

 REPUBLIKA HRVATSKA

 GRAD ZAGREB

 Razina 22

Klasa: 401-01/19-001/188 Matični broj: 02576651

Urbroj: 251-08- 22-19-1 OIB: 61817894937

 RKP: 31213

Zagreb, 14.02.2019. Šifra djelatnosti: 8411

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**za razdoblje od 01.01.2018. – 31.12.2018.**

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 2018. 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 i 3/18), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18). 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 2018. godine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Ukupna imovina Grada na dan 31.12.2018. iznosi 17.796.869.405 kn i u odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 185.002.117 kn. Nefinancijska imovina čini 71% aktive, a ostalih 29% čini financijska imovina.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | **AOP** | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 0 | Nefinancijska imovina  | 002 | 11.851.953.773 | 12.639.475.548 | 106,6 | 787.521.775 |
| 1 | Financijska imovina | 063 | 6.129.917.749 | 5.157.393.857 | 84,1 | -972.523.892 |

**Bilješka br. 1** – AOP 004 Materijalna imovina - prirodna bogatstva

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 011 | Materijalna imovina - prirodna bogatstva | 004 | 1.118.565.959 | 1.190.613.010 | 106,4 | 72.047.051 |

Materijalna imovina prirodna bogatstva povećana su za 72.047.051 kn, odnosno 6,4% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje u ukupnom iznosu od 78.822.869 kn rezultat je evidentiranja zemljišta u vlasništvu Grada prema procijenjenoj vrijednosti od strane sudskog vještaka u iznosu 56.624.358 kn, zatim kupnje zemljišta za pročistač otpadnih voda 3.608.843 kn, zemljišta za koja je proveden postupak izvlaštenja i isplaćena naknada za oduzeta zemljišta 6.806.950 kn i kupnje zemljišta za izgradnju kulturnih, sportskih, socijalnih i dr. objekata u iznosu od 11.782.718 kn. Smanjenje u iznosu od 6.775.818 kn odnosi se na isknjiženje prodanih zemljišta.

**Bilješka br. 2** – AOP 005 Nematerijalna imovina

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 012 | Nematerijalna imovina  | 005 | 121.690.604 | 127.582.372 | 104,8 | 5.891.768 |

Nematerijalna imovina povećana je za 5.891.768 kn, odnosno 4,8% u odnosu na prethodnu godinu. Tijekom godine nabavljene su licence za korištenje Microsoft proizvoda.

**Bilješka br. 3** – AOP 006 Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 006 | 28.034.288 | 36.806.794 | 131,3 | 8.772.506 |

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

**Bilješka br. 4** – AOP 009 Stambeni objekti

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 0211 | Stambeni objekti | 009 | 1.069.562.744 | 1.087.032.814 | 101,6 | 17.470.070 |

Stambeni objekti povećani su za 17.470.070 kn, odnosno za 1,6% u odnosu na prethodnu godinu. Vrijednost stambenih objekata povećana je najvećim dijelom zbog prijenosa 49 stanova izgrađene građevine u naselju Vrbani iz pripreme u upotrebu u iznosu od 22.276.290 kn i uknjiženjem 11 stanova u iznosu od 1.853.082 kn. Tijekom godine isknjižena su 22 prodana stana vrijednosti 6.659.302 kn.

**Bilješka br. 5** – AOP 010 Poslovni objekti

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 0212 | Poslovni objekti | 010 | 3.862.723.838 | 4.443.671.473 | 115,0 | 580.947.635 |

Poslovni objekti povećani su za 580.947.635 kn, odnosno za 15% u odnosu na prethodnu godinu. Vrijednost poslovnih objekata povećana je prvenstveno zbog prijenosa ulaganja i završenih objekata prethodnih godina s računa pripreme na račun imovine u iznosu od 446.300.124 kn, knjigovodstveno usklađenje vrijednosti 81 objekta koje koristi mjesna samouprava u iznosu od 119.940.142 kn (na temelju aproksimativne usporedne metode od strane Internog procjeniteljskog povjerenstva), uknjiženja 2 poslovna prostora po provedenom popisu u iznosu od 2.546.454 kn, uknjiženja 8 objekata procijenjene vrijednosti 8.773.832 kn, poslovne prostore stečene kupoprodajom u vrijednosti od 46.054.444 kn, i za 2.984.845 kn ulaganja kojima se teretilo redovno poslovanje, a odnose se na dodatna ulaganja na imovinu te na dodatna ulaganja, preknjiženja s drugih računa imovine i troškove legalizacije objekata u vlasništvu Grada u iznosu od 4.084.234 kn. Smanjenje se odnosi na isknjiženu vrijednost dva prodana poslovna prostora, stana i zgrade u vrijednosti od 39.478.616 kn, na prijenos proračunskom korisniku Grada u iznosu od 6.939.384 kn, zatim na isknjiženje u iznosu 2.660.329 kn po obavljenom popisu i preknjiženja na druge odjeljke računa imovine u iznosu 658.111 kn.

**Bilješka br. 6** – AOP 012 Ostali građevinski objekti

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 0214 | Ostali građevinski objekti | 012 | 89.641.429 | 229.185.064 | 255,7 | 139.543.635 |

Povećanje u iznosu od 139.543.635 kn odnosi se najvećim dijelom na prijenos ulaganja iz pripreme na račun imovine za ulaganja u 16 sportskih objekata u vlasništvu Grada, a koji su dovršeni ranijih godina i u upotrebi (139.116.033 kn), a ostalo na preknjiženja s drugih skupina računa imovine.

**Bilješka br. 7** – AOP 013 Ispravak vrijednosti građevinskih objekata

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 02921 | Ispravak vrijednosti građevinskih objekata | 013 | 1.159.072.367 | 1.330.548.519 | 114,8 | 171.476.152 |

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. 8** – AOP 0014 Postrojenja i oprema

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema  | 014 | 39.754.758 | 41.741.007 | 105,0 | 1.986.249 |

Najvećim dijelom povećanje se odnosi na novu informatičku opremu u iznosu od 10.340.108 kn, na nabavljen uredski namještaj i ostalu uredsku opremu vrijednosti 3.290.862 kn, komunikacijsku opremu vrijednosti 1.458.320 kn, opremu za održavanje i zaštitu vrijednosti 1.631.256 kn, instrumente i uređaje vrijednosti 271.790 kn te sportsku opremu vrijednosti 7.601.727 kn i ostalu opremu 367.116 kn. Zatim na evidentiran višak po popisu od 239.314 kn i 1.485 kn povećanja obujma imovine sa računa redovnog poslovanja. Isknjižena je rashodovana imovina koja je trajno neupotrebljiva i 99,7% otpisana prema obavljenom popisu i donesenim zaključcima tijekom godine nabavne vrijednosti 8.800.826 kn (ispravka vrijednosti 8.773.339 kn) te oprema prenesena proračunskim korisnicima u vrijednosti 6.656.496 kn.

**Bilješka br. 9** – AOP 051 DUGOTRAJNA NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje/Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 05 | Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi  | 051 | 6.702.974.364 | 6.845.728.269 | 102,1 | 142.753.905 |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 052 | 6.698.563.496 | 6.841.615.125 | 102,1 | 143.051.629 |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | 053 | 2.922.052 | 2.124.328 | 72,7 | -797.724 |
| 056 | Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi | 057 | 1.488.816 | 1.488.816 | 100,0 | 0 |

Stanje dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi povećano je za 142.753.905 kn, odnosno za 4,8 %. Prema donesenim programima, projektima i planovima u 2018. godini za kapitalna ulaganja u gradnju objekata društvenih djelatnosti, za radove na području prometa i komunalnog gospodarstva i u sklopu projekta energetske obnove izvršeno je ulaganje u objekte kulture (18.946.761 kn), obrazovne objekte (175.427.911 kn), zdravstvene objekte (48.508.640 kn), uredske objekte gradske uprave ( 11.302.211 kn), sportske objekte (53.509.744 kn), spomenike kulture (3.677.961 kn), u ceste i dr. infrastrukturne objekte (445.483.531 kn). Smanjenje na stavkama dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi odnosi se na prijenos dovršenih investicija s pripreme na odgovarajući račun imovine u upotrebi u ukupnom iznosu od 607.800.811 kn (na stanove, poslovne prostore i skloništa 26.936.201 kn, na objekte predškolskih ustanova 68.188.140 kn, na objekte školstva 154.538.920 kn, na objekte sporta 353.304.086 kn, na objekte mjesne samouprave 763.880 kn i na uredske objekte Grada 4.069.584 kn). Isknjiženo je prema zaključcima 1.620.496 kn sa računa imovine u pripremi, jer se troškovi odnose na rashode poslovanja te 4.681.546 kn ulaganja prenesena Proračunskim korisnicima.

**Bilješka br. 10** – AOP 064 Novac u banci i blagajni

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 11 | Novac u banci i blagajni | 064 | 35.248.540 | 37.418.345 | 106,2 |

Stanje novčanih sredstava na računima i u blagajni veća su za 2.169.805 kn, odnosno za 6,2 % u odnosu na prethodnu godinu.

Stanje novca kod tuzemnih poslovnih banaka na kunskom računu proračuna iznosi 20.650.516 kn i prolaznom računu sredstava od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo 2.062.282 kn. Stanje na računu kod inozemne poslovne banke iznosi 4.664 kn. Na računima za posebne namjene izdvojena su novčana sredstva za isplate po sudskim i dr. rješenjima 7.212.632 kn, za isplatu naknade u postupcima izvlaštenja zemljišta 7.407.951 kn i za isplatu korisnicima putem uputnica 80.300 kn.

**Bilješka br. 11** – AOP 075 Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama | 075 | 6.732.548 | 6.343.452 | 94,2 | 389.096 |

Stanje depozita u bankama manje je za dva vraćena depozita Privredne banke i obračunate tečajne razlike.

**Bilješka br. 12** – AOP 077 Jamčevni polozi

U 2018. godini vraćen je polog u iznosu od 2.411.150 kn.

**Bilješka br. 13** – AOP 080 Ostala potraživanja

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 129 | Ostala potraživanja | 080 | 16.034.660 | 18.733.066 | 116,8 | 2.698.406 |

Povećanje se najvećim dijelom odnosi na potraživanja proračuna od proračunskih korisnika za povrat u nadležni proračun.

**Bilješka br. 14** – AOP 082 Zajmovi - tuzemni

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 132,134, 136 | Zajmovi | 082 | 16.418.156 | 11.445.534 | 69,7 | 4.972.622 |

Tijekom 2018. godine vraćeni su zajmovi u iznosu od 2.913.310 od Razvojne agencije Zagreb-TPZ d.o.o. i 1.500.000 kn od Vodoprivrede Zagreb d.d. te otplaćene glavnice stambenih kredita u iznosu 558.890 kn. Stanje potraživanja za dane zajmove na dan 31.12.2018. odnose 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. | 756.870 |
| 7 | Obrt "Viva centar"  | 505.595 |
| 8 | Minolovac d.o.o. | 71.087 |
| 9 | Drvo Sertić d.o.o. | 2.186.758 |
| 10 | G. Filipović | 10.665 |
| 11 | Ž. Jambrović | 36.446 |
| 12 | Ž. Špoljarić | 15.380 |
| 13 | V. Štefan | 9.228 |
| 14 | Stambeni krediti | 2.615.608 |
| 15 | Vodoprivreda Zagreb d.d. | 171.032 |
|   | UKUPNO | 11.445.534 |

Napomena: Sa svrhom poticanja razvoja obrtništva i poduzetništva, Grad Zagreb je prijašnjih godina poslovnim bankama doznačivao sredstva depozita za kreditiranje poduzetnika. S obzirom da su pojedini obrtnici i poduzetnici bili neuredni u podmirivanju obveza s osnove kredita, banke su se naplatile iz depozita. Kako se Grad nastoji naplatiti od dužnika već unatrag par godina, za potraživanja pod Red. br. od 2. do 13. proveden je ispravak vrijednosti u 100% iznosu.

**Bilješka br. 15** – AOP 111 Ispravak vrijednosti danih zajmova

U skladu s člankom 37. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu kojim su propisani uvjeti i kriteriji za ispravak vrijednosti potraživanja na kraju godine, proveo se ispravak vrijednosti danih zajmova kojima je od dospijeća proteklo više od 3 godine u 100% iznosu i iznosi 8.798.750 kn.

**Bilješka br. 16** – AOP 112 Vrijednosni papiri

Grad Zagreb raspolaže sa 274.460 EUR-a obveznica trgovačkog društva Lanište d.o.o. (dio INGRA Grupe) te je s 31. prosincem izvršeno je knjigovodstveno usklađenje tržišne vrijednosti s knjigovodstvenom vrijednosti vrijednosnih papira kojima raspolaže Grad Zagreb prema obavijesti Središnje klirinško depozitarne agencije. Tržišna vrijednost obveznica manja je za 1.459.263 kn u odnosu na prošlogodišnju vrijednost. Razlika predstavlja promjenu u vrijednosti imovine te je evidentirano smanjenje.

Ujedno, Grad Zagreb raspolaže i obveznicama stare devizne štednje kojima je plaćen dio otkupljenih stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od 13.264.281 kn i manje je za 1.177.765 kn u odnosu na prošlogodišnje stanje.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 14 | Vrijednosni papiri | 112 | 16.512.615 | 13.875.587 | 84,0 | 2.637.028 |

**Bilješka br. 17** – AOP 128 Dionice i udjeli u glavnici

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 30.400 kn u odnosu na prošlogodišnju vrijednost.

Vrijednost stanja udjela Grada u trgovačkim društvima i institucijama iznosi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | **Kol.** | **Udio u vlasništvu (%)** | **Stanje na dan 31.12.2018.** |
| 1 |  | 2 | 3 |
| **Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru** |  |  | **4.368.584.450** |
| Vodoprivreda Zagreb d.d. | 148.926 | 37,66% | 14.892.600 |
| 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 |
| Razvojna agencija Zagreb TPZ d.o.o. |  | 100,00% | 20.000 |
| TERME Zagreb d.o.o. |  | 50,00% | 10.000 |
| Croatia osiguranje d.d. | 5 | 0,0012% | 30.250 |
| Bicro biocentar d.o.o.  |  | 13,00% | 2.600 |
| Hrvatski telekom d.d. | 138 | 0,0002% | 20.700 |
| Zagrebački centar za gospod. otpadom d.o.o. |  | 100,00% | 20.000 |
| Integrirani promet zagrebačkog područja d.o.o. |  | 60,00% | 12.000 |
| **Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora** |  |  | **31.296.420** |
| MORSKI LAV d.o.o. |  |  | 10.200 |
| Industrogradnja grupa d.d. | 25215 |  | 25.215.000 |
| Magma d.d. | 607122 |  | 6.071.220 |
| **Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora** |  |  | **136.740** |
| Samoborska banka d.d. | 86 | 0,1222% | 136.740 |

**Bilješka br. 18** – AOP 139 Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici

Pravomoćnim rješenjima Trgovačkog suda u Zagrebu o odobravanju predstečajne nagodbe, Grad Zagreb je 2014. i 2015. godine stekao 25.215 dionica trgovačkog društva INDUSTROGRADNJA GRUPA d.d. nominalne vrijednosti 1.000 kuna po dionici i 607.122 dionice trgovačkog društva MAGMA d.d. nominalne vrijednosti 100 kuna po dionici, čime je utvrđena tražbina Grada namirena u cijelosti. Navedene dionice ne kotiraju na tržištu kapitala. Zbog upitne i nesigurne naplate potraživanja, evidentiran je ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici u iznosu od 31.286.220 kuna (AOP 139), sukladno članku 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

**Bilješka br. 19** – AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja | 140 | 1.287.523.482 | 588.649.992 | 45,7 | 698.873.490 |

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja manja su za 698.873.490 kn ili 54,3 % u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno smanjenje rezultat je primjene članka 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu koji je stupio na snagu 11. siječnja 2018. godine, kojim je propisano kada i za koja potraživanja treba evidentirati ispravak vrijednosti u poslovnim knjigama te po kojim kriterijima i stopama. Neovisno o provedenom ispravku, nadležna tijela za naplatu potraživanja i dalje poduzimaju sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz svoje nadležnosti sukladno Zakonu o proračunu i drugim zakonskim i podzakonskim aktima koji uređuju to područje.

**Bilješka br. 20** – AOP 141 Potraživanja za poreze

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ RAČUNA | NAZIV | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Povećanje/Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 |
| 16131400 | Porez na kuće za odmor | 285.965 | 248.941 | -37.024 |
| 16134100 | Porez na promet nekretnina | 294.068.803 | 262.935.781 | -31.133.022 |
| 16145100 | Porez na cestovna motorna vozila | 17.179.922 | 11.174.181 | -6.005.741 |
| 16145300 | Porez na tvrtku | 38.787.701 | 22.305.499 | -16.482.202 |
| 16145900 | Porez na reklame | 204.870 | 207.157 | 2.287 |
|  | **UKUPNO** | 350.527.261 | 296.871.559 | -53.655.702 |

Sukladno odredbama Općeg poreznog zakona (Narodne novine br. 115/16), koji je stupio na snagu 01.01.2017. godine, Porezna uprava otpisala je potraživanja zbog nastupa prava na zastaru. Potraživanja za koje je nastupila zastara otpisuju iz poreznih evidencija sistemskim otpisom svake godine. Tijekom godine otpis se isto tako provodi prije i nakon sistemskog otpisa 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.

Sukladno Pravilniku o uvjetima, opsegu i naknadi za obavljanje poslova utvrđivanja, evidentiranja, nadzora, naplate i ovrhe radi naplate poreza jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine br. 1/17) Porezna uprava dostavlja izvješća jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave o utvrđenim i naplaćenim porezima i saldu duga.

**Bilješka br. 21** – AOP 151 Potraživanja za prihode od imovine

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 164 | Potraživanja za prihode od imovine | 151 | 166.085.912 | 172.869.334 | 104,1 | 6.783.422 |

Prikaz analitike potraživanja za prihode od imovine iz Glavne knjige:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ RAČUNA | NAZIV | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Povećanje/Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 |
|  | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – Centar banka d.d. u stečaju | 83.178 | 83.178 | 0 |
|  | Zatezne kamate – SANK d.o.o. | 4.146 | 4.146 | 0 |
|  | Kamate na dane zajmove trgovačkim društvima u javnom sektoru – Vodoprivreda Zagreb d.d. | 38.085 | 0 | -38.085 |
|  | Kamate na dane zajmove kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora – Drvo Sertić d.o.o. | 1.355.687 | 1.355.687 | 0 |
|  | Kamate na dane zajmove trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora – SANK d.o.o. | 136.714 | 136.714 | 0 |
| 16414301 | Zatezne kamate po prihodima od prodaje zemljišta | 84.991.404 | 85.207.246 | 215.842 |
| 16414302 | Zatezne kamate po ugovorima o pravu građenja | 2.532.555 | 6.880.311 | 4.347.756 |
| 16421903 | Koncesije za obavljanje pogrebnih usluga | 27.654 | 27.654 | 0 |
| 16421908 | Koncesije za obavljanje javne zdravstvene službe | 876.429 | 1.039.427 | 162.998 |
| 16421909 | Koncesija za čišćenje septičkih i sabirnih jama | 35.766 | 2 | -35.764 |
| 16422202 | Zakup poljoprivrednog zemljišta | 3.722 | 3.722 | 0 |
| 16422203 | Zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države | 31.775 | 42.367 | 10.592 |
| 16422400 | Najam stanova | 6.370.757 | 11.192.726 | 4.821.969 |
| 16422500 | Zakup nekretnina | 22.283.215 | 19.591.944 | -2.691.271 |
|  | Prihodi od zakupa za: |  |  |  |
| 16422901 | - stare kioske | 56.127 | 53.499 | -2.628 |
| 16422902 | - nove kioske | 601.125 | 496.903 | -104.222 |
| 16422903 | - pokretne naprave | 213.065 | 93.476 | -119.589 |
| 16422904 | - kiosk (poduzeća) | 437 | 437 | 0 |
| 16422905 | - terase | 4.492.807 | 4.567.160 | 74.353 |
| 16422907 | - reklamne objekte | 85.702 | 85.702 | 0 |
| 16422908 | - reklamne panoe | 6.459.008 | 9.094.966 | 2.635.958 |
| 16422912 | - organizaciju gradilišta | 1.784.102 | 1.748.129 | -35.973 |
| 16422916 | - parkirališna mjesta | 336.121 | 179.815 | -156.306 |
| 16422920 | - neizgrađeno građevinsko zemljište  | 203.177 | 142.310 | -60.867 |
| 16422922 | - prometne poligone | 9.146 | 32.169 | 23.023 |
| 16422923 | - neizgrađeno građevinsko zemljište 7811-230 | 2.630.108 | 3.393.668 | 763.560 |
| 16422926 | - bankomati na poslovnim prostorima | 3.000 | 3.875 | 875 |
| 16423000 | Tržnica Gorica | 1.556.888 | 1.444.687 | -112.201 |
| 16423300 | Naknada za korištenje prostora elektrana | 1.242.885 | 1.198.506 | -44.379 |
| 16423400 | Lovozakupnine | 22.830 | 0 | -22.830 |
| 16423600 | Prihod od spomeničke rente po metru četvornom | 494.996 | 878.281 | 383.285 |
| 16423900 | Naknada za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko zemljište | 777.830 | 2.886.503 | 2.108.673 |
| 16424300 | Naknada za izvanredni prijevoz | 6.954 | 23.792 | 16.838 |
| 16424700 | Naknada za prekomjernu uporabu javne ceste | 120.495 | 161.738 | 41.243 |
| 16429900 | Naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade | 26.190.624 | 20.819.657 | -5.370.967 |
| 16432036 | Kamate za dane zajmove – stambeni kredit  | 27.398 | 1.829 | -25.569 |
|  | UKUPNO | 166.085.912 | 172.869.334 | 6.783.422 |

**Bilješka br. 22** – AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | 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 | 765.657.870 | 606.232.295 | 79,2 | 159.425.575 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 |
| Ostali nespomenuti prihodi – kupci (katastar) | 33.799 | 14.126 | -19.673 |
| Naknada za odlaganje otpada | 0 | 1.375.454 | 1.375.454 |
| Boravišne pristojbe | 163.311 | 227.509 | 64.198 |
| Doprinos za šume | 80.498 | 76.051 | -4.447 |
| Sufinanciranje u cijeni programa predškolskog odgoja | 22.509.031 | 24.589.890 | 2.080.859 |
| Komunalni doprinos | 468.020.564 | 351.916.112 | -116.104.452 |
| Komunalna naknada | 273.358.773 | 227.301.469 | -46.057.304 |
| Naknade za priključak na kom. Infrastrukturu | 1.491.894 | 731.683 | -760.211 |
| UKUPNO | 765.657.870 | 606.232.295 | -159.425.575 |

**Bilješka br. 23** – AOP 155 Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | 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 | 5.252.439 | 4.903.917 | 93,4 | 348.522 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | 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 | 369.187 | 494.441 | 125.254 |
| Povrat režijskih troškova | 4.626.042 | 4.153.088 | -472.954 |
| Prihodi od otkupa električne energije | 5.850 | 5.029 | -821 |
| **UKUPNO** | 5.252.439 | 4.903.917 | -348.522 |

**Bilješka br. 24** – AOP 156 Ispravak vrijednosti potraživanja

Sukladno članku 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proveden je ispravak vrijednosti potraživanja na kraju godine u iznosu od 492.227.114 kn.

**Bilješka br. 25** – AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine

U 2018. godini iskazano je 243.400.459 kuna potraživanja od prodaje nefinancijske imovine što je manje za 30% manje u odnosu na prethodnu godinu. Ujedno je proveden i ispravak vrijednosti sukladno članku 37.a Pravilnika u iznosu od 122.569.924 kuna te iskazani iznos na AOP 157 potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznosi 120.830.536 kuna što je manje za 65% u odnosu na 2017. godinu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.Br. | NAZIV | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Povećanje/ Smanjenje |
|  | 1 | 2 | 3 | 4=3-2 |
| 1. | Munja d.d. | 1.173.184 | 1.173.184 | 0 |
| 2. | Preostala potraživanja prema ukupno zaključenim ugovorima o otkupu stanova | 83.861.768 | 62.034.978 | -21.826.790 |
| 3. | Prodaja zemljišta | 239.256.567 | 154.728.015 | -84.528.552 |
| 4. | Ugovori o pravu građenja | 24.451.029 | 25.314.250 | 863.221 |
| 5. | Privremeno korištene nekretnine | 4.563 | 4.563 | 0 |
| 6. | Korištenje nekretnine – telekom. instalacije  | 9.581 | 11.862 | 2.281 |
| 7. | Prodaja stambenih objekata u Retkovcu i Botincu | 40.881 | 26.623 | -14.258 |
| 8. | Prodaja nadstojničkih stanova | 45.116 | 106.984 | 61.868 |
|  | **UKUPNO** | 348.842.689 | 243.400.459 | -105.442.230 |

**Bilješka br. 26** – AOP 163 Obveze

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2 | Obveze | 163 | 2.340.794.143 | 2.606.966.194 | 111,4 | 266.172.051 |

Obveze su povećane za 266.172.051 kn, odnosno za 11,4 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose 2.606.966.194 kn. Značajnije povećanje se odnosi na obveze za kredite i zajmove u iznosu 229.985.315 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 54.596.994 kn u odnosu na prethodnu godinu.

Specifikacija ukupnih obveza Grada prema nadležnim gradskim upravnim tijelima:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAZIV | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. |
| 1 | 2 | 3 |
| Ured gradonačelnika | 12.182.547 | 12.971.132 |
| Ured za javnu nabavu | 1.620.881 | 1.356.015 |
| Gradski kontrolni ured | 436.619 | 485.278 |
| GU za strategijsko planiranje i razvoj grada | 4.293.692 | 3.836.982 |
| Služba za mjesnu samoupravu | 104.960.859 | 32.047.953 |
| Služba za mjesnu samoupravu – gradske četvrti | 132.848.940 | 217.771.654 |
| GU za opću upravu | 5.736.143 | 5.618.103 |
| GU za financije | 746.138.905 | 881.951.335 |
| GU za gospodarstvo, energetiku i zaštitu okoliša | 152.796.999 | 353.251.082 |
| GU za obrazovanje | 5.138.200 | 4.236.781 |
| Predškolski odgoj i obrazovanje | 9.274.661 | 5.959.027 |
| Osnovno školstvo | 4.946.794 | 6.107.929 |
| Srednje školstvo | 10.304.937 | 6.733.832 |
| GU za zdravstvo | 5.845.085 | 7.064.359 |
| Javnozdravstvene ustanove | 1.235.890 | 60.847 |
| GU za poljoprivredu i šumarstvo | 4.925.913 | 7.543.792 |
| GU za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet | 158.290.320 | 208.775.917 |
| GU za imovinsko – pravne poslove i imovinu grada | 778.912.553 | 679.267.321 |
| GU za katastar i geodetske poslove | 2.992.353 | 3.618.235 |
| Ured za programe i projekte EU | 582.475 | 833.012 |
| GU za branitelje | 2.258.581 | 1.883.199 |
| GZ za zaštitu spomenika kulture i prirode | 863.261 | 989.167 |
| Stručna služba Gradske skupštine Grada Zagreba | 3.500.569 | 1.951.505 |
| Ured za upravljanje u hitnim situacijama | 1.843.429 | 1.925.802 |
| Stručna služba gradonačelnika | 13.457.430 | 12.718.310 |
| GU za socijalnu zaštitu i osobe s invaliditetom | 4.685.685 | 9.528.196 |
| Ustanove socijalne zaštite | 68.400 | 75.050 |
| GU za demografiju | 0 | 1.819.857 |
| GU za kulturu | 9.900 | 551.721 |
| Djelatnost kulture  | 1.392.815 | 696.500 |
| GU za sport i mlade | 0 | 8.160.774 |
| Djelatnost sporta | 17.582.604 | 8.375.771 |
| Ured za međugradsku i međunarodnu suradnju i promicanje ljudskih prava | 0 | 705.998 |
| **Proračun Grada Zagreba** |  |  |
| Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu | 122.250 | 80.300 |
| Obveze za PDV po obračunu | 64.190.656 | 46.801.641 |
| Obveze prema Hrvatskom zavodu za zapošljavanje – javni radovi | 2.803 | 236.575 |
| Ostale nespomenute obveze – tekuće pomoći iz državnog proračuna | 0 |  |
| Obveze za EU predujmove – „ZAGEE“ | 701.842 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „MAYORS IN ACTION“ | 75.238 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „URBAN LEARNING“ | 182.178 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „CITYKEYS“ | 36.034 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „SOCIALCAR“ | 48.228 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „STRATEŠKA PARTNERSTVA MLADIH“ | 13.824 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „Provedba ITU mehanizma | 183.280 | 0 |
| Obveze za EU predujmove – „Republeec“ | 0 | 2.746.500 |
| Obveze za EU predujmove – „Progireg“ | 0 | 3.762.654 |
| Obveze za EU predujmove – „A.S.A.P. – sustavni pristup počiniteljima“ | 0 | 139.407 |
| Obveze za EU predujmove – „Mreža za mlade Grada Zagreba“ | 0 | 221.022 |
| Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja | 8.400 | 8.400 |
| **Stanovi** |  |  |
| Obveze prema Republici Hrvatskoj (zakonsko izdvajanje) prema ukupno zaključenim ugovorima o otkupu stanova, kao i obveze za nadstojničke stanove | 86.101.968 | 64.097.260 |
| **UKUPNO** | 2.340.794.143 | 2.606.966.194 |

**Bilješka br. 27** – AOP 171 Obveze za subvencije

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 235 | Obveze za subvencije | 171 | 6.945.948 | 13.423.449 | 193,3 | 6.477.501 |

U okviru ovih obveza iskazane su obveze za subvencije: trgovačkim društvima u javnom sektoru u iznosu od 1.344.273 kn, trgovačkim društvima izvan javnog sektora u iznosu od 3.975.518 kn i poljoprivrednicima i obrtnicima u iznosu od 8.103.658 kn. Povećanje obveza u odnosu na prethodnu godinu je zbog donesenih zaključaka krajem godine temeljem kojih su dodijeljene potpore poduzetnicima, poljoprivrednicima i obrtnicima u sklopu mjera za razvoj obrta, malog i srednjeg poduzetništva za 2018. godinu, koje nisu isplaćene.

**Bilješka br. 28** – AOP 173 Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 238 | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 173 | 11.453.508 | 2.031.362 | 17,7 | 9.422.146 |

Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći znatno su smanjene u odnosu na prethodnu godinu jer su obveze iz prethodne godine za materijalnu štetu uzrokovanu elementarnom nepogodom, naknade za umanjenu vrijednost nekretnina te pomoći najvećim dijelom podmirene.

**Bilješka br. 29** – AOP 192 Obveze za kredite i zajmove

Analitika obveza za kredite:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. br.** | **Banka**  | **Stanje 01.01.** | **Otplate glavnice** | **Krediti i zajmovi u 2018.** | **Stanje obveza 31.12.** |
| 1 | HBOR | 13.278.299 | 3.258.166 |   | 10.020.133 |
| 2 | Zagrebačka banka (5100337866) | 425.923.892 | 58.174.679 |   | 367.749.213 |
| 3 | Privredna banka (5110185865) | 232.454.716 | 31.809.550 |   | 200.645.166 |
| 4 | Zagrebačka banka (5100341653) | 38.693.738 | 38.693.738 |   | 0 |
| 5 | Zagrebačka banka (5100480165) | 96.921.903 | 22.979.911 |   | 73.941.992 |
| 6 | Erste bank (5114216740) | 143.728.941 | 23.032.544 |   | 120.696.397 |
| 7 | Erste bank (5000739943) | 200.000.000 | 25.000.000 |   | 175.000.000 |
| 8 | Zagrebačka banka (5100465366) | 250.000.000 | 0 |   | 250.000.000 |
| 9 | Zagrebačka banka (5100489092) |   |   | 250.000.000 | 250.000.000 |
| 10 | Zagrebačka banka (ZOV) | 116.137.823 | 116.137.823 | 125.347.998 | 125.347.998 |
| 11 | Erste bank (ZOV) |   |   | 83.349.178 | 83.349.178 |
| 12 | Erste bank (ZET) |   |   | 99.451.320 | 99.451.320 |
| 13 | Zagrebačka banka-Lašćinska | 108.789.872 | 9.076.769 |   | 99.713.103 |
|   | **UKUPNO** | **1.625.929.184** | **328.163.180** | **558.148.496** | **1.855.914.500** |

U rujnu 2018. godine Grad Zagreb kreditno se zadužio kod Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 250.000.000,00 kuna za financiranje investicijskih projekata. 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 308.148.496 kuna.

**Bilješka br. 30** – AOP 224 Vlastiti izvori i Ispravak vlastitih izvora za obveze

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| 91 | Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora | 224 | 14.679.719.641 | 15.185.160.570 | 103,4 | 505.440.929 |
| 911 | Vlastiti izvori | 226 | 15.447.224.822 | 17.041.411.770 | 110,3 | 1.594.186.948 |
| 912 | Ispravak vlastitih izvora za obveze | 229 | 767.505.181 | 1.856.251.200 | 241,9 | 1.088.746.019 |

Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora iznose 15.185.160.570 kn i povećani su za 505.440.929 kn ili 3,4 % u odnosu na prethodnu godinu.

**Bilješka br. 31** – Rezultat poslovanja

Na kraju izvještajne godine ostvaren je manjak prihoda u ukupnom iznosu od 628.950.238 kn koji je ostvaren, nakon propisanih korekcija prihoda, od viška prihoda poslovanja 3.324.750.150 kn (AOP 233), viška primitaka od financijske imovine u iznosu od 1.312.540.414 kn (AOP 235) i manjka prihoda od nefinancijske imovine 5.266.240.802 kn (AOP 238).

**Bilješka br. 32** – AOP 244 i AOP 245 Izvanbilančni zapisi

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAČUN | OPIS | AOP | Stanje 01.01.18. | Stanje 31.12.18. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 991,996 | Izvanbilančni zapisi | 244,245 | 10.837.624.520 | 10.407.504.942 | 96,0 | 430.119.578 |

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 31.12.2018.

**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 za razdoblje do 2035. godine.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | 137.164 |
| 3 | MO LIPNICA, Lipnička cesta 36, Brez. | 01.06.18. | 2 god | 54.000 |
| 4 | MO K.Kraljevec, II. Matički 27, BREZ | 10.12.18. | 2 god | 72.000 |
| 5 | MO KOZARI BOK, KOZARI PUT 3 ODV.2 | 12.09.18. | 2 god | 105.000 |
| 6 | MO MIMARA, VODNIKOVA 15 | 31.03.16. | 10 god | 83.681 |
| 7 | MO GORNJI GRAD, OPATIČKA 16 | 31.03.15. | 10 god | 351.834 |
| 8 | MO ANDRIJA MEDULIĆ, MEDULIĆEVA 30 | 07.11.16. | 10 god | 112.129 |
| 9 | MO HAVIDIĆI, KUTI 1 | 03.09.18. | 2 god | 63.000 |
| 10 | IV Maksimirsko naselje 29 | 31.10.18. | 5 god | 812.000 |
| 11 | UREDSKI PR. AV. DUBROVNIK 15 | 28.02.14. | 5 god | 207.937 |
| 12 | ZAGREBAČKI VELESAJAM - RAZVOJNA AG. | 24.10.16. | 10 god | 31.904.941 |
| 13 | DV "MEDO BRUNDO" | 2008 | 12 god | 4.720.425 |
| 14 | DV "SUNČANA" | 2008 | 12 god | 6.331.292 |
| 15 | DV "ŠUMSKA JAGODA" | 2010 | 12 god | 8.435.741 |
| 16 | DV "ŠEGRT HLAPIĆ" | 2008 | 12 god | 6.076.008 |
| 17 | DV REMETINEC | 2009 | 12 god | 8.136.733 |
| 18 | DV "EN TEN TINI" | 2009 | 12 god | 27.916.128 |
| 19 | OŠ JELKOVEC | 2009 | 12 god | 18.774.122 |
| 20 | DV "ŠEGRT HLAPIĆ" | 2010 | 12 god | 14.383.798 |
| 21 | OŠ SESVETSKA SOPNICA | 2008 | 12 god | 9.022.806 |
| 22 | OŠ ŠPANSKO ORANICE | 2008 | 12 god | 14.144.389 |
| 23 | OŠ SESVETSKA SELA | 2008 | 12 god | 17.911.643 |
| 24 | OŠ I DV VRBANI | 2013 | 10 god | 73.684.585 |
| 25 | SŠ JELKOVEC | 2009 | 12 god | 294.945.330 |
| 26 | OŠ IVER, DVORANA I BAZEN | 2010 |   | 101.985.209 |
| 27 | OŠ HRVATSKI LESKOVAC - ZGH | 2018 | 13 god | 93.174.691 |
| 28 | OŠ A. STEPINCA | 2017 | 10 god | 25.615.876 |
| 29 | POSL.PROST.ZA OŠ JELKOVEC | 2016 | 7,5 g.  | 3.816.252 |
| 30 | GLAZBENA ŠKOLA Z.GRGOŠEVIĆA | 2013 | 15 god | 4.104.000 |
| 31 | CENTAR GOLJAK | 2016 | 10 god | 9.900.000 |
| 32 | DV JARUN (BAJKA) | 2017 | 10 god | 19.716.702 |
| 33 | DV MARKUŠEVEC | 2012 | 15 god | 27.993.355 |
| 34 | DV TRATINČICA | 2016 | 10 god | 14.993.333 |
| 35 | DV V.NAZOR | 2018 | 10 god | 7.006.432 |
| 36 | DV T. MARINIĆ | 2006 | 10 god | 4.320.000 |
| 37 | KNJIŽNICA NOVI JELKOVEC | 2012 | 10 god | 15.022.785 |
| 38 | BAZENI SVETICE | 2016 | 7 god | 188.245.250 |
| 39 | BRIMUS D.O.O. | 21.02.14. | 5 god | 717.067 |
| 40 | ZG. ARENA | 18.06.07. | 28 god | 1.026.857.813 |
| 41 | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 40 | 01.08.17. | 5 god | 3.312.506 |
| 42 | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 1 | 04.10.17. | 5 god | 1.973.743 |
| 43 | ZG. VELESAJAM-PAVILJON 18 | 17.07.17. | 10 god | 19.761.651 |
| 44 | NOG. IGRALIŠTE SC LUČKO | 22.02.18. | 10 god | 10.656.250 |
| 45 | SC LUČKO DVORANA ZA GIMNASTIKU | 08.05.18. | 10 god | 11.624.875 |
| 46 | ZS NOVI JELKOVEC | 2013 | 10 god | 4.892.300 |
| 47 | DZ HITNA POMOĆ | 2009 | 12 god | 47.561.450 |
| 48 | SOP. JELKOVEC 1300 STANOVA |   | 15 god | 736.631.460 |
| 49 | SOP. JELKOVEC 578 STANOVA |   | 10 god | 300.729.669 |
| 50 | SOP. JELKOVEC - INFRASTRUKTURA |   | 10 god | 107.564.229 |
| 51 | ILICA 28 |   | TRAJNO | 295.213 |
| 52 | POSL. PR. REMETINEČKI GAJ 14 | 20.01.12. | TRAJNO | 36.450 |
| 53 | MALI DOM | 5.12.08. | 12 god | 14.060.157 |
| 54 | DOM ZA DJECU I ODRASLE | 31.10.08. | 10 god | 3.221.917 |
|   | UKUPNO  |   |   | 3.344.184.674 |

I.2. DANE SUGLASNOSTI

U 2018. godini Grad Zagreb je izdao suglasnosti trgovačkom društvu Zagrebački holding d.o.o. na dugoročno zaduživanje ugovaranjem kredita za financiranje investicijskog ciklusa u ukupnom iznosu od 125.000.000,00 kuna. Iskorišteni iznosi kredita iznose 2.381.509.369 kuna, otplaćeno je 1.344.447.181 kuna, te je stanje obveza po danim suglasnostima na dan 31.12.2018. iznosi 1.037.062.188 kuna.

Pregled stanja izdanih suglasnosti na dan 31.12.2018.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| RB | KORISNIK | STANJE 31.12.18. |
| 1 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. podružnica Zagrebparking | 27.581.528 |
| 2 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. podružnica Upravljanje projektima | 330.000.000 |
| 3 | VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o. | 41.380.660 |
| 4 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. reprogram kratkoročnih obveza | 18.666.667 |
| 5 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. reprogram kratkoročnih obveza | 20.266.667 |
| 6 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. reprogram kratkoročnih obveza | 13.333.333 |
| 7 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Refinanciranje revolving kredita | 45.000.000 |
| 8 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Refinanciranje revolving kredita | 55.000.000 |
| 9 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Refinanciranje revolving kredita | 150.000.000 |
| 10 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Projekt Podbrežje - 1. faza | 210.833.333 |
| 11 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. KentBank d.d - financiranje investicijskog ciklusa | 50.000.000 |
| 12 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Imex Banka d.d - financiranje investicijskog ciklusa | 25.000.000 |
| 13 | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Sberbank d.d - financiranje investicijskog ciklusa | 50.000.000 |
| UKUPNO | 1.037.062.188 |

I.3. DANA JAMSTVA

Povučena sredstva po danim jamstvima iznose 35.630.883 kune, otplaćena 49.208.576 kuna te je stanje danih jamstava manje za 13.577.693 kuna u odnosu na dan 01. siječanj 2018. i iznose 2.369.359.865 kuna.

Pregled stanja danih jamstava na dan 31.12.2018.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RB | KORISNIK | BANKA | STANJE 31.12.2018. |
|
| 1 | ZGH d.o.o. - podružnica Robni terminali Zagreb | ZABA-KOMMUNALKREDIT AUSTRIA AG | 9.962.972 |
| 2 | VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o. | HBOR | 10.410.033 |
| 3 | VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o. | PBZ | 13.218.801 |
| 4 | GSKG d.o.o. | ZABA | 71.218 |
| 5 | ZGH d.o.o. | ZABA-PBZ | 2.300.000.000 |
| 6 | KLINIČKA BOLNICA "SVETI DUH" | PBZ | 31.897.914 |
| 7 | ZGH d.o.o. - podružnica ZET | ZABA-KOMMUNALKREDIT AUSTRIA AG | 3.798.926 |
| UKUPNO  | **2.369.359.864** |

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 |
| 3148 | PRIMLJENE | 352.645.244 |   |
| 82 | DANE |   | 157.971.320 |
| GARANCIJE |
| 378 | PRIMLJENE | 103.925.604 |   |

I.5. HIPOTEKE

U izvanbilančnu evidenciju upisano je 14 hipoteka u iznosu od 7.860.498 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

Evidentirane su tri nekretnine – dva poslovna prostora i garaža koje koristi mjesna samouprava prema procijeni Ministarstva financija – Porezne uprave, sadašnje vrijednosti 1.798.929 kn.

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 31.12.18. |
| 1 | 2 | 4 |
| 1. | Potraživanja za komunalnu naknadu | 767.177.718 |
| 2. | Potraživanja za zakupninu | 351.371.231 |
| 3. | Potraživanja za najamninu | 10.451.651 |
| 5. | Potraživanja za spomeničku rentu | 29.877.035 |
| 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 31.12.2018.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **OPIS - VRSTA SPORA** | **Broj** | **VRIJEDNOST SPORA** |
| **GZ U AKTIVNOJ ULOZI**  | **21.909** | **2.169.508.798** |
| 1 | PARNICA | 4.577 | 973.236.894 |
| 2 | IZVANPARNIČNI POSTUPAK | 381 | 379.294.322 |
| 3 | STEČAJ I LIKVIDACIJA | 523 | 330.623.702 |
| 4 | OVRŠNI POSTUPAK | 15.291 | 281.689.112 |
| 5 | UPRAVNI POSTUPAK | 996 | 107.859.278 |
| 6 | UPRAVNI SPOR | 48 | 66.107.569 |
| 7 | PREDSTEČAJ | 92 | 30.697.021 |
| 8 | OSTALO | 1 | 900 |
| **GZ U PASIVNOJ ULOZI** | **7.378** | **14.131.081.442** |
| 1 | PARNICA | 3.369 | 13.616.301.997 |
| 2 | IZVANPARNIČNI POSTUPAK | 116 | 66.264.121 |
| 3 | STEČAJ I LIKVIDACIJA | 4 | 34.894.851 |
| 4 | OVRŠNI POSTUPAK | 1.519 | 179.857.560 |
| 5 | UPRAVNI POSTUPAK | 2.016 | 102.754.143 |
| 6 | UPRAVNI SPOR | 353 | 130.994.169 |
| 7 | OSTALO | 1 | 14.601 |

 Tužba pod poslovnim brojem P-3015/14 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 76,2 % vrijednosti ukupnih sporova na dan 31.12.2018. odbačena je rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu od 30. siječnja 2018. 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 PRIHODIMA I RASHODIMA

**Ukupni prihodi i primici (AOP 629)** ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 7.846.130.721

kn ili 13% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, apsolutna razlika iznosi 905.797.918 kn.

**Ukupni rashodi i izdaci** (AOP 630) ostvareni su u istom razdoblju u iznosu od 7.897.065.148 kn. U

odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini više su izvršeni za 571.755.496 kn ili 8%.

Tablica 1. Ukupni prihodi i rashodi, primici i izdaci 2018.god.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA |  001 | 6.419.837.163 | 7.223.024.520 | 113 |
| 7 | PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE |  289 | 151.729.475 | 57.189.416 | 38 |
| 8 | PRIMICI OD FINAN IMOVINE I ZADUŽIVANJA |  410 | 368.766.165 | 565.916.785 | 153 |
|  | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI |  629 | 6.940.332.803 | 7.846.130.721 | 113 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA |  148 | 6.423.072.225 | 6.732.159.784 | 105 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE |  341 | 526.430.581 | 836.731.984 | 159 |
| 5 | IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA |  518 | 375.806.846 | 328.173.380 | 87 |
|  | UKUPNI RASHODI I IZDACI |  630 | 7.325.309.652 | 7.897.065.148 | 108 |
| 922 | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA |  632 | 384.976.849 | 50.934.427 | 13 |
| 922 | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI |  634 | 193.038.962 | 578.015.812 | 299 |
| 922 | ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU |  636 | 578.015.811 | 628.950.239 | 109 |

**AOP 003**

*Porez i prirez na dohodak*

Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine 127/17) koji se primjenjuje od 1. siječnja 2018. regulira raspodjelu poreza na dohodak koji se dijeli između općina, gradova i županija.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| **Raspodjela poreza na dohodak** | **do 31.12.2017.** | **od 01.01.2018.** |
| Udio Grada | 60,0 | 60,0 |
| Udio županije | 16,5 | 17,0 |
| Udio za decentralizirane funkcije | 6,0 | 6,0 |
| Udio pozicije za pomoći izravnanja | 16,0 | - |
| Udio pozicije za pomoći za EU projekte | 1,5 | - |
| Udio za fiskalno izravnanje | - | 17,0 |

Grad Zagreb je do 31.12.2017. izdvajao 16,0% pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije i 1,5% pomoći za projekte sufinancirane iz sredstava EU – ukupno 17,5%. Od 01.01.2018. izdvaja se 17% za fiskalno izravnanje tako da se udio Grada Zagreba povećao sa 82,5% na 83% odnosno za 0,5%.

*Od 1. siječnja 2018. naknada koja se plaća poreznoj upravi za utvrđivanje i naplatu poreza sadržana je u ukupno ostvarenim prihodima i plaća se po ispostavljenoj fakturi, dok je do 31.12.2017. ustezana prije raspoređivanja na račun proračuna.*

**AOP 022**

*Povremeni porezi na imovinu*

Povremeni porezi na imovinu odnose se na porez na promet nekretnina. Porez na promet nekretnina regulira Zakon o porezu na promet nekretnina (Narodne novine 115/16) koji se primjenjuje od 1. siječnja 2017., a kojim je propisana porezna stopa od 4% (umjesto dosadašnjih 5%). Gradu Zagrebu prihod pripada u cjelosti (umjesto dotadašnjih 80%). Rastu prihoda od poreza pogodovao je oporavak tržišta nekretninama, posebice zbog subvencioniranja stambenih kredita za kupnju prve nekretnine, ali i uvođenje poreza za kupnju prve nekretnine.

**AOP 028**

*Porezi na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti*

Porezi na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti obuhvaća porez na cestovna motorna vozila koji se plaća pri registraciji motornih vozila i porez na tvrtku odnosnonaziv.

Zakonom o izmjenama Zakona o lokalnim porezima (Narodne novine 101/17) izmijenjene su odredbe u vezi s porezom na cestovna motorna vozila tako da se od 01.01.2018. ne plaća porez na cestovna motorna vozila za motocikle te lake četverocikle i četverocikle starije od 10 godina. Porez na tvrtku odnosno naziv je još ranije ukinut, a dio koji se još naplati odnosi se na potraživanja iz ranijih godina.

**AOP 052**

*Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU*

U 2018. je sredstvima od institucija i tijela EU financirano više projekata: Republeec u iznosu od 2.588.700,02 kune, Together u iznosu 933.559,49 kuna, Zagee u iznosu od 701.842,27 kuna, ProGireg u iznosu od 223.886,85 kuna i niz drugih manjih projekata.

**AOP 055**

*Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna*

Zakonom o porezu na dohodak (NN 115/16) koji se primjenjuje od 1. siječnja 2017. jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave izgubile su dio prihoda od poreza na dohodak. Kako bi se kompenzirao taj manjak, Zakonom o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2017. (NN119/16) bilo je utvrđeno da će se jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave tijekom 2017. iz Proračuna isplaćivati pomoć u visini razlike između prihoda od poreza na dohodak koji su ostvarivali tijekom 2016. i prihoda od poreza na dohodak koji ostvaruju tijekom 2017. Po toj osnovi je Gradu doznačeno 198.023.649,85 kuna pomoći za manje ostvareni dohodak.

Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine 127/17) koji se primjenjuje od 1. siječnja 2018. utvrđeno je da će se jedi*nicama lokalne i područne (regionalne) samouprave i tijekom 2018. godine iz državnog proračuna isplaćivati pomoć u visini razlike između zbroja prihoda od poreza na dohodak i prireza ostvarenih u 2017. godini i prihoda od pomoći koji su u 2017. godini ostvareni u skladu s odredbama Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2017. godinu („Narodne novine“ br. 119/16. i 113/17.) te prihoda od poreza na dohodak i prireza koji će se ostvarivati tijekom 2018. godine.Temeljem ove odredbe, Grad nije ostvario pomoć za 2018. Iznos ostvaren u 2018. odnosi se na pomoć za prosinac 2017.*

**AOP 057**

*Pomoći od izvanproračunskih korisnika*

Tekuće pomoći HZZ-a za volontere u 2018. ostvarene su u manjem iznosu nego u 2017.

Kapitalne pomoći ostvarene su manje nego prethodne godine, jer su u prethodnoj godini od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost doznačena sredstva za sufinanciranje projekata trgovačkih društava te završni dio projekta ZAGEE – energetska obnova.

**AOP 066**

*Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava*

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su više nego prethodne godine radi više sredstava za projekte pomoćnika u nastavi.

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su više nego u prethodnoj godini, jer su iz europskih fondova doznačena veća sredstva za financiranje projekta ZagEE u iznosu od 15.827.507,69 kuna.

**AOP 078**

*Prihodi od zateznih kamata*

Grad Zagreb je tijekom 2008., 2009., 2010., i 2011. postupajući po zahtjevu Ministarstva financija uplatio, bez pravne osnove, u korist Državnog proračuna ukupan iznos od 205.905.007,93 kune. Kako je zahtjev za mirno rješenje odbijen, Grad Zagreb je povrat uplaćenog iznosa zatražio u postupku *pred sudom.*

Presudom Trgovačkog suda u Zagrebu posl. Broj P-2911/2013 od 18. prosinca 2015. naloženo je tuženiku Republici Hrvatskoj platiti tužitelju Gradu Zagrebu iznos od 205.905.007,93 kune sa pripadajućim zakonskim zateznim kamatama. Na navedenu presudu Republika Hrvatska je uložila žalbu pred Visokom trgovačkim sudom u Zagrebu koja je u tijeku.

Radi izbjegavanja eventualnih daljnjih troškova, Grad Zagreb i Republika Hrvatska sklopile su nagodbu prema kojoj je Republika Hrvatska, pored glavnice, isplatila Gradu Zagrebu i 63.000.000,00 kune na ime zakonskih zateznih kamata.

**AOP 079**

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

Pozitivna tečajna razlika ostvarena je otplatom dugoročnog kredita Zagrebačke banke d.d. uz valutnu klauzulu u EUR u iznosu od 150.000.000,00 kuna iz 2013. zbog promjene valutnog tečaja.

**AOP 081**

*Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima*

Prihodi iz dobiti trgovačkih društava odnose se na uplatu s osnove dobiti trgovačkih društava za 2017. prema odlukama Skupštine trgovačkih društava i to: Apis IT u iznosu od 1.626.689,82 kuna i Zračna luka u iznosu od 906.453,48 kuna.

**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 i u prethodnoj je godini uplaćena naknada za zadnje tromjesečje 2016. i cijelu 2017. dok je naknada za zadnje tromjesečje 2018. uplaćena početkom iduće godine.

**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 isti period prošle godine iz razloga što je najveći dio predmeta već obrađen i postupak legalizacije je u završnoj fazi.

**AOP 108**

*Prihodi od županijskih, gradskih i općinskih pristojbi i naknada*

Prihodi od županijskih, gradskih i općinskih pristojbi i naknada ostvareni su manje nego prethodne godine, jer je ZGOS u prethodnoj godini uplatio dug za ekološku rentu po ranijoj obvezi.

**AOP 110**

*Ostale pristojbe i naknade*

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

**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 u 2018. 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.

**AOP 120**

*Komunalni doprinosi*

Prihodi od komunalnog doprinosa kretali su se na razini prethodne godine, a uplata po osnovi jedne veće investicije rezultirala je većim prihodima u odnosu na prethodnu godinu.

**AOP 122**

*Naknade za priključak*

Naknade za priključivanje na komunalnu infrastrukturu ostvarene su 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.

**AOP 146**

*Kazne i upravne mjere*

U 2018. su ostvareni veći prihodi od naplaćenih kazni kao rezultat pojačanog nadzora i poduzimanja mjera za naplatu kazni po utvrđenim prekršajima.

**AOP 147**

*Ostali prihodi*

Ostali prihodi obuhvaćaju povrate neutrošenih sredstava proračunskih korisnika, povrate režijskih troškova, povrate agencije za pravni promet i posredovanje nekretninama, prihodi koje ostvaruje Gradski ured za katastar, naplaćeni troškovi postupaka za naplatu potraživanja, prihode od kuhinja i ostale manje prihode. U 2018. su bili veći povrati proračunskih korisnika, povrati agencije za pravni promet i posredovanje nekretninama.

**AOP 148 RASHODI POSLOVANJA**

**Rashodi poslovanja (AOP 148)** ostvareni su u ukupnom iznosu od 6.423.072.225 kn, za 284.951.064 kn, odnosno 5% više u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica 3: Rashodi poslovanja

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 148 | 6.423.072.225 | 6.732.159.784 | 105 |
| 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 149 | 490.178.772 | 522.266.599 | 107 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 159 | 1.809.760.147 | 1.803.568.331 | 100 |
| 34 | FINANCIJSKI RASHODI | 193 | 85.549.035 | 108.654.870 | 127 |
| 35 | SUBVENCIJE | 212 | 694.526.864 | 734.284.319 | 106 |
| 36 | POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA | 221 | 2.056.572.260 | 2.169.955.544 | 106 |
| 37 | NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE | 246 | 564.646.301 | 637.927.527 | 113 |
| 38 | OSTALI RASHODI | 257 | 721.838.846 | 755.502.594 | 105 |
| 381 | Tekuće donacije | 258 | 448.985.937 | 448.059.364 | 100 |
| 382 | Kapitalne donacije |  262 | 33.514.795 | 36.541.508 | 109 |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | 266 | 55.707.579 | 25.602.719 | 46 |
| 386 | Kapitalne pomoći | 272 | 183.630.535 | 245.299.003 | 188 |

**Rashodi za zaposlene (AOP 149) –** ostvareni su u iznosu od 522.266.599 kn što je povećanje od 7% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je rashoda je rezultat porasta osnovice za plaću za 2,1% od siječnja 2018. te dodatnih 2,1% od prosinca 2018. godine i povećanje broja zaposlenih za 3%. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće.

**Materijalni rashodi (AOP 160)** – ostali su na istoj razini u odnosu na prethodnu godinu i iznose 1.803.568.331 kn.

Službena putovanja (AOP 162) – na službena putovanja utrošeno je 2.191.498 kn što je 20% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Stručno usavršavanje zaposlenika ( AOP 164) – ovi rashodi povećali su se za 42% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 1.887.674 kn. Na seminare, savjetovanja i simpozije utrošeno je 1.544.293 kn, a na tečajeve i stručne ispite 343.381 kn.

Energija (AOP 169) – rashodi za energiju obuhvaćaju:

* Troškove električne energije 5.771.832 kn,
* Električna energija za javnu rasvjetu 50.019.307 kn
* Troškovi tople vode (toplana) 3.487.383 kn,
* Troškovi plina 4.566.887 kn,
* Motorni benzin i dizel gorivo 2.057.995 kn,
* Troškovi ostalih materijala za proizvodnju energije (ugljen drva, teško ulje) 1.038.607 kn.

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 170) - materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje utrošeni su u iznosu 2.072.261 kn, što je za 11% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Usluge telefona pošte i prijevoza (AOP 175) – ostvareni su u iznosu od 11.538.306 kn. Ovi rashodi su za 4% manji u odnosu na prethodnu godinu. Do smanjenja je došlo na stavkama troškova telefona, telefaxa i mobitela koji u ovoj godini iznose 3.315.678 kn i uslugama za komunikacije i prijevoz koje iznose 1.036.777 kn. Troškovi poštarine iznose 6.509.697 kn.

Usluge promidžbe i informiranja (AOP 177) – iznose 7.436.956 kn što je smanjenje za 48% u odnosu na prethodnu godinu. Do smanjenja je došlo na svim stavkama rashoda tako da u 2018. godini rashodi za: elektronske medije iznose 607.986 kn, tisak 2.104.940 kn, promidžbeni materijali 247.071 kn i ostale usluge promidžbe i informiranja 4.476.959 kn.

Komunalne usluge (AOP 178) – troškovi komunalnih usluga iznose 84.614.042 kn što je za 57% više u odnosu na prethodnu godinu. U okviru ove skupine rashoda iskazani su:

* Troškovi opskrbe vodom 2.674.024 kn,
* Iznošenje i odvoz smeća 996.329 kn,
* Deratizacija i dezinsekcija 10.073.399 kn,
* Dimnjačarske i ekološke usluge 232.658 kn,
* Pričuva 26.137.342 kn,
* Ostale komunalne usluge 44.500.290 kn.

Zakupnine i najamnine (AOP 179) – iznose 471.212.955 kn što je 4% više u odnosu na prethodnu godinu. Do povećanja u odnosu na prethodnu godinu je došlo zbog završetka stanova u naselju Podbrežje te početka otplate najma. Na ovom AOP-u su evidentirane zakupnine i najamnine zemljišta 491.174 kn, opreme 2.892.560 kn, prijevoznih sredstava 4.313.464, ostale zakupnine i najamnine 4.506.775 kn i zakupnine i najamnine za građevinske objekte 459.008.982 kn. Zakupnine i najamnine za građevinske objekte odnose se na zakupnine za pojedine dječje vrtiće, osnovne i srednje škole koje terete Gradski ured za obrazovanje (114.981.926 kn), zakupninu za ustanovu hitne medicinske pomoći te pojedine ambulante i domove zdravlja koje terete Gradski ured za zdravstvo (33.032.339), zakup bazena Iver, SRC Svetice i plivališta SŠ Jelkovec koje terete Gradski ured za sport i mlade (12.381.014 kn), zakupnine stanova i poslovnih prostora u naseljima Sopnica Jelkovec i Podbrežje koje terete Gradski ured za imovinsko pravne poslove i imovinu grada ( 233.455.045 kn) te druge zakupnine.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 192)ostvareni su u iznosu od 12.762.627 kn što je za 39% manje nego prošloj godini. Na ovoj skupini su evidentirani rashodi protokola u iznosu 109.658 kn i ostali nespomenuti rashodi poslovanja 12.652.969 kn.

**Financijski rashodi (AOP 193) -** ostvareni su u iznosu 108.654.870 kn i bilježe rast od 27% u odnosu

na prethodnu godinu. Povećanje se odnosi se na sredstva za naknade Poreznoj upravi za obavljanje poslova razreza i naplate određenih javnih prihoda koje su se 2018. podmirivale iz pozicije Bankarske usluge i usluge platnog prometa. Od 1.1.2018. primjenjuje se novi način obračuna naknade od 1% koji pripada Poreznoj upravi za poslove u svezi naplate poreza na dohodak. Do 31.12.2017. se Gradu nije doznačavao cjelokupni prikupljeni prihod od poreza dohodak na njegovom području jer je navedeni bio umanjen za naknadu Poreznoj Upravi. Od 2018. cjelokupni udio u porezu na dohodak se doznači na žiro-račun proračuna te se istovremeno kroz rashode Poreznoj upravi plaća naknada.

**Subvencije (AOP 212)** – ostvarene su u iznosu od 734.284.320 kn što je 6% više u odnosu na prethodnu godinu.

Subvencije su isplaćene:

* Zagrebački holding podružnica Zagrebački velesajam – 4.263.190 kn,
* Integrirani promet zagrebačkog područja - 792.914 kn,
* URIHO - 27.230.075 kn,
* LADA d.o.o. - 1.379.110 kn,
* Zagrebački holding podružnica Zrinjevac - 1.600.000 kn,
* Bicro Biocentar - 560.669 kn,
* Botanički vrt - 1.152.852 kn,
* Zagrebački holding podružnica ZET - 483.198.934 kn,
* ARENA polivalentna dvorana - 67.702.379 kn,
* TPZ Razvojna agencija Zagreb - 8.613.869 kn,
* ZET - 99.451.320 kn,
* Zagrebački centar za gospod. otpadom - 2.100.000 kn.

Subvencije trg. društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan JS (AOP 216) - iznose 36.239.007 kn što je za 22% manje u odnosu na 2017. godinu. Na ovom AOP-u iskazane su isplate 8.098.000 kn državnih potpora za sufinanciranje radijskih i televizijskih sadržaja i 1.078.000 kn potpora male vrijednosti u Uredu gradonačelnika, 10.238.814 kn subvencija trgovačkim društvima izvan javnog sektora, 862.425 kn subvencija zadrugama i 11.290.720 kn subvencija obrtnicima u GU za gospodarstvo, energetiku i zaštitu okoliša te 4.671.048 kn subvencija poljoprivrednicima u GU za poljoprivredu i šumarstvo.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (AOP 221)** – izvršene su u iznosu 2.169.955.544 kn što je povećanje od 6%.

Pomoći unutar općeg proračuna (AOP 228) – izvršene su u iznosu od 48.648.322 kn što je povećanje od 5% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći iznos tekućih pomoći isplaćen je HNK i to 46.528.360 kn, drugim jedinicama lokalne samouprave za sufinanciranje djece s područja Grada Zagreba smještene u dječje vrtiće osnovne škole tih lokalnih samouprava isplaćeno je 783.950 kn, Hrvatskoj akademiji znanosti i umjetnosti 505.614 kn, DHMZ-u 250.000 kn, Sveučilištu u Zagrebu 56.250 kn i Prehrambeno biotehnološkom fakultetu 374.148 kn. Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna isplaćene su Općini Gornja Stubica u iznosu od 150.000 kn za izgradnju Spomen hiže Rudolfu Perešinu.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 232) - iznose 7.546.500 kn i odnose se na doznake sredstava Centru za socijalnu skrb.

Prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (AOP 234) – na ovoj skupini računa evidentirani su prijenosi proračunskim korisnicima u iznosu 2.113.721.245 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 6%. Ovi rashodi će se u potpunosti eliminirati u konsolidaciji na razini „23“.

**Naknade građanima i kućanstvima u novcu (AOP 246) –** isplaćene su u iznosu 637.927.527 kn i to je 13% više nego prethodne godine. Najveće povećanje u iznosu od 90.019.849 kn je na stavci „Majke odgajateljice“ jer se sve više povećava broj korisnika ove mjere.

* Novčana pomoć za novorođenčad - 77.929.400 kn,
* Naknade za mirovine i dodatke - 64.240.670 kn,
* Pomoć obiteljima i kućanstvima - 1.115.440 kn,
* Stipendije i školarine - 30.527.229 kn,
* Ostale naknade u novcu - 591.649 kn,
* Potpore djeci branitelja - 134.895 kn,
* Majke odgajateljice - 290.729.287 kn,
* Sufinanciranje cijene prijevoza - 128.028.383 kn,
* Pomoć i njega u kući - 3.351.672 kn,
* Ostale naknade u naravi - 41.278.902 kn.

Tekuće donacije (AOP 258) – isplaćene su u iznosu 448.059.364 kn. Tekuće donacije isplaćene su: vjerskim zajednicama u iznosu 2.874.610 kn, nacionalnim manjinama 542.173 kn, udrugama i političkim strankama 31.924.351 kn, sportskim društvima 210.640.078 kn, zakladama i fundacijama 3.316.900 kn, humanitarnim organizacijama 48.032 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. 198.713.220 kn.

Kapitalne donacije (AOP 262) - iznose 36.541.508 kn. Isplaćene su vjerskim zajednicama 5.862.819 kn, a donacije za gradnju i obnovu objekata (sanacija pročelja – zaštita spomenika kulture) iznose 30.678.689 kn.

Kazne, penali i naknade štete (AOP 266) – iznose 25.602.719 kn. Na ovoj skupini evidentirane su naknade štete uzrokovane prirodnim katastrofama 2.005.811 kn, ostale naknade šteta pravnim i fizičkim osobama 13.914.243 kn i naknada za umanjenu kvalitetu življenja na području utjecaja otpada Prudinec – Jakuševec 9.682.665 kn.

Kapitalne pomoći (AOP 272) – Iznose 245.299.003 kn što je 34% više od prethodne godine. Pomoći su isplaćene: Zagrebačkim otpadnim vodama 140.347.998 kn, Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom 87.812.288, Zagrebačkom inovacijskom centru 799.244 kn, ZET-u za obnovu tramvajskog podsustava 16.339.473 kn

**PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 289) -** ostvareni su u iznosu 57.189.416 kn što je smanjenje od 62% u odnosu na prethodnu godinu. Ovi prihodi suostvaren prodajom zemljišta, od prodaje rudnih bogatstava, temeljem ugovora o pravu građenja te od prodaje stanova, poslovnih objekata te opreme za održavanje i zaštitu.

**AOP 291**

*Prihodi od prodaje materijalne imovine- prirodnih bogatstava*

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine obuhvaćaju prihode od prodaje i zamjene zemljišta. U prethodnoj godini su prihodi bili veći zbog ugovora o prodaji zemljišta za izgradnju stanova na lokaciji Podbrežje, koji je zaključen sa Zagrebačkim holdingom. Sukladno Ugovoru, u 2017. doznačeno je 101.035.539,76 kuna.

**AOP 299**

*Ostala prava*

Ostala prava odnose se najvećim dijelom na prihode po ugovorima o pravu građenja, a veći su zbog poboljšanih mjera naplate i naplate nekih dugovanja iz prethodnog razdoblja.

**AOP 305**

*Poslovni objekti*

Prihodi po ugovorima o prodaji poslovnih prostora uvećani su, uz ugovoreno u 2018. godini, zbog obročnih otplata po ugovorima iz prethodnog razdoblja kao i zbog prijevremene otplate kupoprodajne cijene većeg poslovnog prostora (umjesto obročne otplate, kupoprodajna cijena je isplaćena jednokratno).

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 341) -** izvršeni su u iznosu 836.731.984 kn i što je povećanje od 59% u odnosu na 2017. godinu.

Tablica 4: Rashodi za nabavku nefinancijske imovine

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 341 | 526.430.581 | 836.731.984 | 159 |
| 41 | RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 342 | 28.620.211 | 28.639.365 | 100 |
| 411 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva | 343 | 24.383.224 | 19.318.511 | 79 |
| 412 | Nematerijalna imovina | 347 | 4.236.987 | 9.320.854 | 220 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 354 | 432.476.609 | 686.549.654 | 159 |
| 421 | Građevinski objekti | 355 | 402.102.467 | 647.081.322 | 161 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 360 | 25.169.504 | 35.431.560 | 141 |
| 423 | Prijevozna sredstva | 369 | 56.162 | 107.161 | 191 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 374 | 50.684 | 64.365 | 127 |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina |  382 | 5.097.792 | 3.865.246 | 76 |
| 45 | RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI | 393 | 65.333.761 | 121.542.965 | 186 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 394 | 65.333.761 | 121.542.965 | 186 |

**Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 342)** – iznose 28.639.365 kn. Sastoje se od rashoda za materijalnu imovinu (Zemljišta) 19.318.511 kn te od rashoda za nematerijalnu imovinu: licence 5.585.520 kn i ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja (izrada pontona Bundek) u iznosu 3.735.334 kn.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 354)** – izvršeni su u iznosu 686.549.654 kn što je za 59% više u odnosu na 2017. godinu.

Građevinski objekti (AOP 355) – na ulaganja u građevinske objekte potrošeno je 59% više u odnosu na prethodnu godinu.

Najveće smanjenje je na stavci stambenih objekata na koje je ove godine utrošeno samo 13.890 kn. Radi se o stanovima koje je Grad stekao temeljem Zakona o nasljeđivanju.

Ulaganja u poslovne objekte povećalo se za 57% i iznosi 170.329.546 kn od čega su 54.670.473 kn financirana iz projekta ZagEE. Projektom ZagEE financira se energetska obnova zgrada, a projekt provodi GU za gospodarstvo, energetiku i zaštitu okoliša. U 2018. godini uloženo je u:

* Bolnice, ostale zdravstvene objekte, umirovljeničke domove 41.256.366 kn,
* Zgrade znanstvenih i obrazovnih institucija – predškol. Ustan. 14.624.288 kn,
* Zgrade znanstvenih i obrazovnih institucija – školski objekti 72.257.803 kn,
* Zgrade kulturnih institucija 5.880.990 kn,
* Sportske dvorane i rekreacijski objekti 24.943.341 kn,
* Ostali poslovni objekti (poslovni obj. u vlasništvu grada) 11.366.758 kn.

Povećanje od 210.376.754 kn na stavci Ceste, željeznice i ostali prometni objekti najvećim djelom se odnosi na početak gradnje Remetinečkog Rotora i IV etape Radničke ceste.

Rashodi na stavci ostali građevinski objekti iznose 260.081.779 kn što je 9% manje u odnosu na prethodnu godinu. Ovdje u evidentirani rashodi za ulaganja: u plinovod, vodovod i kanalizaciju u objekte mjesnih samouprava, uređenje dječjih igrališta i parkirališta, izgradnju autobusnih stajališta, izgradnja groblja za kućne ljubimce, javna rasvjeta, gradnja oborinske odvodnje…

Postrojenja i oprema (AOP 360) - na ovoj stavci ukupno je potrošeno 35.431.560 kn što je 41% više u odnosu na prethodnu godinu. Najveće povećanje je na stavci Sportska i glazbena oprema na kojoj je potrošeno 13.851.714 kn. Nabavljena je oprema za atletsku dvoranu na Zg. Velesajmu 8.118.618 kn, stroj za zasnježenje 5.571.954 kn i Kryo sauna 161.142 kn

Prijevozna sredstva (AOP 369) – na ovoj skupini evidentirana je vrijednost pet automobila i dva motocikla koje je Grad dobio temeljem Zakona o nasljeđivanju. Vrijednost automobila iznosi 107.161 kn.

Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 347) – na ovoj skupini evidentirani su rashodi za nabavku knjiga za školske knjižnice u privatnim školama 19.365 kn.

Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 382) – za ulaganje u računalne programe uloženo je 1.537.698 kn što je 31% manje od prethodne godine, a na ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu utrošeno je 2.327.548 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.

**Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 393) –** dodatna ulaganja na objekte kulturnih, predškolskih, školskih, sportskih, zdravstvenih ustanova te na objekte socijalne skrbi tijekom 2018. utrošeno je 121.542.965 kn odnosno 86% više u odnosu na prethodnu godinu. Najveći iznos ulaganja odnosi se na školske objekte 79.884.257 kn.

**PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (AOP 410)**

Tablica 5: Primici od financijske imovine i zaduživanja

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 8 | PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 410 | 368.766.165 | 565.916.785 | 153 |
| 81 | PRIMLJENI POVRATI GLAVNICE DANIH ZAJMOVA I DEPOZITA | 411 | 2.522.194 | 7.749.651 | 307 |
| 812 | Povrati glavnice zajmova danih neprofit. organiz. građanima i kućanstvima | 417 | 549.594 | 545.405 | 99 |
| 814 | Povrati glavnice zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru | 424 | 1.300.000 | 6.824.460 | 525 |
| 815 | Povrati glavnice zajmova danih kreditnim i ostalim financ instit izvan javnog sektora | 425 | 672.600 | 379.786 | 56 |
| 83 | PRIMICI OD PRODAJE DIONICA I UDJELA U GLAVNICI | 462 | 106.148 | 18.638 | 18 |
| 84 | PRIMICI OD ZADUŽIVANJA | 474 | 366.137.823 | 558.148.496 | 152 |

**AOP 486**

*Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru*

Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru u 2018. obuhvaćaju primitke po kreditnom zaduženju u iznosu od 250.000.000,00 kuna i primljene zajmove po faktoringu od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 308.148.496,21 kuna koji se odnose na:

* Ugovor o međusobnim odnosima iz poslova otkupa potraživanja između Grada i Zagrebačke banke d.d. te Ugovori o cesiji između Zagrebačke banke d.d., Zagrebačkih otpadnih voda d.o.o, Vodoopskrbe i odvodnje i Grada Zagreba u iznosu od **125.347.998,14** **kuna**
* Sporazum o podmirenju troškova između Erste&Steiermärkische Bank d.d. i Grada Zagreba i Ugovor o cesiji – Tuzemni bezregresni sklopljen između Erste&Steiermärkische Bank d.d, Zagrebačkih otpadnih voda d.o.o., Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. i Grada Zagreba u iznosu od **83.349.178,03 kuna**
* Ugovor o cesiji – Tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d, Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o. i Grada Zagreba i Ugovor o ustupu potraživanja – Tuzemni bezregresni između Erste&Steiermärkische Bank d.d. i Zagrebačkog električnog tramvaja d.o.o. u iznosu od **99.451.320,04 kuna.**

**IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (AOP 518)**

Tablica 6: Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u tekućem razdoblju | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 518 | 375.806.846 | 328.173.380 | 87 |
| 51 | IZDACI ZA DANE ZAJMOVE I DEPOZITE | 519 | 2.913.310 | 0 | 0 |
| 53 | IZDACI ZA DIONICE I UDJELI U GLAVNICI | 570 | 0 | 10.200 | 0 |
| 54 | IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA | 583 | 372.893.536 | 328.163.180 | 88 |
| 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 | 364.411.774 | 319.086.411 | 88 |
| 545 | Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava i obrtnika izvan JS | 602 | 8.481.762 | 9.076.769 | 107 |

**Izdaci za dionice i udjele u glavnici (AOP 570) –** iznos od 10.200 kn odnosi se na kupnju poslovnog udjela u trgovačkom društvu Morski lav.

**Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (AOP 583**) – ovdje su evidentirane otplate glavnica primljenih kredita i zajmova za:

* Otkup potraživanja ZOV – 116.137.823 kn,
* Kupnju Gredelja – 58.174.679 kn,
* Kupnju Zagrepčanke – 31.809.549 kn,
* Kupnja Doma za stare i nemoćne Lašćina – 9.076.769 kn,
* Otplatu kredita -112.964.360 kn.

**MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU (AOP 636)** – ukupan manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju utvrđen je u iznosu od 628.950.239 kn i sastoji se od:

* Viška prihoda poslovanja (AOP 282) – 490.864.736 kn,
* Manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) – 779.542.568 kn,
* Viška primitaka od financijske imovine (AOP 625) – 237.743.405 kn,
* Manjak prihoda preneseni (AOP 634) – 578.015.812 kn.

**STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (AOP 641)**

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno stanje na računima i u blagajnama iznosi 37.418.345 kn i

sastoji se od stanja na slijedećim računima:

* Redovni račun 20.650.516 kn,
* Grad Zagreb sredstva od prodaje stanova 2.062.282 kn,
* Novac na računima kod inozemnih poslovnih banaka 4.664 kn,
* Novac na izdvojenim računima 14.700.883 kn.

IZVJEŠTAJ RAS FUNKCIJSKI

Ukupni rashodi po funkcijskim klasifikacijskim oznakama iznose 5.455.170.523 kn od kojih se najveći dio odnosi na funkciju 06 – Unapređenje stanovanja i zajednice – 1.427.296.116 kn.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

U izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Grada Zagreba na dan 31. prosinca 2018. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznose 2.606.957.515 kn od čega su dospjele obveze (AOP 037) 153.081.253 kn, a nedospjele (AOP 090) 2.453.876.262 kn.

Ukupne obveze su za 266.172.729 kn veće, a dospjele obveze za 72.957.571 kn veće u odnosu na 31.12.2017. godine

**Dospjele obveze 153.081.253 kn:**

Prekoračenje od 1-60 dana iznosi 145.762.161 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 4.079.215 kn,
* 231 – obveze za zaposlene – 775 kn,
* 232 – obveze za materijalne rashode – 93.515.390 kn,
* 234 – obveze za financijske rashode – 77.875 kn,
* 235 – obveze za subvencije – 12.016.900 kn,
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima – 14.033.262 kn,
* 238 – obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 205.370 kn,
* 239 – ostale tekuće obveze – 77.520 kn,
* 24 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – 21.755.854 kn.

Prekoračenje od 61-180 dana iznosi 3.347.225 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 13.163 kn,
* 232 – obveze za materijalne rashode –3.310.393 kn,
* 24 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – 23.669 kn.

Prekoračenje od 181 – 360 dana iznosi 995.016 kn

* 232 – obveze za materijalne rashode – 96.440 kn,
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima – 28.810 kn,
* 24 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – 869.766 kn.

Prekoračenje preko 360 dana iznosi 2.976.851 kn

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 26.327 kn,
* 232 – obveze za materijalne rashode – 42.834 kn,
* 24 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – 2.907.690 kn.

**Nedospjele obveze 2.453.876.261 kn:**

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – iznose 78.485.145 kn,
* Obveze za rashode poslovanja – iznose 355.744.413 kn (obveze za plaće za prosinac 2018, za materijalne rashode, za PDV i ostale obveze)
* Obveze za nabavu nefinancijske imovine 163.732.204 kn,
* Obveze za financijsku imovinu – 1.855.914.499 kn (obveze za kredite i zajmove).

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 od 939.056 kuna odnosi se na vrijednosno usklađenje imovine - revaloriziranu vrijednost 4 građevinska objekta stečena temeljem Zakona o nasljeđivanju.

Smanjenje vrijednosti nefinancijske imovine u iznosu od 729.893 kuna odnosi se na vrijednosno usklađenje imovine za evidentirani trošak redovnog poslovanja.

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

Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva o stanju računa na 31.12.2018. i tržišnoj vrijednosti provedeno je vrijednosno usklađenje dionica i vrijednosnih papira u vlasništvu Grada Zagreba i to: povećanje vrijednosti dionica u iznosu 30.150 kuna te smanjenje vrijednosti vrijednosnih papira u iznosu 1.459.263 kuna.

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

Povećanje obujma nefinancijske imovine iznosi 190.902.101 kuna, a odnosi se na:

* novo evidentirana zemljišta u vlasništvu Grada koja nisu bila evidentirana, a predmet su kupoprodaje po procijenjenoj vrijednosti od stalnog sudskog vještaka u iznosu od 56.624.358 kuna,
* 176.679 kuna evidentiranih dodatnih ulaganja u neproizvedenu imovinu - informacijske sustave,
* 127.627.950 kuna procijenjene knjigovodstvene vrijednosti 86 objekta koje koristi mjesna samouprava od strane internog procjeniteljskog povjerenstva i Ministarstva financija-Porezna uprava,
* 3.065.795 kuna utvrđenih dodatnih ulaganja u proizvedenu imovinu,
* 2.362.157 kuna prepoznate, a ne evidentirane imovine utvrđene popisom,
* uknjiženje poslovnog prostora, kuće i stana u vrijednosti 1.040.159 kuna i
* 5.000 kuna viška sitnog inventara utvrđenih popisom.

Smanjenje u obujmu nefinancijske imovine iznosi 22.118.000 kuna, a odnosi se na:

* prijenos opreme proračunskim korisnicima proračuna u iznosu 17.575.970 kuna,
* isknjiženje poslovnog prostora, kioska i dva stana sadašnje vrijednosti 3.308.666 kuna temeljem obavljenog popisa stanova i poslovnih prostora,
* 2.692 kuna, a odnosi se na rashodovanu nefinancijsku imovinu po obavljenom popisu,
* isknjiženje imovine prema donesenim zaključcima tijekom godine sadašnje vrijednosti 1.013.485 kuna i
* 217.187 kuna odnosi se na isknjiženje dotrajalog, rashodovanog sitnog inventara prema donesenim zaključcima.

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

Smanjenje u obujmu financijske imovine iznosi 120.880.051 kunu, od čega se 120.868.967 kuna odnosi na otpis potraživanja za prihode poslovanja od zakupnina, stanarina, spomeničke rente, komunalne naknade i dr. troškova te 11.084 kuna potraživanja od prodaje nefinancijske imovine, u kojima ovršenik/tuženik više ne postoji, radi nemogućnosti naplate potraživanja, zastare i dr. razloga.

Navedena smanjenja potraživanja provedena su na temelju Odluke o otpisu dugova fizičkim osobama (Službeni glasnik Grada Zagreba br. 20/18) i donesenih zaključaka gradonačelnika Grada.

BILJEŠKE SASTAVILI:

Vesna Ćurković, dipl.oec.

Katarina Basta Miletić, dipl.oec.

Mirica Bedeković, dipl.oec. M.P.

 GRADONAČELNIK

 Milan Bandić, dipl.politolog