U mjesecu prosincu 2019. godine proveden je sistemski otpis poreznog duga za porezne obveznike nad kojima je okončan stečaj i likvidacijski postupak, za obveznike koji su brisani temeljem Zakona o sudskom registru ili je obveznik prestao postojati na drugi način.

**Bilješka br. 16** **– AOP 151 Potraživanja za prihode od imovine**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 164 | Potraživanja za prihode od imovine | 151 | 172.869.334 | 177.446.355 | 102,6 | 4.577.021 |

Prikaz analitike potraživanja za prihode od imovine iz Glavne knjige:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ RAČUNA | NAZIV | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | 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 |
| 16414000 | Zatezne kamate – SANK d.o.o. i dr. | 4.146 | 4.146 | 0 |
| 16414001 | Zatezne kamate - radni spor | 1.243 | 1.243 | 0 |
| 16414301 | Zatezne kamate po prihodima od prodaje zemljišta | 85.207.246 | 89.992.847 | 4.785.601 |
| 16414302 | Zatezne kamate po ugovorima o pravu građenja | 6.880.311 | 6.032.276 | -848.035 |
| 16421903 | Koncesije za obavljanje pogrebnih usluga | 27.654 | 27.654 | 0 |
| 16421908 | Koncesije za obavljanje javne zdravstvene službe | 1.039.427 | 967.680 | -71.747 |
| 16421909 | Koncesija za čišćenje septičkih i sabirnih jama | 2 | 0 | -2 |
| 16422202 | Zakup poljoprivrednog zemljišta | 3.722 | 3.722 | 0 |
| 16422203 | Zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države | 42.367 | 172.647 | 130.280 |
| 16422400 | Najam stanova | 11.192.726 | 12.540.945 | 1.348.219 |
| 16422500 | Zakup nekretnina | 19.591.944 | 17.782.100 | -1.809.844 |
|   | Prihodi od zakupa za: |   |   | 0 |
| 16422901 | - stare kioske | 53.499 | 50.736 | -2.763 |
| 16422902 | - nove kioske | 496.903 | 169.920 | -326.983 |
| 16422903 | - pokretne naprave | 93.476 | 128.495 | 35.019 |
| 16422904 | - kiosk (poduzeća) | 437 | 437 | 0 |
| 16422905 | - terase | 4.567.160 | 3.972.830 | -594.330 |
| 16422907 | - reklamne objekte | 85.702 | 85.702 | 0 |
| 16422908 | - reklamne panoe | 9.094.966 | 9.489.213 | 394.247 |
| 16422912 | - organizaciju gradilišta | 1.748.129 | 2.258.141 | 510.012 |
| 16422916 | - parkirališna mjesta | 179.815 | 177.773 | -2.042 |
| 16422920 | - neizgrađeno građevinsko zemljište | 138.176 | 0 | -138.176 |
| 16422922 | - prometne poligone | 32.168 | 47.851 | 15.683 |
| 16422923 | - neizgrađeno građevinsko zemljište 7811-230 | 3.393.668 | 3.516.888 | 123.220 |
| 16422926 | - bankomati na poslovnim prostorima | 3.875 | 0 | -3.875 |
| 16423000 | Tržnica Gorica | 1.444.687 | 1.351.039 | -93.648 |
| 16423300 | Naknada za korištenje prostora elektrana | 1.198.506 | 1.512.162 | 313.656 |
| 16423600 | Prihod od spomeničke rente po metru četvornom | 878.281 | 0 | -878.281 |
| 16423900 | Naknada za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko zemljište | 2.886.503 | 3.466.602 | 580.099 |
| 16424200 | Naknada za izvanredni prijevoz | 23.793 | 28.830 | 5.037 |
| 16424300 | Naknada za prekomjernu uporabu javne ceste | 161.738 | 530.556 | 368.818 |
| 16429900 | Naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade | 20.819.657 | 21.558.341 | 738.684 |
| 16432036 | Kamate za dane zajmove – stambeni kredit | 1.829 | 0 | -1.829 |
| 16435000 | Kamate na dane zajmove kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora – Drvo Sertić d.o.o. | 1.355.687 | 1.355.687 | 0 |
| 16436000 | Kamate na dane zajmove trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora – SANK d.o.o. | 136.714 | 136.714 | 0 |
|  | UKUPNO | 172.869.335 | 177.446.355 | 4.577.020 |

**Bilješka br. 17** – **AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 165 | Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade | 152 | 606.232.295 | 591.286.274 | 97,5 | 14.946.021 |

Prikaz analitike potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade iz Glavne knjige:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 |
| Naknada za odlaganje otpada | 1.375.454 | 2.428.598 | 1.053.144 |
| Boravišne pristojbe | 227.509 | 324.683 | 97.174 |
| Doprinos za šume | 76.051 | 212.922 | 136.871 |
| Ostali nespomenuti prihodi – kupci (katastar) | 14.126 | 7.726 | -6.400 |
| Sufinanciranje u cijeni programa predškolskog odgoja | 24.589.890 | 25.841.386 | 1.251.496 |
| Komunalni doprinos | 351.916.112 | 343.373.311 | -8.542.801 |
| Komunalna naknada | 227.301.470 | 217.367.393 | -9.934.077 |
| Naknade za priključak na kom. Infrastrukturu | 731.683 | 1.730.255 | 998.572 |
| UKUPNO | 606.232.295 | 591.286.274 | -14.946.021 |

**Bilješka br. 18** – **AOP 155 Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 168 | Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode | 155 | 4.903.917 | 2.833.267 | 57,8 | 2.070.650 |
| NAZIV | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 |
| Povrat za povredu službene dužnosti | 79.211 | 79.211 | 0 |
| Drvo Sertić d.o.o. | 54.231 | 54.231 | 0 |
| SANK d.o.o. | 5.498 | 5.498 | 0 |
| Sv. Rita – Dom za psihički bolesne odrasle osobe | 112.420 | 112.420 | 0 |
| Ostali prihodi | 494.441 | 643.609 | 149.168 |
| Povrat režijskih troškova | 4.153.088 | 1.933.348 | -2.219.740 |
| Prihodi od otkupa električne energije | 5.029 | 4.950 | -79 |
| **UKUPNO** | 4.903.917 | 2.833.267 | -2.070.650 |

**Bilješka br. 19** **– AOP 156 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 669.072.237 kn. U odnosu na prethodnu godinu ispravak vrijednosti je uvećan za 176.845.123 kuna. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na evidentirane ispravke potraživanja za poreze na promet nekretnina, poreze na tvrtku, cestovna motorna vozila i komunalnu naknadu.

U 2019. godini, Porezna uprava izvršila je implementaciju novog programskog rješenja kojim obrađuje analitičke podatke prema kriterijima propisanim člankom 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Nova kreirana izvješća o stanju dugova po vrstama prihoda za koje je u 2018. i 2019. godini obavljala poslove utvrđivanja i naplate za Grad Zagreb, grupirana prema kriterijima propisanim Pravilnikom, dostavila je u primjerenom roku za knjiženje ispravka vrijednosti potraživanja i izradu financijskih izvještaja za 2019.

**Bilješka br. 20** – **AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine**

U 2019. godini iskazano je 222.626.198 kuna potraživanja od prodaje nefinancijske imovine što je za 8,5% manje u odnosu na prethodnu godinu, odnosno potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznose 98.164.254 kn nakon provedenog ispravka vrijednosti. U odnosu na prethodnu godinu manja su za 22.666.281 kn.

**Bilješka br. 21** – **AOP 163 Obveze**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2 | Obveze | 163 | 2.606.966.194 | 3.174.084.554 | 121,8 | 567.118.360 |

Obveze su povećane za 567.118.360 kn, odnosno za 21,8 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose 3.174.084.554 kn. Značajnije povećanje se odnosi na obveze za materijalne rashode u iznosu 222.330.760 kn, obveze za subvencije u iznosu 191.101.756 kn, obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu 55.499.205 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 55.280.132 kn u odnosu na prethodnu godinu.

Specifikacija ukupnih obveza Grada prema nadležnim gradskim upravnim tijelima:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAZIV | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. |
| 1 | 2 | 3 |
| Ured gradonačelnika | 12.971.132 | 24.365.307 |
| Ured za javnu nabavu | 1.356.015 | 1.912.812 |
| Gradski kontrolni ured | 485.278 | 573.598 |
| GU za strategijsko planiranje i razvoj grada | 3.836.982 | 5.058.608 |
| Služba za mjesnu samoupravu | 32.047.953 | 63.610.682 |
| Služba za mjesnu samoupravu – gradske četvrti | 217.771.654 | 277.449.017 |
| GU za opću upravu | 5.618.103 | 8.839.198 |
| GU za financije | 881.951.335 | 1.045.224.434 |
| GU za gospodarstvo, energetiku i zaštitu okoliša | 353.251.082 | 521.350.077 |
| GU za obrazovanje | 4.236.781 | 26.915.537 |
| Predškolski odgoj i obrazovanje | 5.959.027 | 5.937.407 |
| Osnovno školstvo | 6.107.929 | 25.964.143 |
| Srednje školstvo | 6.733.832 | 30.141.479 |
| GU za zdravstvo | 7.064.359 | 13.398.411 |
| Javnozdravstvene ustanove | 60.847 | 1.484.029 |
| GU za poljoprivredu i šumarstvo | 7.543.792 | 11.851.476 |
| GU za prostorno uređenje, izgradnju Grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet | 208.775.917 | 288.437.514 |
| GU za imovinsko – pravne poslove i imovinu Grada | 679.267.321 | 623.543.543 |
| GU za katastar i geodetske poslove | 3.618.235 | 3.335.279 |
| Ured za programe i projekte EU | 833.012 | 1.173.723 |
| GU za branitelje | 1.883.199 | 2.068.912 |
| GZ za zaštitu spomenika kulture i prirode | 989.167 | 1.144.853 |
| Stručna služba Gradske skupštine Grada Zagreba | 1.951.505 | 2.422.218 |
| Ured za upravljanje u hitnim situacijama | 1.925.802 | 2.502.850 |
| Stručna služba gradonačelnika | 12.718.310 | 15.208.451 |
| GU za socijalnu zaštitu i osobe s invaliditetom | 9.528.196 | 21.038.778 |
| Ustanove socijalne zaštite | 75.050 | 49.400 |
| GU za demografiju | 1.819.857 | 8.716.019 |
| GU za kulturu | 551.721 | 1.762.018 |
| Djelatnost kulture  | 696.500 | 1.033.720 |
| GU za sport i mlade | 8.160.774 | 10.217.234 |
| Djelatnost sporta | 8.375.771 | 17.229.031 |
| Ured za međugradsku i međunarodnu suradnju i promicanje ljudskih prava | 705.998 | 2.091.322 |
| **Proračun Grada Zagreba** |   |  |
| Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu | 80.300 | 71.750 |
| Obveze za PDV po obračunu | 46.801.641 | 40.896.119 |
| Obveze za jamčevne pologe | 0 | 9.844.254 |
| Ostale nespomenute obveze | 236.575 | 3.822.682 |
| Obveze za EU predujmove – „ZAGEE“ | 0 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „MAYORS IN ACTION“ | 0 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „URBAN LEARNING“ | 0 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „CITYKEYS“ | 0 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „SOCIALCAR“ | 0 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „STRATEŠKA PARTNERSTVA MLADIH“ | 0 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „Socijalno se uključi i zaposli - SUZI" | 0 | 3.563.801 |
| Obveze za EU predujmove – „Republeec“ | 2.746.500 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „Progireg“ | 3.762.654 | 3.411.930 |
| Obveze za EU predujmove – „A.S.A.P. – sustavni pristup počiniteljima“ | 139.407 | 63.824 |
| Obveze za EU predujmove – „Mreža za mlade Grada Zagreba“ | 221.022 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „Postani aktivan romkinja i zaposli se - Pariz“ | 0 | 87.042 |
| Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja | 8.400 | 1.583.848 |
| Obveze prema Republici Hrvatskoj (zakonsko izdvajanje) prema ukupno zaključenim ugovorima o otkupu stanova, kao i obveze za nadstojničke stanove | 64.097.260 | 44.688.224 |
| **UKUPNO** | 2.606.966.194 | 3.174.084.554 |

Od ukupnih obveza dospjele obveze iznose 519.579.698 kn od čega se 420.615.793 kn dospjelih obveza odnosi na rashode poslovanja, a 98.963.905 kn na obveze za nabavu materijalne imovine.

**Bilješka br. 22** – **AOP 166 Obveze za materijalne rashode**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | 166 | 353.913.428 | 576.244.188 | 162,8 | 222.330.760 |

Značajnija povećanja obveza odnose se na rashode za materijal i energiju u iznosu 12.236.516 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 114.011.765 kn te na obveze za zakupnine i najamnine u iznosu 58.993.386 kn.

**Bilješka br. 23** – **AOP 171 Obveze za subvencije**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 235 | Obveze za subvencije | 171 | 13.423.449 | 204.525.205 | 1.523,6 | 191.101.756 |

U okviru ovih obveza iskazane su obveze za subvencije: trgovačkim društvima u javnom sektoru (ZET, Zagrebačkom holdingu, Zagrebačkom velesajmu i dr.) u iznosu od 177.142.606 kn, trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora u iznosu od 12.476.621 kn i poljoprivrednicima i obrtnicima u iznosu od 14.905.978 kn. Povećanje obveza u odnosu na prethodnu godinu je zbog donesenih zaključaka temeljem kojih su dodijeljene subvencije i potpore poduzetnicima, poljoprivrednicima i obrtnicima u sklopu mjera za razvoj obrta, malog i srednjeg poduzetništva.

**Bilješka br. 24** – **AOP 172 Obveze za naknade građanima i kućanstvima**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 237 | Obveze za naknade građanima i kućanstvima | 172 | 20.984.416 | 76.483.621 | 364,5 | 55.499.205 |

U okviru ovih obveza značajnije su obveze za opremu novorođenčadi u iznosu 6.663.600 kn, za naknadu na priključenje komunalne vodne građevine u iznosu 9.253.750 kn, za prijevoz i nabavu udžbenika i drugih obrazovnih materijala učenika osnovnih i srednjih škola u iznosu 33.830.451 kn te za izdane besplatne pretplatničke prijevozne karte sukladno kriterijima iz Odluke o socijalnoj skrbi umirovljenicima i dr. osobama u iznosu 17.120.500 kn.

**Bilješka br. 25** – **AOP 173 Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 238 | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 173 | 2.031.362 | 7.845.998 | 386,2 | 5.814.636 |

Fond za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost utvrdio je za razdoblje 01.01. do 31.12.2018. poticajnu naknadu za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada za Grad Zagreb u iznosu 5.724.999 kn rješenjem od 20.12.2019. koja dospijeva 20.01.2020.

**Bilješka br. 26** **– AOP 175 Obveze za nabavu nefinancijske imovine**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 175 | 189.928.055 | 245.208.187 | 129,1 | 55.280.132 |

Obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na obveze za nabavu zemljišta u iznosu 7.975.630 kn, licenca u iznosu 357.058 kn, građevinskih objekata (komunalna infrastruktura, objekti uprave, školstva, sporta, kulture i dr. poslovni objekti) u iznosu 215.856.697 kn, postrojenja i opreme u iznosu 2.080.876 kn, nematerijalne proizvedene imovine u iznosu 1.760.845 kn te na obveze za dodatna ulaganja na građevinskim objektima, postrojenjima i opremi u iznosu 17.177.082 kn.

**Bilješka br. 27** – **AOP 192 Obveze za kredite i zajmove**

Analitika obveza za kredite:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. br.** | **Banka**  | **Stanje 01.01.** | **Otplate glavnice** | **Krediti i zajmovi u 2019.** | **Stanje obveza 31.12.19.** |
| 1 | HBOR | 10.020.133 | 3.267.609 |   | 6.752.524 |
| 2 | Zagrebačka banka (5100337866) | 367.749.213 | 62.068.997 |   | 305.680.216 |
| 3 | Privredna banka (5110185865) | 200.645.166 | 34.259.709 |   | 166.385.457 |
| 4 | Zagrebačka banka (5100480165) | 73.941.992 | 23.037.228 |   | 50.904.764 |
| 5 | Erste bank (5114216740) | 120.696.397 | 22.906.967 |   | 97.789.430 |
| 6 | Erste bank (5000739943) | 175.000.000 | 25.000.000 |   | 150.000.000 |
| 7 | Zagrebačka banka (5100465366) | 250.000.000 | 62.500.000 |   | 187.500.000 |
| 8 | Zagrebačka banka (5100489092) | 250.000.000 |  |  | 250.000.000 |
| 9 | Zagrebačka banka (ZOV) | 125.347.998 | 125.347.998 | 135.140.729 | 135.140.729 |
| 10 | Erste steiermarkische bank  | 182.800.498 | 182.800.498 | 129.541.951 | 129.541.951 |
| 11 | Erste faktoring d.o.o. |  |  | 27.818.663 | 27.818.663 |
| 12 | Zagrebačka banka-Lašćinska | 99.713.103 | 9.713.517 |  | 89.999.587 |
| 13 | Privredna banka (5010724713) |  |  | 300.000.000 | 300.000.000 |
|   | **UKUPNO** | **1.855.914.500** | **550.902.522** | **592.501.343** | **1.897.513.321** |

U 2019. godine Grad Zagreb kreditno se zadužio kod Privredne banke Zagreb d.d. u iznosu od 300.000.000,00 kuna za financiranje investicijskih projekata, uz ugovorenu fiksnu godišnju kamatnu stopu u visini 1,08%, otplatu u deset polugodišnjih rata uz grace period od dvije godine. Ujedno je priznao dospjela potraživanja ZOV-a i Zet-a vezana uz otkup potraživanja od banaka s ciljem odgode plaćanja utvrđenih obveza u iznosu od 292.501.343 kuna.

**Bilješka br. 28** **– AOP 224 Vlastiti izvori i Ispravak vlastitih izvora za obveze**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 91 | Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora | 224 | 15.185.160.570 | 16.007.546.412 | 105,4 | 822.385.842 |
| 911 | Vlastiti izvori | 225 | 17.041.411.770 | 17.905.396.433 | 105,1 | 863.984.663 |
| 912 | Ispravak vlastitih izvora za obveze | 229 | 1.856.251.200 | 1.897.850.021 | 102,2 | 41.598.821 |

Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora iznose 16.007.546.412 kn i povećani su za 822.385.842 kn ili 5 % u odnosu na prethodnu godinu.

**Bilješka br. 29** – **Rezultat poslovanja**

Na kraju izvještajne godine ostvaren je manjak prihoda u ukupnom iznosu od 1.040.719.743 kn koji je ostvaren, nakon propisanih korekcija prihoda, od viška prihoda poslovanja 3.718.263.941 kn (AOP 233), viška primitaka od financijske imovine u iznosu od 1.354.376.852 kn (AOP 235) i manjka prihoda od nefinancijske imovine 6.113.360.536 kn (AOP 238).

**Bilješka br. 30** – **AOP 244 i AOP 245 Izvanbilančni zapisi**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.19. | Stanje 31.12.19. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 991,996 | Izvanbilančni zapisi | 244,245 | 10.407.504.942 | 10.094.414.769 | 97,0 | 313.090.173 |

U izvanbilančnim zapisima evidentirani su oni poslovni događaji koji ne utječu na stanje imovine, obveza i izvora vlasništva niti na rezultat izvještajnog razdoblja i to: danih suglasnosti za zaduživanje, instrumenata osiguranja plaćanja, potencijalnih obveza po osnovu sudskih sporova u tijeku, obveza po osnovi dugogodišnjih ugovora s osnove zakupnina ili najamnina i sl. koji na temelju budućih poslovnih događaja mogu utjecati na promjenu bilančnih pozicija. Evidentiranje je provedeno prema dostavljenim podacima iz pomoćnih i analitičkih evidencija nadležnih gradskih upravnih tijela na dan 31.12.2019.

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 CIGLENICA, SELSKA CESTA 44 i 46 | 10.12.18. | 2 god | 35.246 |
| 3 | MO LIPNICA, Lipnička cesta 36, Brez. | 01.06.19. | 2 god | 54.000 |
| 4 | MO BRANOVEC-JALŠEVEC, Branovečka cesta 94 | 17.07.19. | 1 god | 12.000 |
| 5 | MO RESNIČKI GAJ, ČULINEČKA CESTA 230 | 06.03.19. | 1 god | 17.600 |
| 6 | MO MIMARA, VODNIKOVA 15 | 31.03.16. | 10 god | 77.626 |
| 7 | MO GORNJI GRAD, OPATIČKA 16 | 31.03.15. | 10 god | 340.057 |
| 8 | MO ANDRIJA MEDULIĆ, MEDULIĆEVA 30 | 07.11.16. | 10 god | 118.400 |
| 9 | MO HAVIDIĆI, KUTI 1 | 01.09.18. | 2 god | 39.000 |
| 10 | MO MAKSIMIRSKA NASELJA, IV. Maksimirsko naselje 29 | 31.10.18. | 5 god | 630.000 |
| 11 | MO RESNIK I.RESNIK 52 | 03.06.19. | 1 god | 32.500 |
| 12 | UREDSKI PR., AV. DUBROVNIK 15 | 12.02.19. | 5 god | 6.446.063 |
| 13 | ZAGREBAČKI VELESAJAM - RAZVOJNA AG. | 24.10.16. | 10 god | 28.704.847 |
| 14 | DV "MEDO BRUNDO" | 2008 | 12 god | 174.309 |
| 15 | DV "SUNČANA" | 2008 | 12 god | 1.160.978 |
| 16 | DV "ŠUMSKA JAGODA" | 2010 | 12 god | 6.012.449 |
| 17 | DV "ŠEGRT HLAPIĆ" | 2008 | 12 god | 1.094.558 |
| 18 | DV REMETINEC | 2009 | 12 god | 3.459.315 |
| 19 | DV "EN TEN TINI" | 2009 | 12 god | 16.962.046 |
| 20 | OŠ JELKOVEC | 2009 | 12 god | 11.444.696 |
| 21 | DV "ŠEGRT HLAPIĆ" | 2010 | 12 god | 10.343.169 |
| 22 | OŠ SESVETSKA SOPNICA | 2008 | 12 god | 1.700.748 |
| 23 | OŠ ŠPANSKO ORANICE | 2008 | 12 god | 2.439.139 |
| 24 | OŠ SESVETSKA SELA | 2008 | 12 god | 2.395.235 |
| 25 | OŠ I DV VRBANI | 2013 | 10 god | 69.174.611 |
| 26 | SŠ JELKOVEC | 2009 | 12 god | 262.746.058 |
| 27 | OŠ IVER, DVORANA I BAZEN | 2010 |   | 79.790.719 |
| 28 | OŠ HRVATSKI LESKOVAC - ZGH | 2018 | 13 god | 93.174.691 |
| 29 | OŠ A. STEPINCA | 2017 | 10 god | 22.769.221 |
| 30 | POSL.PROST.ZA OŠ JELKOVEC | 2016 | 7,5 g.  | 3.078.310 |
| 31 | GLAZBENA ŠKOLA Z.GRGOŠEVIĆA | 2013 | 15 god | 3.646.844 |
| 32 | CENTAR GOLJAK | 2016 | 10 god | 8.662.500 |
| 33 | DV JARUN (BAJKA) | 2017 | 10 god | 17.875.100 |
| 34 | DV MARKUŠEVEC | 2012 | 15 god | 24.849.423 |
| 35 | DV TRATINČICA | 2016 | 10 god | 13.205.833 |
| 36 | DV V.NAZOR | 2018 | 10 god | 3.840.000 |
| 37 | DV T. MARINIĆ | 2006 | 10 god | 6.277.167 |
| 38 | CENTAR GOLJAK - BRIMUS d.o.o. | 2019 | 10 god | 8.348.970 |
| 39 | BAZENI SVETICE | 2016 | 7 god | 151.863.103 |
| 40 | URED SPORT.ZAJEDNICE I SAVEZA GRADA | 21.2.14. | 5 god | 18.869.969 |
| 41 | ZG. ARENA | 2008. | 28 god | 970.767.188 |
| 42 | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 40 | 01.08.17. | 5 god | 2.388.085 |
| 43 | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 1 | 04.10.17. | 5 god | 1.570.023 |
| 44 | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 18 | 17.07.17. | 10 god | 18.026.780 |
| 45 | NOG. IGRALIŠTE SC LUČKO | 22.02.18. | 10 god | 9.493.750 |
| 46 | SC LUČKO DVORANA ZA GIMNASTIKU | 08.05.18. | 10 god | 10.390.375 |
| 47 | INDEKSACIJA ARENE | 2018. |  | 2.214.712 |
| 48 | ZS NOVI JELKOVEC | 2013. | 10 god | 4.253.958 |
| 49 | DZ HITNA POMOĆ | 2009. | 12 god | 31.707.629 |
| 50 | SOP. JELKOVEC 1300 STANOVA |   | 15 god | 619.705.832 |
| 51 | SOP. JELKOVEC 578 STANOVA |   | 10 god | 240.583.735 |
| 52 | SOP. JELKOVEC - INFRASTRUKTURA |   | 10 god | 107.597.869 |
| 53 | ILICA 28 |   | TRAJNO | 123.006 |
| 54 | ZGB STANOGRADNJA,PODBREŽJE,314 STANOVA | 6.6.18. | 10 god | 226.561.073 |
| 55 | POSL. PR. REMETINEČKI GAJ 14 | 20.01.12. | TRAJNO | 36.450 |
| 56 | MALI DOM | 5.12.08. | 12 god | 9.520.699 |
| 57 | KNJIŽNICA NOVI JELKOVEC | 2012. | 10 god | 7.862.184 |
| 58 | PAVILJON 2 – ZAG.VELESAJAM | 2018. | 5 god | 489.148 |
|   | UKUPNO  |   |   | 3.145.166.349 |

I.2. DANE SUGLASNOSTI

U 2019. godini iskorišteni iznosi kredita iznose 2.452.268.824 kn, otplaćeno je 1.464.779.492 kn, te je stanje obveza po danim suglasnostima na dan 31.12.2019. godine 987.720.386 kuna.

Pregled stanja izdanih suglasnosti na dan 31.12.2019.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| RB | KORISNIK | STANJE 31.12.19. |
| 1 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. podružnica Zagrebparking | 20.867.671 |
| 2 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. podružnica Upravljanje projektima | 270.000.000 |
| 3 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Refinanciranje revolving kredita | 45.000.000 |
| 4 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Refinanciranje revolving kredita | 55.000.000 |
| 5 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Refinanciranje revolving kredita | 150.000.000 |
| 6 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Projekt Podbrežje - 1. faza | 185.277.778 |
| 7 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. KentBank d.d - financiranje investicijskog ciklusa | 42.500.000 |
| 8 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Imex Banka d.d - financiranje investicijskog ciklusa | 21.316.399 |
| 9 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Sberbank d.d - financiranje investicijskog ciklusa | 42.667.043 |
| 10 | Zagrebački Velesajam d.o.o. Investicijski kredit | 5.091.495 |
| 11 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Investicijski kredit | 150.000.000 |
| UKUPNO | 987.720.386 |

Za izdane suglasnosti pod rednim brojem 9. i 10. odobreni su dugoročni krediti uz valutnu klauzulu te stanje obveza prikazuje iznose u kunskoj protuvrijednosti po srednjem tečaju HNB-a na dan 31.12.2019.

I.3. DANA JAMSTVA

Povučena sredstva po danim jamstvima iznose 7.072.569 kuna, otplaćena 32.840.858 kuna te je stanje danih jamstava manje za 25.768.290 kuna u odnosu na dan 1. siječanj 2019. i iznose 2.343.591.575 kuna.

Pregled stanja danih jamstava na dan 31.12.2019.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RB | KORISNIK | BANKA | STANJE 31.12.2018. |
|
| 1 | VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o. | HBOR | 3.418.999 |
| 2 | VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o. | PBZ | 6.156.236 |
| 3 | GSKG d.o.o. | ZABA | 45.856 |
| 4 | ZGH d.o.o. | ZABA-PBZ | 2.300.000.000 |
| 5 | KLINIČKA BOLNICA "SVETI DUH" | PBZ | 30.000.000 |
| 6 | NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO ''DR.ANDRIJA ŠTAMPAR'' | ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. | 3.970.484 |
| UKUPNO  | 2.343.591.575 |

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 |
| 3245 | PRIMLJENE | 368.859.429 |   |
| 104 | DANE |   | 224.265.452 |
| GARANCIJE |
| 409 | PRIMLJENE | 265.230.304 |   |

 I.5. HIPOTEKE

U izvanbilančnu evidenciju upisano je 15 hipoteka u iznosu od 7.865.094 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 31.12.2019. iznosi 1.774.191 kuna.

Evidentirane su tri nekretnine - dva poslovna prostora i garaža koje koristi mjesna samouprava prema procijeni Ministarstva financija - Porezne uprave ukupne vrijednosti 1.773.545 kn. Popisom na dan 31.12.2019. 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.

I.7. OSTALO

U izvanbilančnim zapisima, pored navedenog, evidentirana su potraživanja za komunalnu naknadu, zakupninu, najamninu, spomeničku rentu i sl. za koja se u trenutku nastanka nije mogao utvrditi utjecaj niti na jednu poziciju temeljnih financijskih izvještaja:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| RB | NAZIV | Stanje 31.12.19. |
| 1 | 2 | 4 |
| 1. | Potraživanja za komunalnu naknadu | 733.744.925 |
| 2. | Potraživanja za zakupninu | 335.388.894 |
| 3. | Potraživanja za najamninu | 17.425.625 |
| 5. | Potraživanja za spomeničku rentu | 47.960.232 |
| 6. | Ostale obveze  | -69.365 |
|  | UKUPNO | 1.158.808.270 |

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 31.12.2019.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **OPIS - VRSTA SPORA** | **Broj** | **VRIJEDNOST SPORA** |
| **GZ U AKTIVNOJ ULOZI**  | **24.938** | **2.226.876.701** |
| 1 | PARNICA | 4.693 | 1.014.346.924 |
| 2 | IZVANPARNIČNI POSTUPAK | 2.221 | 372.255.606 |
| 3 | STEČAJ I LIKVIDACIJA | 679 | 336.799.797 |
| 4 | OVRŠNI POSTUPAK | 15.923 | 349.952.800 |
| 5 | UPRAVNI POSTUPAK | 1.292 | 108.915.750 |
| 6 | UPRAVNI SPOR | 58 | 3.629.352 |
| 7 | PREDSTEČAJ | 69 | 40.975.572 |
| 8 | OSTALO | 3 | 900 |
| **GZ U PASIVNOJ ULOZI** | **7.464** | **14.061.350.957** |
| 1 | PARNICA | 3.361 | 13.619.932.904 |
| 2 | IZVANPARNIČNI POSTUPAK | 126 | 67.609.801 |
| 3 | STEČAJ I LIKVIDACIJA | 19 | 34.894.851 |
| 4 | OVRŠNI POSTUPAK | 1.547 | 168.382.637 |
| 5 | UPRAVNI POSTUPAK | 2.047 | 102.041.722 |
| 6 | UPRAVNI SPOR | 358 | 68.474.441 |
| 7 | OSTALO | 6 | 14.601 |

 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 76,5 % vrijednosti ukupnih sporova na dan 31.12.2019. 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.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJUMU IMOVINE I OBVEZA

**Bilješka br.1 - AOP 003 Promjene u vrijednosti (revalorizacija) nefinancijske imovine**

Povećanje vrijednosti nefinancijske imovine u iznosu 7.236.591 kuna odnosi se na vrijednosno usklađenje imovine - revaloriziranu vrijednost 15 građevinskih objekata stečenih temeljem Zakona o nasljeđivanju.

Smanjenje vrijednosti nefinancijske imovine u iznosu 576.996 kuna odnosi se na vrijednosno usklađenje imovine za prodani objekt stečen temeljem Zakona o nasljeđivanju.

**Bilješka br. 2 – AOP 010 Promjene u vrijednosti (revalorizacija) financijske imovine**

Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva o stanju računa na dan 31.12.2019. i tržišnoj vrijednosti provedeno je vrijednosno usklađenje dionica i vrijednosnih papira u vlasništvu Grada Zagreba i to: povećanje vrijednosti dionica u iznosu 18.509 kuna i vrijednosnih papira u iznosu 1.221 kuna. Evidentirane su i dionice u iznosu 23.650 kuna koje su stečene Rješenjem o nasljeđivanju.

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

Povećanje obujma nefinancijske imovine iznosi 59.098.842 kune, 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 42.190.537 kuna,
* proizvedenu dugotrajnu imovinu (AOP 021) - novo evidentirane građevinske objekte (31 stan i 3 poslovna prostora) u iznosu 10.823.932 kune i 31.870 kuna nabavljene opreme,
* dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi (AOP 024) – 3.459.723 kuna utvrđenih ulaganja u objekt „Groblje za kućne ljubimce“ iz prethodnih godina i 2.592.780 kuna vraćenih isknjiženih ulaganja u izgradnju škole Elly Bašić prethodne godine.

Smanjenje u obujmu nefinancijske imovine iznosi 60.422.749 kuna, a odnosi se na:

* neproizvedenu dugotrajnu imovinu (AOP 020) – isknjiženje prodanih (novo evidentiranih) zemljišta u iznosu 37.673.136 kuna,
* proizvedenu dugotrajnu imovinu (AOP 021) – isknjiženje građevinskih objekata u iznosu 8.739.122 kune (30 stanova i 2 poslovna prostora), isknjiženje opreme u iznosu 2.592.276 kuna, prijenos opreme po projektu ZAGee korisnicima po zaključku gradonačelnika u iznosu 2.238.863 kuna, isknjiženje rashodovane i dotrajale opreme u iznosu 81.775 kn po zaključku gradonačelnika, isknjiženje dugotrajne imovine u vlasništvu drugih pravnih osoba izvan sustava općeg proračuna po zaključku gradonačelnika u iznosu 5.361.501 kunu,
* sitni inventar (AOP 023) – isknjiženje dotrajalog, rashodovanog sitnog inventara prema donesenim zaključcima u iznosu 96.359 kuna,
* dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi (AOP 024) - prijenos opreme proračunskom korisniku Zoološki vrt u iznosu 3.331.769 kuna i
* proizvedenu kratkotrajnu imovinu (AOP 025) – prijenos imovine proračunskim korisnicima u iznosu 307.943 kuna.

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

Smanjenje u obujmu financijske imovine iznosi 57.798.741 kn, od čega se 57.798.335 kn odnosi na otpis potraživanja za prihode poslovanja od zakupnina, stanarina, komunalne naknade i dr. troškova temeljem odluka gradske skupštine i zaključaka gradonačelnika.

BILJEŠKE SASTAVILI:

Vesna Ćurković, dipl.oec.

Katarina Basta Miletić, dipl.oec.

Mirica Bedeković, dipl.oec. M.P.

 GRADONAČELNIK

 Milan Bandić, dipl.politolog