

REPUBLIKA HRVATSKA

GRAD ZAGREB

Razina 22

Klasa: 401-01/25-001/133 Matični broj: 02576651

Urbroj:251-05-22-25-1 OIB: 61817894937

RKP: 24512

Zagreb, 14.2.2025. Šifra djelatnosti: 8411

***Bilješke uz financijske izvještaje***

***za razdoblje od 1.1.2024. – 31.12.2024*.**

UVOD

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

Za obavljanje poslova iz djelokruga Grada u 2024. godini ustrojeno je 16 upravnih tijela ( 12 Gradskih ureda, 3 stručne službe i 1 zavod).

Grad Zagreb vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema proračunskom računovodstvu u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine 144/2021), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 124/2014, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) veza čl. 230 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/2023), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 37/2022). 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 2024. godine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR RAS

**PRIHODI POSLOVANJA (šifra 6)**

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

Naplata poreza na dohodak regulirana je Zakonom o porezu na dohodak (Narodne novine 115/16, 106/18, 121/19, 32/20, 138/20, 151/22 i 114/23). Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak od 1. siječnja 2024. ukinut je prirez porezu na dohodak, ali je propisano da predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave svojom odlukom može odrediti visinu poreznih stopa za plaćanje godišnjeg poreza na dohodak. Grad Zagreb je Odlukom o visini poreznih stopa godišnjeg poreza na dohodak (Službeni glasnik 40/23) utvrdio nižu poreznu stopu u visini od 23,6% te višu poreznu stopu u visini od 35,4%. Nadalje, Zakonom o porezu na dohodak je utvrđena i nova osnovica osobnog odbitka u visini od 560,00 eura umjesto dosadašnjih 530,90 eura, povećan je iznos osobnih odbitaka za uzdržavane članove obitelji te je podignut prag za primjenu više stope poreza na dohodak s 47.780,00 eura na 50.400,00 eura također s primjenom od 1. siječnja 2024. godine. Isto tako, povećane su stope poreza na dohodak za dohodak od imovine i od kapitala (sa 10% na 12%, sa 20% na 24% i sa 30% na 36%). Rast plaća i navedene zakonske promjene rezultirali su većim ostvarenjem poreznih prihoda proračuna Grada Zagreba.

***Stalni porezi na nepokretnu imovinu (šifra 6131)***

Stalni porezi na pokretnu imovinu ostvareni su više nego prethodne godine, a odnose se na porez na kuće za odmor koji je reguliran Zakonom o lokalnim porezima (NN 115/16, 101/17, 114/22 i 114/23). Prva obrada razreza poreza na kuće za odmor izvršena je u lipnju (datum knjiženja porezne obveze bio je 05.06.2024.) s valutom plaćanja 06.08.2024. Druga, naknadna, obrada razreza poreza na kuće za odmor izvršena je u studenom (datum knjiženja porezne obveze bio je 04.11.2024.) sa valutom plaćanja 31.12.2024.

Gradska skupština Grada Zagreba je na 29. sjednici, 13. prosinca 2023., donijela Odluku o lokalnim porezima kojom se od 01. siječnja 2024. porez na kuće za odmor plaća 5,00 eura po jednom četvornom metru korisne površine kuće za odmor na području Grada Zagreba, dok se do donošenja nove Odluke porez na kuće za odmor plaćao 1,99 eura po m2 što je rezultiralo većim prihodima nego prethodne godine u istom razdoblju.

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

Prihodi od poreza na nasljedstva i darove je veći nego prethodne godine iz razloga što je realiziran veći broj ugovora o nasljeđivanju i darovanju.

***Porez na promet (šifra 6142)***

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

***Porezi na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti (šifra 6145)***

Porezi na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti odnose se na porez na cestovna motorna vozila koji se plaća pri registraciji ili ovjeri produženja važenja prometne dozvole, a ostvareni su više nego prethodne godine. Do povećanja prihoda s osnova poreza na CMV došlo je, prvenstveno, zbog povećanja broja vozila mlađih od 10 godina (u 2024. registrirano je 13030 vozila više nego u 2023.).

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

U razdoblju I-XII 2024. od međunarodnih organizacija doznačeno je 357.688,44 eura za sljedeće projekte:

* AKTIVACIJA ZELENIH DVORIŠTA ZA UGLJIČNU NEUTRALNOST u iznosu od 300.000,00 eura,
* ARCADIA u iznosu od 55.700,00 eura,
* WEGENERATE u iznosu od 1.743,44 eura,
* UNITES u iznosu od 245,00 eura.

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

U razdoblju I-XII 2024. od institucija i tijela EU doznačeno je 892.770,90 eura, a realizirani su sljedeći projekti:

* PROGIREG u iznosu od 329.482,36 eura,
* BAUHAUS BITE u iznosu od 161.906,25 eura,
* TRIBUTE u iznosu od 80.969,86 eura,
* CONSOLIDATE u iznosu od 60.630,48 eura,
* GEAR UP u iznosu od 46.447,90 eura,
* COFARM4CITIES u iznosu od 38.787,11 eura,
* GIFT u iznosu od 35.056,25 eura,
* URBAN E u iznosu od 29.795,17 eura,
* LIFE LOOP u iznosu od 29.758,04 eura,
* CARES u iznosu od 26.720,94 eura,
* H2CE u iznosu od 18.064,47 eura,
* LEONARDO u iznosu od 14.130,08 eura,
* CAMELOT u iznosu od 6.300,00 eura,
* Projekti temeljem natječaja Programa EU u iznosu od 5.434,73 eura,
* GENPROCURE u iznosu od 5.352,97 eura,
* SOCRATES u iznosu od 3.934,29 eura.

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

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su u iznosu od 17.549.644,94 eura. Pomoći su doznačene za sljedeće namjene:

* za fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu od 9.201.688,00 eura,
* sufinanciranje Arene u iznosu od 3.750.000,00 eura,
* za izbore za Hrvatski sabor i Europski parlament u iznosu od 2.376.959,85 eura,
* sufinanciranje međumjesnog javnog prijevoza učenika u iznosu od 2.084.449,11 eura,
* za Javnu vatrogasnu postaju u iznosu od 69.681,46 eura,
* za Školski medni dan u iznosu od 29.545,00 eura,
* poticanje razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva u iznosu od 28.195,18 eura,
* opskrba školskih ustanova besplatnim menstrualnim potrepštinama u iznosu od 9.126,34 eura.

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

Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima ostvarene su u iznosu od 13.991.516,19 eura, a doznačene su za sljedeće namjene:

* za nastavak financiranja projekata započetih iz Fonda solidarnosti EU u iznosu od 13.531.662,56 eura,
* SOLIZAG u iznosu od 194.575,35 eura,
* Projekt Osnovna škola kao cjelodnevna škola u iznosu od 156.632,77 eura,
* reciklažno dvorište u naselju Podsused u iznosu od 96.742,89 eura,
* projekt TRIBUTE u iznosu od 11.902,62 eura.

***Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifra 6341)***

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvarene su u iznosu od 5.700,00 eura, a uplatu je izvršio Fond za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za aktivnosti i mjere u vezi s gospodarenjem otpadom.

***Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifra 6342)***

Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvarene su u iznosu od 412.207,48 eura, a uplate je izvršio Fond za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za sljedeće namjene:

* za obnovljive izvore energije i energetsku učinkovitost u iznosu od 265.445,62 eura,
* za aktivnosti i mjere u vezi s gospodarenjem otpadom u iznosu od 115.706,26 eura,
* projekt Smart City Hub u iznosu od 31.055,60 eura.

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

Tekuće pomoći za decentralizirane funkcije doznačene su u iznosu od 42.349.590,38 eura.Člankom 12.Zakona o obnovi zgrada oštećenih potresom na području Grada Zagreba, Krapinsko – zagorske županije, Zagrebačke županije, Sisačko-moslavačke županije i Karlovačke županije (Narodne novine 21/23) propisano je da se za vrijeme trajanja programa mjera i aktivnosti obnove, udio u porezu na dohodak za decentralizirane funkcije u iznosu od 6%, utvrđen Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, može utrošiti u svrhu saniranja šteta i obnove zbog potresa.

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

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

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 4.555.738,42 eura, a doznačene su za projekte:

* POMOĆNICI U NASTAVI – faza VI u iznosu od 2.562.967,11 eura,
* POTRESNI RIZIK GRADA ZAGREBA u iznosu od 1.083.826,56 eura,
* ŠKOLSKA SHEMA VOĆE, POVRĆE I MLIJEČNI PROIZVODI u iznosu od 303.375,12 eura,
* PROVEDBA ITU MEHANIZAMA u iznosu od 272.590,91 eura,
* ZAŽELI ZA POTREBITE ZAGREBA u iznosu od 180.000,00 eura,
* GREEN SCAPE CE u iznosu od 55.539,80 eura,
* SOOVICA u iznosu od 39.355,23 eura,
* CRISAFE u iznosu od 28.243,60 eura,
* IZRADA SOCIJALNOG PLANA GRADA ZAGREBA u iznosu od 26.000,00 eura,
* SENIOR 2030 u iznosu od 1.677,41 eura,
* METAR DO BOLJE KLIME u iznosu od 1.638,99 eura,
* MLADI MOGU SVE – POVJERENJEM DO POSLA u iznosu od 523,69 eura.

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

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 20.222.630,11 eura, a doznačene su za projekte:

* cjelovita obnova iz područja obrazovanja u iznosu od 14.418.532,19 eura - NPOO,
* cjelovita obnova zaštićenih objekata i objekata kulture u iznosu od 1.893.707,53 eura - NPOO,
* Modernizacija pothodnika u iznosu od 1.404.036,42 eura,
* Cjelovita obnova iz područja zdravstva u iznosu od 1.389.274,21 euro - NPOO,
* SOLIZAG u iznosu od 459.364,74 eura,
* Reciklažno dvorište u naselju Podsused u iznosu od 312.409,76 eura,
* GREENWAY u iznosu od 225.884,94 eura,
* energetska obnova zgrada javne namjene u iznosu od 48.848,90 eura,
* Interventna mjera u iznosu od 34.495,11 eura,
* Strategija zelene urbane obnove Grada Zagreba u iznosu od 28.037,45 eura,
* ZAGEE u iznosu od 8.038,86 eura.

U 2023. ostvareno je 116.888.068,23 eura od Fonda solidarnosti EU kojem je razdoblje prihvatljivosti troškova završilo 30. lipnja 2023. te je stoga u 2024. ostvareno manje kapitalnih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 6382). Nastavak financiranja projekata započetih iz Fonda solidarnosti EU evidentira se na šifri 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima.

***Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (šifra 6413)***

Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju u 2024. ostvarene su više nego prethodne godine, a više ostvareni prihod ostvaren je s obzirom da je Grad Zagreb sa Zagrebačkom bankom d.d. sklopio Ugovor o prekonoćnom oročavanju nenamjenskih depozita. Navedeno također utječe i na iskazane podatke u Obveznim analitičkim podacima (šifra 11) koji se odnose na ukupne priljeve na novčane račune i blagajne, na ukupne odljeve s novčanih računa i blagajni te na stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja, a koja su knjižena na potraživanjima prema banci na dan 31.12.2024.

***Prihodi od zateznih kamata (šifra 6414)***

Prihodi od zateznih kamata ostvareni su više nego prethodne godine zbog uplate koja je izvršena temeljem presude Županijskog suda u Zagrebu, Gž-984/23 od 4.1.2024. kojom je usvojena žalba Grada Zagreba te je dio duga, na ime kamata za zakašnjenje u plaćanju troškova pripreme građevinskog zemljišta i na ime kamata za zakašnjenje u plaćanju rente, u iznosu od 796.153,43 eura podmiren u 2024. te su stoga prihodi ostvareni u većem iznosu nego prethodne godine.

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

Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima u 2024. ostvareni su manje nego prethodne godine. U 2024. ostvareni su prihodi od dobiti od Zračne luke Zagreb d.o.o. u iznosu od 5.686,92 eura, dok su prethodne godine ostvareni u ukupnom iznosu od 1.599.942,65 eura od čega je 1.585.950,48 eura ostvareno od dobiti APIS IT d.o.o. za 2022. S obzirom da je Gradska skupština na 29. sjednici dana 13. prosinca 2023. donijela Zaključak o prijenosu poslovnog udjela Grada Zagreba u trgovačkom društvu Agencija za podršku informacijskim sustavima i informacijskim tehnologijama društva s ograničenom odgovornošću - APIS IT d.o.o. na Republiku Hrvatsku, Grad Zagreb u 2024. nije ostvario pravo na uplatu dobiti za 2023. od strane APIS IT d.o.o.

***Naknade za koncesije (šifra 6421)***

Naknade za koncesije čine naknade za: izgradnju i upravljanje zračnom lukom, gospodarsko korištenje voda, distribuciju plina, distribuciju toplinske energije i obavljanje dimnjačarskih usluga. U 2024. uplaćen je manji iznos za koncesiju za izgradnju i upravljanje zračnom lukom od strane Međunarodne zračne luke Zagreb d.d. nego prethodne godine te je iz tog razloga u 2024. ostvareno manje prihoda od naknada za koncesije.

***Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (šifra 6422)***

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u 2024. ostvareni su više nego prethodne godine zbog većih prihoda od zakupa poslovnog prostora i od prihoda od zakupa reklamnih panoa. Pravilnikom o određivanju naknada za postavljanje ploča s natpisom, plakata, reklama i reklamnih panoa (Službeni glasnik 11/24) koji je stupio na snagu 01. travnja 2024. naknade za postavljanje osvijetljenih reklamnih objekata uvećane su za 30 %.

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

Prihodi od naknada za korištenje nefinancijske imovine u 2024. ostvareni su u većem iznosu nego prethodne godine zbog uplate investitora CITY ISLAND d.o.o. za naknadu za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko za k.č.br. 17/3 k.o. Odra u iznosu od 397.239,00 eura, zbog više ostvarenog prihoda od spomeničke rente kao i zbog više ostvarenog prihoda od naknade o pravu puta za elektroničku komunikacijsku infrastrukturu.

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

Ostali prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u manjem iznosu nego prethodne godine, a odnose se na prihode od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru. Dinamika naplate usporenija je u odnosu na prošlu godinu s obzirom da je najveći dio predmeta već obrađen i nema predaje novih zahtjeva, predmeti su većinom riješeni i naplaćeni a i postupak legalizacije je u završnoj fazi.

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

Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade ostvarene su više nego prethodne godine u istom razdoblju. Temeljem Uredbe EU o elektroničkim platformama, taksi prijevoznici više ne mogu obavljati djelatnost preko ugovora o djelu, već moraju sami ishoditi na obrt ili tvrtku dokumentaciju za obavljanje taksi prijevoza. Uslijed navedenog je bio povećani broj zahtjeva za izdavanje dozvola za autotaksi prijevoz na području Grada Zagreba. Također je ostvareno i više prihoda od pristojbi za izdavanje lokacijske odnosno građevinske dozvole.

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

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

***Prihodi vodnog gospodarstva (šifra 6522)***

Prihodi vodnog gospodarstva odnose se na uplatu vodnog doprinosa, a u 2024. ostvareni su u većem iznosu nego prethodne godine. Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva (Narodne novine 36/24) koji je stupio na snagu 01. srpnja 2024. godine ukinut je vodni doprinos, te su brisane sve odredbe iz Zakona koje se odnose na vodni doprinos, pa tako i članak 12. Zakona kojim je bila propisana obveza Hrvatskih voda za plaćanjem 8 posto naplaćenog vodnoga doprinosa. Međutim, Hrvatske vode i dalje obračunavaju i naplaćuju vodni doprinos u upravnom postupcima koji su po službenoj dužnosti pokrenuti do 01. srpnja 2024. godine, odnosno do stupanja na snagu Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva (Narodne novine 36/24), te će jedinicama lokalne samouprave i dalje doznačavati 8 posto naplaćenog vodnoga doprinosa u postupcima koji su pokrenuti sukladno odredbama Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva (Narodne novine 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16, 127/17 i 66/19).

***Doprinosi za šume (šifra 6524)***

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

***Ostali nespomenuti prihodi (šifra 6526)***

Ostali nespomenuti prihodi obuhvaćaju sufinanciranje obnove pročelja višestambenih zgrada, sufinanciranje obnove zgrada, prihode iz cijene komunalne usluge po ranije zaključenim ugovorima i ostale nespomenute prihode po posebnim propisima (ošasnu ostavinu), a u 2024. ostvareni su više nego prethodne godine. Glavnina ostvarenih prihoda odnosi se na sufinanciranje obnove pročelja višestambenih zgrada koji su ostvareni više nego prethodne godine. U 2024. povećan je interes građana i broj zahtjeva za obnovu pročelja, dok su prethodne godine prihodi od obnove fasada bili manji jer su građani više bili zainteresirani za sanaciju oštećenja od potresa.

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

Naknade od financijske imovine odnose se na naknade za izdana jamstva i u 2024. ostvarene su više nego prethodne godine jer je Zagrebački holding d.o.o. naknadu za izdana jamstva kojoj je rok dospijeća bio 14.08.2023. uplatio u 2024.

***Komunalni doprinosi (šifra 6531)***

Prihodi od komunalnih doprinosa u 2024. ostvareni su više nego prethodne. Dana 26. prosinca 2023. stupila je na snagu Odluka o izmjenama i dopunama odluke o komunalnom doprinosu kojom su povećane jedinične cijene komunalnog doprinosa za gradnju, što se odrazilo na visinu ostvarenih prihoda.

***Komunalne naknade (šifra 6532)***

Prihodi od komunalne naknade u 2024. ostvareni su više nego prethodne godine. Od travnja do prosinca 2023. za dio objekata poslovnog prostora nije obračunata komunalna naknada u skladu s novom Odlukom o komunalnoj naknadi zbog problema s aplikacijom (APIS IT d.o.o. nije na vrijeme proveo promjene za poslovne prostore iz nove Odluke) te su navedeni zaostaci dostavljani na posebnim uplatnicama od prosinca 2023. do travnja 2024. koje su stranke uplaćivale prije dospijeća koje je bilo krajem 2024.

***Prihodi od prodaje proizvoda i robe (šifra 6614)***

Prihodi od prodaje proizvoda i robe odnose se na otkup električne energije. Sukladno Okružnici Ministarstva financija o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2024., promijenjen je račun na koji se knjižio otkup električne energije (prije se knjižio u grupu ostalih prihoda 683, a sukladno Okružnici se knjiži na 6614).

***Tekuće donacije (šifra 6631)***

Tekuće donacije u 2024. ostvarene su više nego prethodne godine. Donacija u iznosu od 229.311,32 eura provedena je na temelju Zaključka Gradonačelnika od 02.07.2024. godine, a odnosi se na nabavu udžbenika privatnim školama grada Zagreba. Temeljem Zaključka Gradonačelnika od 12. prosinca 2024., točka 1., provedeno je isknjižavanje proizvedene imovine Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade, a koja se odnosi na nabavu opreme za hokej (imovina je predana na korištenje Zagrebačkom hokejskom savezu) u iznosu od 21.056,47 eura, dok je istim Zaključkom, točka 3, evidentirana donacija za nabavu udžbenika privatnim školama grada Zagreba u iznosu od 124.899,95 eura.

***Ostale kazne (šifra 6819)***

Prihodi od ostalih kazni u 2024. ostvareni su u većem iznosu nego u prethodnoj godini, s obzirom da prethodne godine u razdoblju od 01.01. do 24.02.2023., zbog nadogradnje softvera, sustav nije radio, te stoga potraživanja u tom periodu nisu dostavljana strankama. Nakon uspostave potpunog sustava aplikacije Rao.city, omogućen je brži i povezaniji sustav prijenosa informacija koje se unose preko uređaja. Povećana učinkovitost naplate novčanih prometnih kazni ostvarena je isto tako i nadzorima i povećanim brojem prometnih redara koji rade u dvije smjene.

***Ostali prihodi (šifra 683)***

Ostali prihodi obuhvaćaju povrate u proračun, povrate neutrošenih sredstava proračunskih korisnika, povrate režijskih troškova, prihode koje ostvaruje Gradski ured za katastar, naplaćene troškove postupaka za naplatu potraživanja, prihode od kuhinja i ostale manje prihode, a ostvareni su manje nego prethodne godine s obzirom da je u 2024. izvršeno manje povrata neutrošenih sredstava.

**RASHODI POSLOVANJA (šifra 3)**

Rashodi poslovanja (šifra 3) iznose 1.543.103.140,95 EUR te su za 33% veći u odnosu na prethodnu godinu.

RASHODI POSLOVANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | Šifra | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju prethodne god. | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju tekuće god. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 3 | 1.162.288.742,01 | 1.543.103.140,95 | 133 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 31 | 84.069.997,60 | 98.934.091,66 | 118 |
| 32 | Materijalni rashodi | 32 | 312.258.224,59 | 299.337.531,14 | 96 |
| 34 | Financijski rashodi | 34 | 7.279.498,79 | 8.552.176,16 | 117 |
| 35 | Subvencije | 35 | 151.145.383,62 | 217.988.470,89 | 144 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 36 | 400.100.530,40 | 488.260.283,44 | 122 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 37 | 85.921.863,91 | 65.111.123,45 | 76 |
| 38 | Ostali rashodi | 38 | 121.513.243,10 | 364.919.464,21 | 300 |
| 381 | Tekuće donacije | 381 | 50.829.804,16 | 74.831.360,34 | 147 |
| 382 | Kapitalne donacije | 382 | 692.007,71 | 786.138,76 | 114 |
| 383 | Kazne, penali i naknada štete | 383 | 12.286.316,69 | 8.396.858,81 | 68 |
| 386 | Kapitalne pomoći | 386 | 57.705.114,54 | 280.905.106,30 | 487 |

**Plaće (šifra 311) –** veće su za 18% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanja je povećanje osnovice za 11% od 1.1.2024. te još 4% od 1.7.2024.

**Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312**) – iznose 6.252.674,27 EUR. Na ovom računu evidentirane su isplate:

* Bonus za uspješan rad 248.574,48 EUR
* Nagrade 1.660.917,86 EUR, (nagrade za Božić, Uskrs i jubilarne nagrade)
* Darovi 219.092,73 EUR,
* Otpremnine 516.431,72 EUR,
* Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj 80.261,32 EUR,
* Regres 1.007.851,72 EUR,
* Pomoć za rođenje djeteta 45.152,00 EUR,
* Prehrana 2.458.566,08 EUR,
* Ostali rashodi za zaposlene 15.826,36 EUR

**Službena putovanja (šifra 3211) -** rashodi za službena putovanja veći su za 46% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i iznose 256.339,92 EUR. Do povećanja je između ostalog došlo zbog većeg obujma službenih putovanja.

**Stručno usavršavanje zaposlenika (šifra 3213)** - rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika veći su za 35% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 106.425,61 EUR. Od toga se 96.021,84 EUR odnosi na seminare, savjetovanja i simpozije, a 10.403,77 EUR odnosi na tečajeve i stručne ispite.

**Ostale naknade troškova zaposlenima (šifra 3214) -** rashodi su znatno manji u odnosu na prethodnu godinu i iznose 1.200,00 EUR. Razlog su potpuno smanjenje naknada za korištenje privatnih automobila u službene svrhe radi popisa štete nastale u ljetnom nevremenu.

**Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (šifra 3221)** – rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode iznose 1.295.516,95 EUR i veći su za 41% u odnosu na prethodnu godinu.

**Energija (šifra 3223**) - rashodi za energiju iznose 13.251.590,69 EUR što je za 5% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Utrošak energije je sljedeći:

* Električna energija 11.146.383,09 EUR, od čega se 10.252.351,32 EUR odnosi na utrošak električne energije za javnu rasvjetu,
* Topla voda (toplana) - 451.310,40 EUR,
* Plin - 748.789,05 EUR,
* Motorni benzin i dizel gorivo - 122.276,47 EUR i
* Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drvo i teško ulje) - 782.831,68 EUR.

**Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (šifra 3224)** - veći su za 58% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 361.540,06 EUR. Od toga su:

* Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata 346.243,29 EUR,
* Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme 384,75 EUR,
* Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje transportnih sredstava 4.097,39 EUR i
* Ostali materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 10.814,63 EUR.

**Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232)** – ovi rashodi su veći za 2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, te iznose 180.145.446,38 EUR. Na usluge tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno je:

* Građevinski objekti 9.377.210,85 EUR,
* Postrojenja i oprema 5.189.604,90 EUR,
* Prijevozna sredstva 7.334,11 EUR,
* Ostale usluge 165.571.296,52 EUR.

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

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

**Usluge promidžbe i informiranja (šifra 3233) -** iznose 2.100.300,68 EUR iveće su za 22% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog je što su osim redovnih rashoda za promidžbu i informiranje uključeni i rashodi vezani uz podjelu biorazgradivih vrećica za prikupljanje bio otpada u iznosu 1.389.803,13 EUR, a sve u svrhu obrazovno - informativnih aktivnosti vezanih uz gospodarenje otpadom.

**Komunalne usluge (šifra 3234) -** veće su za 31% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 13.119.894,32 EUR. Utrošeno je na slijedeće komunalne usluge:

* opskrba vodom 325.459,29 EUR,
* odvoz smeća 2.941.846,72 EUR,
* deratizacija i dezinsekcija 1.070.524,35 EUR,
* dimnjačarske usluge 36.825,35 EUR,
* pričuva 4.205.408,61 EUR,
* ostale komunalne usluge 4.539.830,00 EUR.

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

**Zakupnine i najamnine (šifra 3235)** - iznose 30.719.656,76 EUR te su za 50% manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveći iznos odnosi se na zakupnine i najamnine za građevinske objekte 27.697.366,68 EUR. Građevinski objekti za koje se plaća zakupnina su: objekti DV, OŠ i SŠ, prostor za Dom zdravlja Zagreb centar, zakup za zdravstvenu stanicu Novi Jelkovec, zakup nadograđenog dijela bolnice Sveti Duh, zakup objekta Doma za starije Markševec, zakup poslovnih prostora te najam stanova u Sopnici Jelkovec i Podbrežju, zakup poslovnih prostora za potrebe mjesne samouprave te zakup bazena u objektima SŠ Jelkovec, OŠ Iver i SRC Svetice.

Na zakup zemljišta otpada 52.915,20 EUR, zakupninu opreme 8.790,90 EUR, zakup i najam prijevoznih sredstava 451.921,07 EUR, licence 1.213.212,16 EUR i ostale zakupnine i najamnine 1.295.450,75 EUR.

**Zdravstvene i veterinarske usluge (šifra 3236)** – iznose 867.428,77 EUR i za 38% su veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Od toga su:

* Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika 215.047,08 EUR,
* Veterinarske usluge 102.086,07 EUR,
* Laboratorijske usluge 109,50 EUR i
* Ostale zdravstvene i veterinarske usluge 550.186,12 EUR.

Do povećanja ovih usluga u 2024. godini došlo je zbog povećanja obveznih i preventivnih zdravstvenih pregleda zaposlenika.

**Intelektualne i osobne usluge (šifra 3237) –** na intelektualne i osobne usluge utrošeno je 7.968.253,39 EUR što je za 15% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Isplaćeni su:

* Autorski honorari 26.785,54 EUR,
* Ugovori o djelu 2.573.567,69 EUR,
* Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja 1.381.877,12 EUR,
* Revizorske usluge 9.175,00 EUR
* Geodetsko katastarske usluge 190.118,55 EUR,
* Usluge vještačenja 60.672,29 EUR,
* Usluge agencija, studentskog servisa 201.873,94 EUR i
* Ostale intelektualne usluge 3.524.183,26 EUR.

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

**Računalne usluge (šifra 3238) –** veće su za 12% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 6.804.061,16 EUR. Utrošeno je na:

* Usluge ažuriranja računalnih baza 270.816,92 EUR,
* Usluge razvoja softwarea 2.406.403,91 EUR,
* Ostale računalne usluge 4.126.840,33 EUR.

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

**Ostale usluge (šifra 3239)** – rashodi za ostale usluge iznose 27.004.111,47 EUR i veći su za 18% u odnosu na prethodnu godinu. Ostale usluge uključuju: grafičke, tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja 51.394,05 EUR, film i izradu fotografija 142,50 EUR, usluge pri registraciji prijevoznih sredstava 1.226,74 EUR, usluge čišćenja, pranja i sl. 469.176,48 EUR, usluge čuvanja imovine i osoba 1.162.239,36 EUR, te ostale nespomenute usluge 25.319.932,34 EUR.

Najveći udio u ovim rashodima otpada na Naknadu Ministarstvu financija, Poreznoj upravi koja za Grad Zagreb obavlja poslove utvrđivanja, evidentiranja, nadzora naplate i ovrhe radi naplate pojedinih poreza koji pripadaju Gradu (porez na potrošnju, porez na kuće za odmor, porez na tvrtku, porez na promet nekretnina). Za obavljanje poslova utvrđivanja, evidentiranja, nadzora, naplate i ovrhe radi naplate ovih poreza Poreznoj upravi pripada naknada u iznosu 5% od ukupno naplaćenih prihoda što iznosi 43.131,83 EUR. Isto tako za poslove utvrđivanja, evidentiranja, naplate, nadzora i ovrhe poreza na dohodak Ministarstvu financija Poreznoj upravi pripada naknada 1% od ukupno naplaćenih prihoda od poreza na dohodak što iznosi 12.025.922,23 EUR.

Tu su još evidentirani rashodi za prometnu jedinicu mladeži 1.495.498,18 EUR, na rashode za čišćenje grafita, premještanje vozila, rušenje stabala i rezanje grana, rashodi vezani uz ugradnju kućnih brojeva i uličnih ploča.

**Pristojbe i naknade (šifra 3295) –** znatno suveće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i iznose 722.335,16 EUR. Isplaćene su:

* Upravne i administrativne pristojbe 107,64 EUR,
* Sudske pristojbe 595.991,70 EUR,
* Javnobilježničke pristojbe 58.149,00 EUR,
* Ostale pristojbe i naknade 68.086,82 EUR

**Troškovi sudskih postupaka (šifra 3296)** – znatno su veći zbog velikog broja sudskih postupaka vezenih uz ukidanje mjere Roditelj odgojitelj.

**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 3299) –** utrošeno je 57% više nego prethodne godine i iznose 4.591.286,78 EUR. Na rashode protokola utrošeno je 26.939,89 EUR, a na ostale nespomenute rashode poslovanja utrošeno je 4.564.346,89 EUR. Ostali nespomenuti rashodi uključuju: troškove edukacije kandidata za Pomoćnike u nastavi, usluge cateringa, troškovi škole u prirodi, provjera diploma, a najveći iznos 2.072.920,66 EUR odnosi se na prijenos sredstava po Zaključku gradonačelnika za podmirenje troškova poslovanja i dugovanja Domu za starije osobe Park čiji je osnivač Grad Zagreb, ali oni nisu proračunski korisnik.

**Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih instititucija izvan JS (šifra 3423)** – trošak kamata iznosi 5.414.725,90 EUR i odnosi se na kamate za:

* Kupnja Doma za starije i nemoćne osobe Lašćina 339.885,08 EUR,
* Otkup potraživanja ZOV 635.661,32 EUR,
* HBOR 41.277,10 EUR i
* Kamate na kredite u poslovnim bankama 4.397.902,40 EUR.

**Kamate za primljene zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru** **(šifra 3426) -** iznose 18.134,59 EUR i odnose se na obračun kamata iz Ugovora o međusobnim pravima i obvezama vezano za izgrađeni objekt Osnovne škole Jelkovec.

**Zatezne kamate (šifra 3433) -** veće su za 109% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 2.696.905,41 EUR. Osim redovnih zateznih kamata nastalih iz poslovnih odnosa ovdje su evidentirane i zatezne kamate nastale po radnim sporovima.

**Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (šifra 3512) -** iznose 212.260.113,19 EUR što je 43% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Subvencije su isplaćene:

* Sveučilište u Zagrebu - Prirodoslovno - matematički fakultet - 186.944,46 EUR,
* Zagrebački Holding - 47.082.858,61 EUR,
* URIHO - 6.000.000,00 EUR,
* Zagrebački inovacijski centar - 1.175.000,00 EUR,
* Vodoopskrba i odvodnja - 14.897.442,00 EUR,
* Zagrebački centar za gospodarenje otpadom - 618.300,00 EUR,
* Integrirani promet Zagrebačkog područja - 77.686,00 EUR,
* ZET - 142.158.882,12 EUR,
* Zagrebački Velesajam (Sajam Ambienta) - 53.000,00 EUR,
* Sunčani krovovi - 10.000,00 EUR.

**Subvencije TD, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan JS (šifra 352) –** isplaćene su u iznosu od 5.728.357,70 EUR što je 90% više u odnosu na prethodnu godinu. Isplaćene su:

* Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora 1.982.016,70 EUR,
* Subvencije poljoprivrednicima 488.623,75 EUR i
* Subvencije obrtnicima 3.257.717,25 EUR.

**Tekuće pomoći unutar općeg proračuna (šifra 3631)** – iznose 21.923.559,09 EUR i veće su za 42% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

* Sukladno Zakonu o obnovi zgrada oštećenih potresom na području Grada Zagreba, Krapinsko-zagorske županije, Zagrebačke županije, Sisačko-moslavačke županije i Karlovačke županije (Narodne novine 21/23), Grad Zagreb je u obvezi sudjelovati u osiguranju sredstava za organiziranu ne konstrukcijsku obnovu, popravak konstrukcije obiteljskih kuća, poslovnih, stambeno-poslovnih i višestambenih zgrada te gradnju i opremanje zamjenskih obiteljskih kuća koje su neuporabljive odnosno privremeno neuporabljive ili uništene, uključujući i cjelovitu obnovu pojedinačno zaštićenoga kulturnog dobra.
* Za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine sa konta 3631 – tekuće pomoći unutar općeg proračuna isplaćeno je 21.900.797,28 EUR za troškove obnove, samoobnove i konstrukcijske obnove zgrada i kuća (usluge uklanjanja obiteljskih kuća i objekata, izrade izvještaja, geodetskih i istražnih elaborata), popravak konstrukcija prije početka obnove za zgrade i objekte, te za sufinanciranje rada Fonda. Isplate se vrše sukladno dostavljenim zahtjevima za isplatu Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine.
* Sa tekućih pomoći unutar općeg proračuna isplaćeno je 20.000,00 EUR prema Zakonu o sustavu obrane od tuče.

**Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna (šifra 3632)** – sredstva u iznosu 145.586,35 EUR doznačena su Županijskoj upravi za ceste Zagrebačke županije sukladno uputi Ministarstva financija o planiranju i izvršavanju sredstava iz Fonda solidarnosti Europske unije.

**Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (šifra 3661) –** na tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna utrošeno je 11.860.881,63 EUR što je za 36% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Isplaćeno je:

* Studentski centar u Zagrebu - 30.500,00 EUR,
* Hrvatska akademiji znanosti i umjetnosti - 40.300,00 EUR,
* Galerija Klovićevi dvori - 685.388,37 EUR,
* Pravni fakultet Sveučilišta u Zagrebu - 13.300,00 EUR,
* Akademija likovnih umjetnosti - 14.000,00 EUR,
* Sveučilište u Zagrebu Arhitektonski fakultet - 5.000,00 EUR,
* HNK - 10.557.726,67 EUR,
* Prirodoslovno-matematički fakultet Sveučilišta u Zagrebu - 10.000,00 EUR,
* Muzejsko dokumentacijski centar - 11.050,00 EUR,
* Nacionalni muzej moderne umjetnosti - 36.580,00 EUR,
* Muzej Mimara – 10.133,03 EUR,
* RH Ministarstvo unutarnjih poslova - 13.000,00 EUR,
* Sveučilište u Zagrebu Edukacijsko - rehabilitacijski fakultet - 24.800,00 EUR,
* Grad Jastrebarsko - 1.801,99 EUR,
* Dječji vrtići i Osnovne škole koje se financiraju iz drugih proračuna - 407.301,57 EUR. Iznos od 345.891,07 EUR isplaćen je dječjim vrtićima izvan Grada Zagreba temeljem odredbe o sufinanciranju redovitih programa ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja u dječjim vrtićima izvan Grada Zagreba za djecu s prebivalištem na području Grada Zagreba.

**Prijenosi PK iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (šifra 367) -** iznose 446.204.750,86 EUR i veći su za 21% u odnosu na isplate u prethodnoj godini.

**Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 369) -** iznose8.125.505,51 EUR i veći su za 58% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Naknade građanima i kućanstvima u novcu (šifra 3721) -** isplaćene su u iznosu 40.945.499,76 EUR i manje su za 44% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveće smanjenje u iznosu 34.004.650,73 EUR ili 72% je na stavci Roditelj odgojitelj. Do smanjenja je došlo zbog ukidanja mjere ''roditelj odgojitelj''.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NOVCU | 2023. | 2024. |
| Pomoć obiteljima i kućanstvima - Roditelj njegovatelj | 666.296,68 | 198.440,72 |
| Novčana pomoć za novorođenčad | 8.886.326,91 | 9.300.084,47 |
| Dodatak uz mirovinu | 10.027.998,43 | 12.910.986,10 |
| Stipendije i školarine | 5.459.624,63 | 5.080.423,81 |
| Potpore - Majke odgajateljice | 47.416.694,13 | 13.412.043,40 |
| Ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu | 34.015,15 | 43.521,26 |
| **UKUPNO** | **72.490.955,93** | **40.945.499,76** |

**Naknade građanima i kućanstvima u naravi (šifra 3722) –** iznose 24.165.623,69 EUR i veće su za 80% u odnosu na prethodnu godinu. Najveće povećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je na stavci *Ostale naknade iz proračuna u naravi*. Do povećanja rashoda je došlo zbog:

* podmirenja troškova crpljenja, pražnjenja i odvoza otpadnih voda iz sabirnih i septičkih jama,
* izgradnje priključaka na komunalne vodne građevine u vlasništvu fizičkih osoba, za kategoriju kućanstvo i
* nadoknade troškova stambenim zgradama nastalih zbog prilagodbe novom modelu sakupljanja komunalnog otpada.

NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NARAVI

|  |  |
| --- | --- |
| Sufinanciranje cijene prijevoza | 16.343.392,44 |
| Pomoć i njega u kući | 364.517,77 |
| Pomoć obiteljima i kućanstvima - troškovi stanovanja | 715.999,18 |
| Ostale naknade iz proračuna u naravi | 6.741.714,30 |
| **UKUPNO** | **24.165.623,69** |

**Tekuće donacije u novcu (šifra 3811)** iznose 74.684.547,08 EUR, a isplaćene su:

TEKUĆE DONACIJE U NOVCU

|  |  |
| --- | --- |
| Tekuće donacije – zdravstvenim neprofitnim organizacijama | 126.429,07 |
| Tekuće donacije - vjerskim zajednicama | 126.327,23 |
| Tekuće donacije - udrugama i političkim strankama | 10.873.441,73 |
| Tekuće donacije - sportskim društvima | 31.355.554,95 |
| Ostalo | 31.934.885,11 |
| Tekuće donacije zakladama i fundacijama | 34.900,00 |
| Tekuće donacije humanitarnim organizacijama | 233.008,99 |
| **UKUPNO** | 74.684.547,08 |

Na računu ostalih tekućih donacija evidentirane su isplate:

* pomoći općinama i gradovima pogođenim poplavama u ukupnom iznosu 125.000,00 EUR (općine Kiseljak, Kreševo, Jablanica, Fojnica i grad Konjic),
* Gradskom društvu Crvenog križa Zagreb 14.700,00 EUR,
* Savezu inovatora 110.995,40 EUR,
* Zagrebačkom holdingu za umanjenu kvalitetu življenja u iznosu 1.700.000,00 EUR,
* Udruženju obrtnika Grada Zagreba za organizaciju manifestacije 89. Zlatna igla 20.000,00 EUR,
* Regionalnoj energetskoj agenciji sjeverozapadne Hrvatske 730.000,00 EUR za nastavak suradnje na području energetike i energetske učinkovitosti,
* Hrvatskoj obrtničkoj komori 80.000,00 EUR za organizaciju 9. Zagrebačkog obrtničkog sajma,
* Zagrebačkoj zajednici tehničke kulture 220.859,72 EUR,
* Zagrebačkom astronomskom savezu 161.548,44 EUR,
* Hrvatskom auto i karting savezu 251.250,00 EUR ,
* Vjerskim i privatnim vrtićima i školama 18.788.546,50 EUR,
* Organizacijama iz djelatnosti kulture 6.584.763,10,
* Vatrogasnoj zajednici Grada Zagreba i HGSS Stanica Zagreb 1.985.200,00
* Neprofitnim organizacijama i zakladama iz djelatnosti socijale 49.412,00
* Ostalima (ronilačkom klubu, foto klubu, dobrovoljnim vatrogasnim društvima, sekcijama, društvima, službama, savezima i zajednicama) u ukupnom iznosu 1.112.609,95 EUR.

**Tekuće donacije u naravi (šifra 3812)** – iznose 29.884,09 EUR što je 258% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Sredstva su namijenjena privatnim osnovnim i srednjim školama za nabavu besplatnih menstrualnih potrepština za 2024. godinu.

**Tekuće donacije iz EU sredstava (šifra 3813) –** iznose 116.929,17 EUR što je za 146% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.Od ukupnog iznosa doznačeno je:

* 6.718,17 EUR - Energy Farm International Foundation (provedba projekta ''Solarizacija ustanova grada Zagreba'').
* 73.699,00 EUR - Institut za razvoj tržišta rada (provedba projekata ''Activation 4 All'' i ''Zaželi za potrebite Zagreba'').
* 17.248,00 EUR - Grad Srebrenik (provedba projekta ''Activation 4 All'').
* 19.264,00 EUR - Zavod za usposabljanje, delo in varstvo dr.Marijana Borštnarja Dornava (provedba projekta ''Activation 4 All'').

**Kapitalne donacije građanima i kućanstvima (šifra 3822)** – isplaćene su u iznosu od 786.138,76 EUR, što je za 28% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ukupan iznos isplaćen je za obnovu građevinskih objekata: (sanacija pročeljai uređenje dvorišta - tunel Grič, sanacija pročelja u Ilici, Gundulićevoj ulici br.36 i na Trgu kralja Petra Svačića).

**Ostale kazne (šifra 3835)** – odnose se na rješenje o obvezi plaćanja poticajne naknade za 2023. godinu Fondu za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost. Odredbom članka 101. Zakona o gospodarenju otpadom propisano je da je poticajna naknada mjera kojom se potiče jedinica lokalne samouprave da u okviru svojih ovlasti provede mjere kojima se smanjuje udio miješanog komunalnog otpada u komunalnom otpadu koji nastaje na području te jedinice lokalne samouprave, te da je jedinica lokalne samouprave obveznik plaćanja predmetne naknade temeljem rješenja Fonda. Ostale kazne iznose 534.190,49 EUR i za 62% su manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru (šifra 3861) –** kapitalne pomoći veće su za 463% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i iznose 280.905.106,30 EUR. Od toga je:

* 3.684.926,85 EUR isplaćeno Zagrebačkom Holdingu po Projektu ''Solarizacija ustanova grada Zagreba'', za uređenje dječjeg igrališta Grada mladih Granešina, te za sufinanciranje kupnje spremnika za otpadnu plastičnu ambalažu.
* 25.551.587,36 EUR isplaćeno za podmirenje obveza prema Zagrebačkim otpadnim vodama po projektu Centralni uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Grada Zagreba (CUPOVZ).
* 244.502,00 EUR isplaćeno Zagrebačkom inovacijskom centru za financiranje realizacije plana poslovanja trgovačkog društva za 2024. godinu.
* 225.889.460,00 EUR prijenos prava vlasništva komunalne vodne građevine Centralni uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Grada Zagreba (CUPOVZ) Vodoopskrbi i odvodnji.
* 45.485,56 EUR kapitalne pomoći isplaćeno Zagrebačkom centru za gospodarenje otpadom za studijsko projektnu dokumentaciju Postrojenja za obradu biootpada Grada Zagreba i za financiranje realizacije plana poslovanja trgovačkog društva za 2024. godinu.
* 25.190.887,71 EUR namijenjeno Zagrebačkom električnom tramvaju za financiranje projekta izgradnje Žičare Sljeme/garaže i sanaciju infrastrukture oštećene u potresu, nabavu rabljenih tramvaja i autobusa, te za provedbu projekta ''Revitalizacija zagrebačke Uspinjače'' .
* 298.256,82 EUR isplaćeno Zagrebačkom Velesajmu za financiranje dijela kapitalnih investicija u 2024. godini

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

***Zemljište (šifra 7111)***

Prihodi od prodaje zemljišta u 2024. ostvareni su više nego prethodne godine. Sukladno Zaključku o prijenosu prava vlasništva komunalne vodne građevine Centralni uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Grada Zagreba (CUPOVZ) i Zaključku o prijenosu prava vlasništva nekretnine k.č.br. 1210/11 k.o. Žitnjak trgovačkom društvu Zagrebački holding d.o.o. donesenima na 39. sjednici Gradske skupštine Grada Zagreba, održanoj 5. prosinca 2024. izvršeni su prijenosi prava vlasništva.

***Rudna bogatstva (šifra 7112)***

Prihodi od rudnih bogatstva u 2024. nisu ostvareni, a prihodi ostvareni u prethodnoj godini odnose se na prihod od prodaje mineralnih sirovina iz viška iskopa. Prema Pravilniku o postupanju s viškom iskopa koji predstavlja mineralnu sirovinu kod izvođenja građevinskih radova (Narodne novine 79/14) Gradu Zagrebu pripada 50% od ostvarenog prihoda.

***Stambeni objekti (šifra 7211)***

Prihodi od stambenih objekata u 2024. ostvareni su manje nego prethodne godine, a čine ih prihodi od prodaje stambenih objekata u Retkovcu i Botincu, prihodi od prodaje stanova u vlasništvu grada, prihodi od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, prihodi od prodaje nadstojničkih stanova i prihodi od prodaje POS stanova. Temeljem Zakona o društveno poticanoj stanogradnji Agencija za pravni promet i posredovanje nekretninama doznačava tromjesečno Gradu Zagrebu sredstva prema izvršenim uplatama kupaca, a u 2024. doznačila je manje nego prethodne godine u istom razdoblju.

***Poslovni objekti (šifra 7212)***

Prihodi od poslovnih objekata u 2024. ostvareni su više nego prethodne godine, a odnose se na prijenos prava vlasništva komunalne vodne građevine CUPOVZ s Grada Zagreba na trgovačko društvo Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. koji je izvršen temeljem Ugovora o prijenosu prava vlasništva komunalne vodne građevine Centralni uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Grada Zagreba (CUPOVZ), KLASA: 944-01/24-002/66, URBROJ: 251-06-01/001-24-25 od 30.12.2024., a koji je sklopljen sukladno Zaključku o prijenosu prava vlasništva komunalne vodne građevine Centralni uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Grada Zagreba (CUPOVZ) KLASA: 024-01/24-003/453 URBROJ: 251-16-04-24-5 donesenom na 39. sjednici Gradske skupštine Grada Zagreba, održanoj 5. prosinca 2024.

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

Prihodi s osnove uredske opreme i namještaja u 2024. nisu ostvareni, dok su u 2023. ostvareni u iznosu od 663,61 euro i odnose se na knjiženje donirane opreme korištene u provedbi projekta Društveni centar Prečko financiranog iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. u kojem je Grad Zagreb bio projektni partner. Grad Zagreb je temeljem Ugovora o raspodjeli imovine korištene u provedbi projekta Društveni centar Prečko financiranog iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. prihvatio donaciju od strane Matice umirovljenika Hrvatske.

***Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (šifra 7227)***

Prihodi od uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene nisu ostvareni u 2023., dok su u 2024. ostvareni u visini 11.462.500,00 eura, a odnose se na vrijednosti prenesenih postrojenja i opreme ugrađene u Centralni uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Grada Zagreba (CUPOVZ). Prijenos prava vlasništva komunalne vodne građevine CUPOVZ s Grada Zagreba na trgovačko društvo Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.. izvršen je temeljem Ugovora o prijenosu prava vlasništva komunalne vodne građevine Centralni uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Grada Zagreba (CUPOVZ), KLASA: 944-01/24-002/66, URBROJ: 251-06-01/001-24-25 od 30.12.2024. koji je sklopljen sukladno Zaključku o prijenosu prava vlasništva komunalne vodne građevine Centralni uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Grada Zagreba (CUPOVZ) KLASA: 024-01/24-003/453 URBROJ: 251-16-04-24-5 donesenom na 39. sjednici Gradske skupštine Grada Zagreba, održanoj 5. prosinca 2024.

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

Prihodi od prijevoznih sredstava u cestovnom prometu odnose se na prihod od prodaje automobila. U 2024. ostvareni su prihodi od prodaje automobila dok u prethodnoj godini nisu ostvareni prihodi s te osnove.

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

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 193.070.675,26 EUR što je za 56% više u odnosu na 2023. godinu.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | Šifra | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju prethodne god. | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju tekuće god. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4 | 123.525.320,31 | 193.070.675,26 | 156 |
| 411 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva | 411 | 6.795.686,70 | 6.720.544,32 | 99 |
| 412 | Nematerijalna imovina | 412 | 936.517,58 | 1.392.315,69 | 149 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 42 | 76.355.357,22 | 132.184.674,48 | 173 |
| 421 | Građevinski objekti | 421 | 69.412.087,43 | 110.919.106,78 | 160 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 422 | 6.416.515,85 | 16.842.745,89 | 262 |
| 423 | Prijevozna sredstva | 423 | 0,00 | 264.672,14 |  |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale | 424 | 431.097,95 | 377.105,32 | 87 |
| 425 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado | 425 | 0,00 | 2.994.268,66 |  |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina | 426 | 95.655,99 | 786.775,69 | 823 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 45 | 39.437.758,81 | 52.773.140,77 | 134 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 451 | 39.437.758,81 | 52.773.140,77 | 134 |

**Zemljište (šifra 4111) –** kupljena su poljoprivredna zemljišta u iznosu 1.536.918,58 EUR,građevinska zemljišta u iznosu 5.115.309,29 EUR.Iznos od 68.316,45 EUR odnosi se na naknadu za oduzetu imovinu.

**Licence (šifra 4123) –** ulaganjau licenceveća su za 455.798,11 EUR. Na ovom računu evidentirana je nabava novih računalnih licenci.

**Stambeni objekti ( šifra 4211)** – kupljen je stan u ul. Lj. Posavskog u iznosu 143.000,00 EUR i dva stana u iznosu od 360.000,00 EUR u ul. I. Paraća i I. Brkanovića. Stanovi su kupljeni od Zg. Holdinga.

**Poslovni objekti (šifra 4212) –** naulaganje u poslovne objekte utrošeno je 64.415.903,06 EUR. Na ovom računu evidentirana su ulaganja u EO objekata, uređenje prostora gradske uprave i drugih javnih objekata te rekonstrukcija i dogradnja. Uloženo je u slijedeće objekte:

* Uredski objekti 3.192.197,29 EUR,
* Bolnice, ostale zdravstvene objekte, laboratorije i umirovljeničke domove 2.914.433,92 EUR,
* Zgrade obrazovnih institucija 36.150.975,35 EUR,
* Muzeji, galerije, domovi kulture, knjižnice 13.395.838,01 EUR,
* Sportske dvorane i rekreacijske objekte 8.715.487,55 EUR,
* Ostali poslovni građevinski objekti 46.970,94 EUR.

Na zamjenu opreme za grijanje i hlađenje u zgradi Gradske uprave utrošeno je 3.192.197,29 EUR, na izgradnju i opremanje DV Sesvetski Kraljevec 6.603.929,12 EUR, DV Žitnjak 3.963.040,49 EUR, OŠ Jakuševec 13.498.896,00 EUR, Klinika za psihijatriju Vrapče (odjel za psihogerijatriju) 1.370.745,54, opremanje mikrobiologije u KB Sveti Duh 494.399,52 EUR, Dom zdravlja Zagreb – centar – Ambulanta Gračani 1.000.227,61 EUR, Knjižnica Paromlin 12.222.588,01 EUR i Bazen Špansko – Oranice 4.146.111,55 EUR.

**Ostali građevinski objekti (šifra 4214) –** ulaganje u ostale građevinske objekte iznosi36.753.457,56 EUR ili 198% više u odnosu na prethodnu godinu. Izvršena su ulaganja u: plinovod, vodovod, kanalizaciju 749.150,34 EUR, javnu rasvjetu 3.285.956,54 EUR, ulaganje u objekte Mjesne samouprave 1.146.624,58 EUR, Greenway – državna biciklistička staza 210.495,53 EUR, uređenje javnih površina ( igrališta ,nogostupa, raskrižja, autobusnih stajališta, rekonstrukciju ulica i semaforizaciju) 17.727.317,87 EUR i nerazvrstane ceste 1.355.663,39 EUR, izgradnja postaje za mjerenje kvalitete zraka Bistrička ulica – Sesvete 100.894,43 EUR, postavljanje nadstrešnice na NK Brezovica 3.815,78 EUR, podzemni spremnici 2.746.646,74 EUR, sanacija klizišta 9.402.352,97 EUR i ostalo uređenje grada 24.539,39 EUR.

**Uredska oprema i namještaj (šifra 4221)** – na uredsku opremu utrošeno je 14.750.401,95 EUR što je 299% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na računala i računalnu opremu utrošeno je 10.458.520,44 EUR, uredski namještaj 423.875,95 EUR i na ostalu uredsku opremu 3.868.005,56 EUR. Od ukupnog iznosa utrošenog na ostalu uredsku opremu 155.028,53 EUR odnosi se na računalnu opremu koju je Grad Zagreb nabavio za osnovne i srednje škole. Isto tako 394.675,82 EUR odnosi se na namještaj i ostalu uredsku opremu koja je nabavljena za dječje vrtiće, osnovne i srednje škole. Ova oprema je preko računa 915, Zaključkom gradonačelnika prenesena u poslovne knjige proračunskih korisnika**.**

**Komunikacijska oprema (šifra 4222) –** do smanjenja je došlo zbog završenog ulaganja u opremanje Centra za nadzor promet. Na ovom računu evidentirana je i zamjena semaforske opreme.

**Oprema za održavanje i zaštitu (šifra 4223)** – obuhvaća ugradnju klima uređaja na poslovnim prostorima i upravnim objektima 36.040,00 EUR, nabavu alata 7.598,80 EUR, nabava alata i opreme za civilnu zaštitu Grada Zagreba 330.508,04 EUR, građenje sunčanih elektrana 204.816,44 EUR i ugradnju video nadzora podzemnih spremnika za odlaganje otpada 34.666,93 EUR.

**Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (šifra 4227)** – rashodi su veći za 11%u odnosu na prethodnu godinu jer je Grad Zagreb većinu opreme nabavio za potrebe svojih proračunskih korisnika. Uređaji i oprema nabavljeni za potrebe grada iznose 403.535,64 EUR, i radi se o kontejnerima za odlaganje plastike i o uređaju za sprečavanje nastanka bio otpada. Uređaji u iznosu 773.260,21 EUR biti će Zaključkom gradonačelnika preko računa 915 prebačeni u poslovne knjige proračunskih korisnika Grada Zagreba.

**Prijevozna sredstva u cestovnom prometu (šifra 4231) –** vrijednost vozila koje je grad stekao kao ošasnu imovinu iznosi 21.881,75 EUR. Nabavljena su i tri traktora za ozelenjivanje javnih površina u vrijednosti 99.900,00 EUR, osobno vozilo za potrebe civilne zaštite Grada Zagreba 51.000,00 EUR, terensko vozilo za potrebe civilne zaštite 58.752,89 EUR te 16 komada električnih bicikala za potrebe Gradske uprave vrijednosti 33.137,50 EUR.

**Knjige (šifra 4241)** – na ovoj skupini računa prikazani su rashodi za kupnju udžbenika za privatne srednje škole Grada Zagreba te srednje škole koje se financiraju iz drugih proračuna.

**Višegodišnji nasadi (šifra 4251) –** temeljem ugovora o ozelenjivanju javnih površina na području Grada Zagreba posađeno je 12.808 komada stabala.

**Ulaganja u računalne programe (šifra 4262) –** ulaganja u računalne programe znatno su veća u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave aplikacije za COP te nabave virtualne desktop okoline poslužitelja.

**Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (šifra 451)** – iznose 52.773.140,77 EUR što je 34% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ulaganja su izvršena:

* Ulaganja na ustanovama kulture 263.318,32 EUR,
* Ulaganja na predškolskim objektima 4.349.881,00 EUR,
* Ulaganja na školskim objektima 5.080.792,65 EUR,
* Ulaganja na zdravstvenim objektima i objektima socijalne skrbi 950.451,74 EUR
* Ulaganja na športskim objektima 1.904.463,92 EUR,
* Ulaganja na spomenicima kulture 163.564,26 EUR,
* Ulaganja na objektima pogođenim potresom 39.648.163,53 EUR i
* Ulaganja na ostalim građevinskim objektima 412.505,35 EUR.

**PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (Šifra 8)**

***Povrat zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu (šifra 8121)***

Povrat zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu u 2024. ostvaren je više nego prethodne godine s obzirom da je jedan korisnik zajma izvršio otplatu u cijelosti.

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

Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru u 2024. nisu ostvareni, a ostvarenje prethodne godine u istom razdoblju, odnosilo se na povrat kratkoročne pozajmice koju je izvršio Zagrebački centar za gospodarenje otpadom i na povrat zajma od strane Zagrebačkog inovacijskog centra.

***Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru (šifra 832)***

Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru u 2024. ostvareni su manje nego prethodne godine. Prethodne godine Sveučilišna bolnica Zagreb u osnivanju – u likvidaciji izvršila je uplatu u visini 3.737.433,53 eura nakon prodaje dionica koje su bile imovina Sveučilišne bolnice Zagreb u osnivanju - u likvidaciji, Republika Hrvatska doznačila je sredstva u visini od 37.779.000,00 eura temeljem Zaključka o prijenosu poslovnog udjela Grada Zagreba u trgovačkom društvu Agencija za podršku informacijskim sustavima i informacijskim tehnologijama društva s ograničenom odgovornošću - APIS IT d.o.o. na Republiku Hrvatsku koji je Gradska skupština Grada Zagreba, donijela na 29. sjednici, 13. prosinca 2023. U 2024. ostvareni prihodi odnose se na sredstva od prodaje dionica trgovačkog društva Vodoprivreda Zagreb d.d.

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

Prihodi od dionica i udjela u glavnici tuzemnih trgovačkih društva izvan javnog sektora u 2024. ostvareni su manje nego prethodne godine, a odnose se na uplatu Središnjeg klirinškog depozitarnog društva koje je prethodne godine izvršilo više uplata.

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

Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija nisu ostvareni u 2023. dok se ostvarenje u 2024. u iznosu od 40.000.000,00 eura odnosi na prvu tranšu okvirnog zajma sklopljenog s Europskom investicijskom bankom dana 01. srpnja 2024. godine u ukupnom iznosu od 206.910.000,00 EUR.

***Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora (šifra 8443)***

Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektorau 2024. ostvareni su manje nego prethodne godine, a iznos od 2.109.800,00 eura odnosi se na šestu ratu otkupa potraživanja prema Ugovoru o međusobnim odnosima iz poslova otkupa potraživanja od 24. srpnja 2024. i Ugovoru o otkupu tražbine bez prava regresa od 24. srpnja 2024.

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

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | Šifra | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju prethodne god. | Ostvarenu u izvještajnom razdoblju tekuće god. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 5 | 184.582.117,74 | 91.906.062,73 | 50 |
| 51 | IZDACI ZA DANE ZAJMOVE I DEPOZITE | 51 | 0,00 | 0,00 |  |
| 52 | IZDACI ZA ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE | 52 | 0,00 | 0,00 |  |
| 53 | IZDACI ZA DIONICE I UDJELI U GLAVNICI | 53 | 14.999.993,81 | 32.183.044,92 | 215 |
| 532 | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru | 532 | 14.999.993,81 | 32.183.044,92 | 215 |
| 54 | IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA | 54 | 169.582.123,93 | 59.723.017,81 | 35 |
| 541 | Otplate glavnica primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organ. Institucija i tijela EU | 541 | 50.000.000,00 | 0,00 |  |
| 543 | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija | 543 | 0,00 | 0,00 |  |
| 544 | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija | 544 | 82.791.074,05 | 59.723.017,81 | 72 |
| 547 | Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti | 547 | 36.791.049,88 | 0,00 |  |

**Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru (šifra 532)** – iznose 32.183.044,92 EUR što je 115% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Došlo je do povećanja temeljnog kapitala u:

* trgovačkom društvu Biocentar u iznosu 44,92 EUR.
* Zagrebačkim sunčanim krovovima u iznosu 3.500.000,00 EUR.
* Zagrebačkom električnom tramvaju u iznosu 8.683.000,00 EUR.
* Zagrebačkom velesajmu u iznosu 4.500.000,00 EUR i
* Vodoopskrbi i odvodnji u iznosu 15.500.000,00 EUR.

**Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od financijskih institucija izvan javnog sektora (šifra 5443)** – iznosi 59.723.017,81 EUR što je 28% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i odnosi se na otplatukredita za Dom za starije Lašćina 1.809.456,28 EUR, otplata po faktoringu 32.941.583,55 EUR, otplata ESEU kredita prema HBOR-u 701.223,48 EUR te na otplate redovnih kreditnih partija 24.270.754,50 EUR.

**Stanje novčanih sredstava na računima na kraju izvještajnog razdoblja** - iznose ukupno 6.560.906,12 EUR.

Stanje novca kod tuzemnih poslovnih banaka iznosi 92.888,16 EUR. Na računima za posebne namjene izdvojena su novčana sredstva za isplate po sudskim i dr. rješenjima te za isplatu naknade u postupcima izvlaštenja zemljišta 6.468.017,96 EUR. Sredstva po Ugovoru o preko noćnom oročavanju nenamjenskih depozita koje je Grad Zagreb sklopio sa Zagrebačkom bankom d.d. iznose 208.075.835,58 EUR

**Rezultat poslovanja** - ukupni ostvareni prihodi (šifra 678) iznose 1.901.687.393,47 EUR, a rashodi (šifra Y345) iznose 1.828.079.878,94 EUR. U 2024. godini ostvaren je višak (šifra X005) 73.607.514,53 EUR. Preneseni višak iz prethodnih godina (šifra 9221-9222) iznosi 62.165.675,43 EUR što znači da je Grad ostvario višak raspoloživ u slijedećem razdoblju (šifra X006) u iznosu 135.773.189,96 EUR. Tijekom 2024. godine izvršena je korekcija rezultata u iznosu 725.030,49 EUR. Do korekcije rezultata je došlo zbog korekcije rezultata kod proračunskih korisnika i to:

* Muzej za umjetnost i obrt 721.022,96 EUR,
* OŠ P. Zrinski 2.966,50 EUR,
* OŠ Horvati 1.042,58 EUR.

Razlika od 1,55 EUR u iznosu prenesenog viška iz prethodne godine posljedica je konverzije kuna u EUR.

Proračunski korisnici su u svojim poslovnim knjigama radili korekciju rezultata iz prethodnih godina te su prikazali gore spomenute iznose kao sredstva za povrat u proračun.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Ukupna imovina Grada na dan 31.12.2024. iznosi 3.412.542.893,63 EUR i u odnosu na prethodnu godinu veća je za 351.978.093,21 EUR. Nefinancijska imovina čini 74% aktive, a ostalih 26% čini financijska imovina.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Nefinancijska imovina | B002 | 2.257.324.742,72 | 2.524.779.443,07 | 112 | 267.454.700,35 |
| Financijska imovina | 1 | 803.240.057,70 | 887.763.450,56 | 111 | 84.523.392,86 |

**Šifra 011 Materijalna imovina – prirodna bogatstva**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Materijalna imovina – prirodna bogatstva | 011 | 224.533.706,17 | 228.858.271,64 | 102 | 4.324.565,47 |

Materijalna imovina – prirodna bogatstva veća je za 2 %. Povećanje je rezultat revalorizacija vrijednosti naknadno uknjižene imovine, prijenos imovine iz pripreme u upotrebu te kupovina zemljišta.

**Šifra 012 Nematerijalna imovina**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Nematerijalna imovina | 012 | 32.404.107,16 | 78.097.858,91 | 241 | 45.693.751,75 |

Nematerijalna imovina povećana je za 45.693.751,75 EUR odnosno 141% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je rezultat nabave novih licenci 1.656.583,86 EUR, te uknjiženje naknadno pronađenih iz prethodnih godina u iznosu 647.686,92 EUR i ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja 43.389.480,97 EUR. Ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja znatno su veća zbog prijenosa ulaganja iz prethodnih godina sa računa imovine u pripremi u upotrebu. Radi se o ulaganjima na objektima proračunskih korisnika kojima Grad Zagreb nije vlasnik. Ulaganja su bila na: Etnografskom muzeju 1.049.180,40 EUR, OŠ P. Miškine 7.589.301,62 EUR, OŠ I. Filipovića 1.583.039,56 EUR, OŠ Stenjevec 18.930,22 EUR, Prvoj ekonomskoj školi 4.243.189,06 EUR, Muzeju za umjetnost i obrt 73.488,83 EUR, Tehničkom muzeju 4.952.144,32 EUR, KD V. Lisinskom 11.830.939,87 EUR, Hrvatskom prirodoslovnom muzeju 49.222,95 EUR, Umjetničkom paviljonu 5.727.693,61 EUR, Dramskom kazalištu Gavella 2.548.625,44 EUR te Klinici za psihijatriju Vrapče 7.665.544,46 EUR. Ulaganja u tuđu imovinu smanjena su za 3.941.819,37 EUR zbog toga što se Grad Zagreb upisao kao vlasnik nekih objekata u Zemljišne knjige pa su i ulaganja prebačena na račune građevinskih objekata u upotrebi. Radi se u ulaganjima na objektima: Nastavnog zavoda za hitnu medicinu 1.206.829,54 EUR, OŠ Sesvetska sela 969.746,63 EUR, DV Medo brundo 487.887,65 EUR, DV Sunčana 771.270,56 EUR i OŠ Sesvetska Sopnica 506.084,99 EUR.

**Šifra 019 Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 019 | 20.160.204,33 | 22.108.817,05 | 110 | 1.948.612,72 |

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

**Šifra 0211 Stambeni objekti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Stambeni objekti | 0211 | 241.409.651,13 | 319.232.187,94 | 132 | 77.822.536,81 |

Vrijednost imovine - stambenih objekata povećala se za 77.822.536,81 EUR u odnosu na prethodnu godinu.

Razlog povećanja je revalorizacija vrijednosti stanova i naknadno uknjiženje i isknjiženje stanova u vlasništvu Grada.

Najveći utjecaj na povećanje ima uknjiženje 578 stanova u Novom Jelkovcu po procijenjenoj vrijednosti internog procjeniteljskog povjerenstva u iznosu 80.584.319,95 EUR.

**Šifra 0212 Poslovni objekti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Poslovni objekti | 0212 | 1.076.417.238,73 | 1.113.687.076,14 | 103 | 37.269.837,41 |

Poslovni objekti povećani su za 37.269.837,41 EUR odnosno za 3% u odnosu na prethodnu godinu. Vrijednost poslovnih objekata povećana je prvenstveno zbog prijenosa završenih investicija u izgradnju objekata i završenih dodatnih ulaganja u postojeće objekte izvještajne godine i prethodnih godina, s računa pripreme na račun imovine. Osim navedenog povećanje je rezultat kupnje poslovnih objekata: poslovni prostor za Kulturni centar Sopnica i SRC Lučko.

Izvršeno je uknjiženje i isknjiženje skloništa, garaža i poslovnih prostora. Najveći iznos odnosi se na uknjiženje 1095 garaža i 334 poslovna prostora po procijenjenoj vrijednosti internog procjeniteljskog povjerenstva.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ceste, željeznice i ostali prometni objekti | 0213 | 251.509.452,06 | 258.121.756,19 | 103 | 6.612.304,13 |

Vrijednost cesta, željeznica i ostalih prometnih objekata veća je za 3% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je rezultat prijenosa imovine iz pripreme u upotrebu.

**Šifra 0214 – Ostali građevinski objekti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ostali građevinski objekti | 0214 | 71.007.596,80 | 76.591.499,55 | 108 | 5.583.902,75 |

Zbog prijenosa završenih investicija iz prethodnih godina u upotrebu došlo je do povećanja vrijednosti Ostalih građevinskih objekata. Vrijednost podzemnih spremnika za odlaganje otpada veća je za 2.514.317,29 EUR.

**Šifra 02921 Ispravak vrijednosti građevinskih objekata**

U poslovnim knjigama Grada je obračunat i evidentiran ispravak vrijednosti za sve analitički evidentirane građevinske objekte sukladno stopama ispravka vrijednosti Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Budući je u tijeku godine prema zapisniku Internog procjeniteljskog povjerenstva knjigovodstveno evidentirano između ostalog 242 poslovna prostora sa procijenjenom sadašnjom vrijednosti, a koja  do tada nisu bila analitički evidentirana, izvršena je korekcija ispravka vrijednosti kako bi se u budućem razdoblju za navedene jedinice imovine obračunavao i evidentirao ispravak vrijednosti kako je definirano Pravilnikom.

**Šifra 0221 -Uredska oprema i namještaj**

Vrijednost uredske opreme i namještaja veća je za 27% najvećim djelom zbog nabave računala i računalne opreme.

**Šifra 0222 – Komunikacijska oprema**

Povećanje je rezultat prijenosa opreme Centra za nadzor prometa iz pripreme u upotrebu te nabave opreme podatkovnog centra za oporavak od katastrofe.

**Šifra 0251 – Višegodišnji nasadi**

U sklopu projekta Ozelenjivanje Grada Zagreba u gradu je posađeno 12.808 komada stabala vrijednosti 4.474.084,66 EUR.

**Šifra 051 Građevinski objekti u pripremi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Građevinski objekti u pripremi | 051 | 753.317.868,86 | 802.784.035,53 | 107 | 49.466.166,67 |

Do povećanja vrijednosti građevinskih objekata u pripremi došlo je zbog velikog broja novih investicija u tijeku. Najznačajnije su izgradnja knjižnice Paromlin, izgradnja novih dječjih vrtića, osnovnih škola te energetska obnova javnih objekata.

**Šifra 052 Postrojenja i oprema u pripremi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Postrojenja i oprema u pripremi | 052 | 2.408.692,07 | 1.217.606,29 | 51 | 1.191.085,78 |

Razlog smanjenja postrojenja i opreme u pripremi je prijenos postrojenja i opreme sa računa imovine u pripremi na račun upotrebe.

**Šifra 061 Zalihe za obavljanje djelatnosti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Zalihe za obavljanje djelatnosti | 061 | 1.881.008,83 | 438.851,74 | 23 | 1.442.157,09 |

Na ovom računu evidentirana je nabava opreme, knjiga i namještaja koji su samo djelomično Zaključcima gradonačelnika preneseni u poslovne knjige proračunskih korisnika. Ostatak opreme biti će prenesen tijekom 2025. godine.

**Šifra 11 Novac u banci i blagajni**

Stanje novčanih sredstava na računima u bankama i blagajni iznose ukupno 6.560.906,12 EUR.

Stanje novca kod tuzemnih poslovnih banaka iznosi 92.888,16 EUR. Na računima za posebne namjene izdvojena su novčana sredstva za isplate po sudskim i dr. rješenjima te za isplatu naknade u postupcima izvlaštenja zemljišta 6.468.017,96 EUR.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama | 1211 | 157.668.310,92 | 208.872.102,43 | 132 | 51.203.791,51 |

Na računu depozita u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucija evidentirana su sredstva deponirana u Centar banci za kreditiranje razvoja malog gospodarstva 796.336,85 EUR i sredstva po Ugovoru o preko noćnom oročavanju nenamjenskih depozita koje je Grad Zagreb sklopio sa Zagrebačkom bankom d.d. 208.075.835,58 EUR.

**Šifra 123 Potraživanja od zaposlenih –** veća su od potraživanja iz prethodne godine za iznos krivo isplaćenih sredstva drugog dohotka u ukupnom iznosu 13.000,00 EUR.

**Šifra 124 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose –** prikazana su potraživanja 2.892,61 EUR za više plaćene poreze i doprinose vezana uz krivo isplaćeni drugi dohodak.

**Šifra 129 Ostala potraživanja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Ostala potraživanja | 129 | 6.239.722,64 | 7.732.144,56 | 124 | 1.492.421,92 |

Stanje ostalih potraživanja odnosi se na naknade koje se refundiraju u iznosu 260.192,18 EUR, predujmove u iznosu 646.700,42 EUR, potraživanja od proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu 6.775.190,99 EUR i na ostala nespomenuta potraživanja u iznosu 50.060,97 EUR.

**Šifra 1341 Zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Povećanje / Smanjenje |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5-4 |
| Zajmovi TD u javnom sektoru | 1341 | 41.582,06 | 41.582,06 | 31 | 0,00 |

Ostalo je otvoreno potraživanje za zajam Zagrebačkom Inovacijskom centru u iznosu 41.582,06 EUR.

**AOP 14 Vrijednosni papiri**

S 31. prosincem 2024. izvršeno je knjigovodstveno usklađenje tržišne vrijednosti vrijednosnih papira kojima raspolaže Grad Zagreb prema obavijesti Središnje klirinško depozitarne agencije. Tijekom 2024. godine dospjela je i uplaćena glavnica obveznica oznake LNGU-O-31AE koje kotiraju na tržištu kapitala u iznosu 27.423,98 EUR.

**Šifra 15 Dionice i udjeli u glavnici – tuzemni**

Sa 31.12.2024. godine izvršeno je knjigovodstveno usklađivanje tržišne vrijednosti dionica Grada Zagreba prema obavijesti središnje klirinško depozitarne agencije. Vrijednost dionica i udjela u glavnici povećala se za 37.706.608,12 EUR. Razlog povećanja je uplata dodatnog kapitala u društvu Zagrebački sunčani krovovi za 3.500.000,00 EUR, povećanje vrijednosti dionica Vodoprivrede za 5.517.958,00 EUR, prijenos prava vlasništva komunalne vodne građevine CUPOVZ u iznosu 15.500.000,00 EUR u zamjenu za povećanje udjela u Zg. Holdingu, povećanje temeljnog kapitala u društvu Zg. Velesajam za 4.500.000,00 EUR te povećanje temeljnog kapitala u ZET u iznosu 8.683.000,00 EUR.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dionice i udjeli Grada Zagreba u TD** | **Stanje 1.1.2024.** | **Stanje 31.12.2024.** | **Povećanje/smanjenje** |
| Sunčani krovovi d.o.o. | 2.654,46 | 3.502.654,46 | 3.500.000,00 |
| Croatia osiguranje | 4.325,00 | 8.150,00 | 3.825,00 |
| Bicro Biocentar | 345,08 | 390,00 | 44,92 |
| ZG centar za gospodarenje otpadom | 2.654,46 | 2.654,46 | 0,00 |
| HT | 3.767,40 | 5.547,60 | 1.780,20 |
| Integrirani promet ZG područja | 1.592,67 | 1.592,67 | 0,00 |
| Vodoprivreda Zagreb | 1.938.742,00 | 7.456.700,00 | 5.517.958,00 |
| Sportski objekti | 2.654,46 | 2.654,46 | 0,00 |
| Zagrebački inovacijski centar | 2.654,46 | 2.654,46 | 0,00 |
| Zagrebački holding | 421.666.149,02 | 437.166.149,02 | 15.500.000,00 |
| Zračna luka | 37.368.146,53 | 37.368.146,53 | 0,00 |
| Zagrebački velesajam | 74.356.838,54 | 78.856.838,54 | 4.500.000,00 |
| ZET | 27.734.880,00 | 36.417.880,00 | 8.683.000,00 |
| Samoborska banka | 8.600,00 | 8.600,00 | 0,00 |
| Industrogradnja | 3.346.605,61 | 3.346.605,61 | 0,00 |
| Magma | 805.789,37 | 805.789,37 | 0,00 |
| Morski lav | 1.353,77 | 1.353,77 | 0,00 |
| Imperial Vodice | 606,64 | 606,64 | 0,00 |
| Miran Pirovac | 633,75 | 633,75 | 0,00 |
| Mais i Maistra | 88,40 | 94,00 | 5,60 |
| Valamar Rivijera | 273,76 | 303,92 | 30,16 |
| Rivijera u stečaju | 273,51 | 273,51 | 0,00 |
| Supetrus hoteli | 4.008,23 | 4.008,23 | 0,00 |
| IV Magma i Industrogradnja | -4.159.668,80 | -4.152.394,98 |  |
| UKUPNO | **563.101.242,14** | **600.807.886,02** | **37.706.643,88** |

**Šifra 16 Potraživanja za prihode poslovanja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Potraživanja za prihode poslovanja | 16 | 64.183.903,94 | 57.728.094,30 | 90 | 6.455.809,64 |

U odnosu na prethodnu godinu potraživanja za prihode poslovanja smanjena su za 6.455.809,64 eura zbog naplate dugovanja iz prethodnih godina, a najviše kod potraživanja za prihode od poreza na promet nekretnina, od komunalnog doprinosa te od komunalne naknade.

**Šifra 164 Potraživanja za prihode od imovine**

Potraživanja za prihode od imovine odnose se na:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ RAČUNA | NAZIV | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Povećanje/ |
| Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 |
| 16413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – Centar banka d.d. u stečaju | 11.039,63 | 11.039,63 | 0,00 |
| 16414 | Zatezne kamate | 12.224.196,52 | 11.428.221,64 | -795.974,88 |
| 16417 | Potraživanje za prihode iz dobiti TD, kreditnih i ostalih financijskih instit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16421 | Dane koncesije | 4.871,09 | 4.983,40 | 112,31 |
| 16422 | Zakup i iznajmljivanje imovine | 34.051.285,68 | 34.324.395,34 | 273.109,66 |
| 16423 | Korištenje nefinancijske imovine | 4.110.128,33 | 4.328.979,36 | 218.851,03 |
| 16424 | Naknade za ceste | 70.532,74 | 70.532,74 | 0,00 |
| 16429 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 2.945.856,97 | 2.969.519,81 | 23.662,84 |
| 16435 | Kamate na dane zajmove kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora – Drvo Sertić d.o.o. | 179.930,59 | 179.930,59 | 0,00 |
| 16436 | Kamate na dane zajmove trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora – SANK d.o.o. | 18.145,12 | 18.145,12 | 0,00 |
|  | UKUPNO | 53.615.986,67 | 53.335.747,63 | -280.239,04 |

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Povećanje/ Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 |
| Potraživanja za izdana jamstva | 1.177.100,47 | 0,00 | -1.177.100,47 |
| Doprinos za šume | 13.922,19 | 8.795,15 | -5.127,04 |
| Ostali nespomenuti prihodi – kupci (katastar) | 490,74 | 7,50 | -483,24 |
| Komunalni doprinos | 42.373.434,04 | 40.455.793,89 | -1.917.640,15 |
| Komunalna naknada | 100.418.703,25 | 98.643.280,38 | -1.775.422,87 |
| Naknade za priključak na kom. infrastrukturu | 228.275,95 | 228.275,95 | 0,00 |
| UKUPNO | 144.211.926,64 | 139.336.152,87 | -4.875.773,77 |

**Šifra 169 Ispravak vrijednosti potraživanja**

Sukladno članku 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proveden je ispravak vrijednosti potraživanja tijekom godine i na kraju godine iznosi 159.290.701,35 EUR. Ispravak vrijednosti proveo se za sva potraživanja koja zadovoljavaju kriterijima iz navedenog Pravilnika.

**Šifra 2 Obveze**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Obveze | 2 | 343.358.525,41 | 305.302.301,78 | 89 | 38.056.223,63 |

Obveze su smanjene za 38.056.223,63 EUR, odnosno za 11% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 305.302.301,78 EUR. Obveze za rashode poslovanja manje su za 13%, za financijske rashode manje su za 58%, nabavu nefinancijske imovine manje su za 34%, a obveze za kredite i zajmove manje su za 8% u odnosu na prethodnu godinu.

Specifikacija ukupnih obveza Grada prema nadležnim gradskim upravnim tijelima:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAZIV | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. |
| 1 | 2 | 3 |
| Ured gradonačelnika | 252.112,92 | 290.487,58 |
| Gradski kontrolni ured | 82.036,23 | 113.994,70 |
| Služba za mjesnu samoupravu | 3.702.569,56 | 6.635.986,72 |
| Služba za mjesnu samoupravu – gradske četvrti | 22.929.090,90 | 18.158.795,59 |
| GU za opću upravu i imovinsko pravne poslove | 845.409,44 | 969.955,16 |
| GU za financije i javnu nabavu | 196.328.281,23 | 211.403.892,02 |
| GU za gospodarstvo, energetiku i zaštitu okoliša | 60.536.058,72 | 11.476.051,19 |
| GU za obrazovanje, sport i mlade | 4.818.828,83 | 2.974.586,86 |
| Predškolski odgoj i obrazovanje | 1.471.322,59 | 1.691.931,18 |
| Osnovno školstvo | 505.566,99 | 71.122,26 |
| Srednje školstvo | 444.818,86 | 3.827,66 |
| GU za prostorno uređenje, izgradnju Grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet | 23.504.4433,46 | 23.190.294,96 |
| GU za upravljanje imovinom i stanovanje | 12.426.282,16 | 6.471.971,90 |
| GU za katastar i geodetske poslove | 445.314,94 | 414.726,22 |
| GZ za zaštitu spomenika kulture i prirode | 132.936,56 | 148.867,91 |
| Stručna služba Gradske skupštine Grada Zagreba | 210.404,12 | 689.576,02 |
| Stručna služba gradske uprave | 565.677,55 | 541.046,47 |
| GU za zdravstvo, socijalu i osobe s invaliditetom | 2.113.062,80 | 2.491.755,03 |
| Javnozdravstvene ustanove | 30.298,36 | 213.658,25 |
| GU za kulturu i međunarodnu i međugradsku suradnju | 250.758,72 | 477.420,14 |
| GU za kulturu – nacionalne manjine | 398,17 | 0,00 |
| Služba za informacijski sustav i tehničke poslove | 4.371.571,67 | 5.097.078,95 |
| **Proračun Grada Zagreba** | **7.391.349,80** | **11.775.275,01** |
| Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu | 15.840,21 | 26.622,89 |
| Obveze za PDV po obračunu | 5.250.812,31 | 8.119.393,36 |
| Obveze za jamčevne pologe | 2.089.312,29 | 3.531.383,82 |
| Ostale nespomenute obveze | 35.315,82 | 97.874,94 |
| Obveze proračuna za naplaćena sredstva PK | 0,00 | 0,00 |
| **UKUPNO** | **343.358.525,41** | **305.302.301,78** |

**Šifra 234 – Obveze za financijske rashode**

Iznos 38.857,38 EUR odnosi se bankarske usluge i usluge platnog prometa 36.479,39 EUR i zatezne kamate 2.377,99 EUR.

**Šifra 235 – Obveze za subvencije**

Iznos obveza za subvencije iznosi 3.877.070,16 EUR i 56% su manje u odnosu na prethodnu godinu. Obveze za subvencije TD u javnom sektoru iznose 1.577.344,11 EUR i odnose se na obveze prema:

* Zagrebačkom holdingu 1.508.458,78 EUR,
* Sveučilište u Zagrebu PMF 68.885,33 EUR.

Obveze za subvencije TD izvan javnog sektora iznose 805.829,79 EUR, a obveze za subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima 1.493.896,26 EUR.

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

Obaveze građanima i kućanstvima u novcu iznose 31.234,82 EUR i većim djelom se odnose na isplate umirovljenicima preko računa uputnica.

Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima u naravi obuhvaćaju: obvezu prema ZETu u iznosu 278.505,00 EUR za prijevoz žičarom Sljeme, 187.503,25 EUR nadoknada troškova za izgradnju boksova za prikupljanje otpada, 28.820,30 EUR isplate po Ugovoru o preuzimanju obveze plaćanja cijene usluge prikupljanja otpada za korisnike sa područja Jakuševca, Hrelića i Mičevca, obvezu prema društvu Vodoopskrba i odvodnja u iznosu 1.126.172,29 EUR za besplatne vodovodne priključke, 355.482,07 EUR obveza za besplatne udžbenike i prijevoz učenika te obveza prema Domovima za stare i nemoćne za uslugu pružanja pomoći i njege u kući 1.447.718,06 EUR.

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

Iznos obveza iznosi 986.928,69 EUR i manje su za 39% u odnosu na prethodnu godinu. Obveze za naknade šteta pravnim i fizičkim osobama 5.324,82 EUR, obveze za kazne iznose 534.190,491 EUR i odnose se na plaćanje naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada, a obveze za kapitalne pomoći kreditnim i ostalim FI te TD iznose 447.413,38 EUR, a odnose se na :

* Zagrebačkom holdingu 408,00 EUR – prijenos sredstava projektnom partneru – projekt SoliZag
* Zagrebačkom inovacijskom centru 147.288,00 EUR – kapitalna pomoć za obavljanje djelatnosti,
* Zagrebački centar za gospodarenje otpadom 1.460,56 EUR – financiranje aktivnosti društva,
* Zagrebački velesajam 298.256,82 EUR – financiranje dijela kapitalnih investicija.

**Šifra 24 Obveze za nabavu nefinancijske imovine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS | Šifra | Stanje 01.01.24. | Stanje 31.12.24. | Indeks 5/4\*100 | Smanjenje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 24 | 28.995.993,80 | 19.210.455,91 | 66 | 9.742.005,39 |

Obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na: obveze za poslovne objekte 3.682.779,80 EUR, ceste, željeznice i ostale prometne objekte 4.776.023,00 EUR, građevinskih objekata 2.520.555,52 EUR, postrojenja i opreme u iznosu 2.441.657,69 EUR, knjige, prijevozna sredstva 109.752,89 EUR, knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti 47.251,10 EUR, višegodišnji nasadi 1.527.273,66 EUR, nematerijalne proizvedene imovine u iznosu 87.654,55 EUR te na obveze za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 4.017.507,70 EUR.

**Šifra 26 Obveze za kredite i zajmove**

Obveze za kredite i zajmove manje su za 8% u odnosu na stanje prethodne godine odnosno za 17.622.559,26 EUR.

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

Iznos od 7.876.400,69 EUR odnosi se na kredit dobiven od HBOR za projekte ZagEE i energetske obnove zgrada javne namjene.

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

Obveza za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora :

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. br.** | **Banka** | **Stanje 01.01.24.** | **Otplate glavnice** | **Krediti i zajmovi u 2024.** | **Stanje obveza 31.12.24.** |
| 1 | Zagrebačka banka | 49.152.078,03 | 10.476.255,64 | 0,00 | 38.675.822,39 |
| 2 | Privredna banka | 23.890.105,52 | 7.963.368,50 | 0,00 | 15.926.737,02 |
| 3 | Erste bank | 120.001.189,05 | 7.649.399,41 | 0,00 | 112.351.789,64 |
|  | **UKUPNO** | **193.043.372,60** | **26.089.023,55** | **0,00** | **166.954.349,05** |

U 2024. godini nije bilo novih kreditnih zaduženja kod tuzemnih kreditnih institucija.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. br.** | **Banka** | **Stanje 01.01.24.** | **Otplate glavnice** | **Krediti i zajmovi u 2024.** | **Stanje obveza 31.12.24.** |
| 1 | Zagrebačka banka - ZOV | 16.454.284,44 | 27.003.284,44 | 12.658.800,00 | 2.109.800,00 |
| 2 | Erste & Steiermarkische bank - ZOV | 16.487.827,79 | 16.487.827,79 | 0,00 | 0,00 |
|  | **UKUPNO** | **32.942.112,23** | **43.491.112,23** | **12.658.800,00** | **2.109.800,00** |

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

Stanje obaveza za zajmove od međunarodnih organizacija na dan 31.12.2024. godine iznosili su 40.000.000,00 EUR. Riječ je o dugoročnom zajmu dobivenom od Europske investicijske banke.

**Rezultat poslovanja**

Na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 135.773.189,96 EUR koji je ostvaren, nakon propisanih korekcija prihoda od :

- viška prihoda poslovanja u iznosu od 1.142.760.404,68 EUR,

- viška primitaka od financijske imovine 135.049.233,57 EUR i

- manjka prihoda od nefinancijske imovine 1.142.036.448,29 EUR.

*IZVANBILANČNI ZAPISI*

Na izvanbilančnim zapisima evidentiran je iznos od 450.370.060,09 EUR, a odnosi se na izvanbilančnu evidenciju poslovnih događaja koji ne utječu na stanje imovine, obveza i izvora vlasništva niti na rezultat izvještajnog razdoblja kao npr. dane suglasnosti za zaduživanje, instrumenti osiguranja plaćanja, potencijalne obveze po osnovu sudskih sporova u tijeku, obveze po osnovi dugogodišnjih ugovora s osnove zakupnina ili najamnina, izdanih jamstava i sl. Evidentiranje je provedeno prema dostavljenim podacima iz pomoćnih i analitičkih evidencija nadležnih gradskih upravnih tijela na dan 31.12.2024., podaci se iskazuju u Obveznim bilješkama uz Bilancu.

**OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU**

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

I.1. VIŠEGODIŠNJI UGOVORI S OSNOVA ZAKUPNINA ILI NAJAMNINA

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RB | ZAKUP/NAJAM OBJEKTA | UGOVORENO | | ZA OTPLATU |
| DTM | Trajanje | EUR |
| 1. | MO ŠALATA, Grškovićeva 39 | 11.10.2005. |  | 975,96 |
| 2. | MO LIPNICA, LIPNIČKA CESTA 36 | 11.06.2024. | 1 god | 1.990,85 |
| 3. | MO RESNIČKI GAJ, Čulinečka cesta 230 | 07.03.2023. | 1 god | 876,00 |
| 4. | MO MIMARA, Vodnikova 15 | 31.03.2016. | 10 god | 2.046,87 |
| 5. | MO HAVIDIĆI, Kuti 1 | 02.04.2024. | 1 god | 1.194,48 |
| 6. | MO ANDRIJA MEDULIĆ, Medulićeva 30 | 07.11.2016. | 10 god | 12.219,75 |
| 7. | MO MAKSIMIRSKA NASELJA IV., M. naselje 29 | 31.10.2018. | 20 mj. | 25.549,16 |
| 8. | UREDSKI PROSTOR, AV. DUBROVNIK 15 | 04.10.2024. | 3 god | 490.988,44 |
| 9. | ZAGREBAČKI VELESAJAM - ZG.INOVAC.CENTAR | 24.10.2016. | 16 god | 4.323.044,24 |
| 10. | Srednja škola JELKOVEC | 2009. | 12 god | 8.665.216,92 |
| 11. | Srednja škola JELKOVEC, bazen | 2009. | 12 god. | 6.002.864,08 |
| 12. | Osnovna škola IVER | 2010. |  | 57.831,73 |
| 13. | Osnovna škola HRVATSKI LESKOVAC | 2018. | 13 god | 6.530.454,28 |
| 14. | Poslovni prostor za Osnovnu školu JELKOVEC | 2016. | 7,5 g. | 10.819,28 |
| 15. | Glazbena škola Zlatka Grgoševića | 2013. | 15 god | 191.390,06 |
| 16. | Centar za odgoj i obrazovanje ''Goljak'' | 2016. | 10 god | 328.488,94 |
| 17. | Dječji vrtić MARKUŠEVEC | 2012. | 15 god | 1.178.706,22 |
| 18. | Dječji vrtić TRATINČICA | 2016. | 10 god | 437.100,36 |
| 19. | Dječji vrtić VLADIMIR NAZOR | 2018. | 10 god | 349.186,17 |
| 20. | Dječji vrtić TATJANE MARINIĆ | 2006. | 10 god | 162.319,85 |
| 21. | Centar za odgoj i obrazovanje ''GOLJAK'', BRIMUS d.o.o. | 2019. | 10 god | 535.930,57 |
| 22. | Dječji vrtić DUGA | 2020. | 10 god | 728.626,33 |
| 23. | Ured Sportske zajednice i Sportskih saveza Grada Zagreba | 21.02.2014. | 10 god | 3.277.034,83 |
| 24. | ARENA Zagreb | 2008. | 28 god | 91.175.418,08 |
| 25. | Zagrebački Velesajam-PAVILJON 40 | 1.08.2022. | 5 god | 319.816,23 |
| 26. | Zagrebački Velesajam-PAVILJON 1 | 14.11.2017. | 10 god | 275.817,12 |
| 27. | Zagrebački Velesajam-PAVILJON 18 | 17.07.2017. | 10 god | 877.106,75 |
| 28. | Nogometno igralište SC LUČKO | 22.02.2018. | 10 god | 606.791,97 |
| 29. | SC Lučko, dvorana za gimnastiku | 08.05.2018. | 10 god | 685.335,62 |
| 30. | INDEKSACIJA ARENE | 2018. |  | 293.942,82 |
| 31. | XII. Gimnazija - ZGH predugovor | 2020. | 10 god | 26.440.342,94 |
| 32. | Zagrebački Velesajam - PAVILJON 11, ŠPUD | 2023. | 3 god | 419.037,56 |
| 33. | Dječji vrtić MARKUŠEVEC | 2023. | 10 god | 2.423.657,60 |
| 34. | Ugovor o zakupu zemljišta rekreacijskog centra Bundek | 2024. | 2 god | 52.915,20 |
| 35. | Zagrebački Velesajam - PAVILJON 24, ŠPUD | 2024. | 2 god | 33.841,67 |
| 36. | Zagrebački Velesajam - PAVILJON 34, ŠPUD | 2024. | 1 god | 37.963,75 |
| 37. | Ured - Trg M.Marulića 18 | 2023. | 2 god | 88.405,51 |
| 38. | Ustanova Dobri dom | 1.02.2024. | 6 god | 50.400,00 |
| 39. | Mali dom, Dnevni centar | 25.1.2024. | 5 god | 128.532,00 |
| 40. | Dom za starije Dubrava | 18.6.2018.  24.8.2023. | 5 god | 12.970.584,64 |
| 41. | Gradski ured za socijalnu zaštitu, zdravstvo, branitelje i osobe s invaliditetom | 8.3.2024. | 3 god | 340.792,82 |
| 42. | Stomatološka poliklinika Zagreb, Perkovčeva 3 | 2021. | 10 god | 985.466,84 |
| 43. | Klinička bolnica Sveti Duh | 2017. | 15 god | 31.519.809,45 |
| 44. | Skladišni prostor, Zagrebački Holding | 17.01.2020. | 5 god | 168.867,92 |
| 45. | Zagrebačka stanogradnja,Podbrežje, 314 stanova, 58/2018 | 07.06.2018. | 10 god | 12.885.972,76 |
| 46. | Poslovni Prostor,DZ Zagreb-Centar Remetinečki gaj 14 | 9.03.2012. | trajno | 4.837,75 |
| 47. | Uredski prostor, Jankomir 25 | 1.06.2023. | 2 god | 16.290,00 |
| 48. | Uredski prostor, M.Marulića 18, Ulica LJ.F.Vukotinovića 1 | 1.06.2023. | 2 god | 78.906,55 |
| 49. | Paviljon 2, p.p.br.8, Zagrebački Velesajam | 19.07.2023. | 5 god | 236.625,11 |
| 50. | Radnička 20 | 15.07.2019. | 10 god | 578.751,79 |
| 51. | Paviljon 34, Zagrebački Velesajam | 09.11.2020. | 5 god | 18.979,28 |
| 52. | Paviljon 2, p.p.br.11, Zagrebački Velesajam | 05.11.2021. | 5 god | 40.609,22 |
| 53. | Paviljon 2-5, Zagrebački Velesajam | 22.02.2024. | 5 god | 120.656,50 |
| 54. | Kinoteka, Kordunska 1 | 16.02.2017. | 10 god | 157.268,73 |
| 55. | Paviljon 6, Zagrebački Velesajam | 27.12.2022. | 5 god | 630.698,76 |
|  | UKUPNO |  |  | 217.979.298,25 |

I.2. DANE SUGLASNOSTI

Stanje obveza po danim suglasnostima na dan 31.12.2024. godine iznosi 133.011.138,69 EUR.

Pregled stanja izdanih suglasnosti na dan 31.12.2024.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| RB | KORISNIK | STANJE 31.12.24. |
| 1. | Zagrebački Velesajam d.o.o.  Investicijski kredit, Erste&Steiermarkische bank | 534.030,92 |
| 2. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. - refinanciranje duga - Tranša A, Klub banaka (ZABA agent) | 76.328.878,60 |
| 3. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. - refinanciranje duga - Tranša B, Klub banaka (ZABA agent) | 56.148.229,17 |
| UKUPNO | | 133.011.138,69 |

I.3. DANA JAMSTVA

Stanje danih jamstava na dan 31.12.2024. manje je za 8.285.003,69 EUR u odnosu na dan 1. siječanj 2024. i iznosi 408.873.176,52 EUR.

Pregled stanja danih jamstava na dan 31.12.2024.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RB | KORISNIK | BANKA | STANJE 31.12.2024. |
|
| 1. | VODOOPSKRBA I ODVODNJA d.o.o. | HPB-HBOR-ERSTE&STEIERMARKISCHE | 42.484.865,77 |
| 2. | ZAGREBAČKI ELEKTRIČNI TRAMVAJ d.o.o | PBZ - ZABA - HBOR - OTP | 41.812.993,50 |
| 3. | NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU GRADA ZAGREBA | ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. | 2.268.066,89 |
| 4. | ZGH d.o.o. - refinanciranje duga Holdinga Tranša C - 18.400.000,00 EUR | ZABA-ERSTE-PBZ-REIFFEISEN - NOVA HRVATSKA BANKA - OTP | 16.643.636,32 |
| 5. | ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. -REFINANCIRANJE OBVEZE PO POSTOJEĆOJ OBVEZNICI - IZDANJE 2023. | ZABA-ERSTE-PBZ | 305.000.000,00 |
| 6. | KB ''SVETI DUH'' JAMSTVO - NABAVA MEDICINSKE OPREME | PBZ | 663.614,04 |
| UKUPNO | | | 408.873.176,52 |

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 | | | |
| 5.997 | PRIMLJENE | 110.398.028,28 |  |
| 153 | DANE |  | 5.505.908,14 |
| GARANCIJE | | | |
| 476 | PRIMLJENE | 52.198.531,48 |  |

I.5. HIPOTEKE

U izvanbilančnu evidenciju upisano je 38 hipoteka u iznosu od 3.420.175,00 EUR u korist Grada temeljem kupoprodajnih ugovora za zemljište i poslovne prostore, rješenja Gradskog ureda za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje i rješenja o prenamjeni poljoprivrednog zemljišta u građevinsko. Grad nema ustrojene evidencije iz koje bi se mogli dobiti podaci o svim nekretninama u vlasništvu Grada koje su opterećene hipotekom ili založnim pravom i podaci o zabilježenim hipotekama na imovini trećih osoba u korist Grada, kojima se osigurava namirenje novčanih tražbina iz vrijednosti nekretnina.

I.6. TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJE

Stanje tuđe imovine dobivene na korištenje na dan 31.12.2024. iznosi 2.196,37 EUR, a sastoji se od stanova, garaža, poslovnih prostora, kontejnera i zemljišta.

Na računu tuđe imovine dobivene na korištenje evidentirano je 437 stanova, 60 garaža i 795 poslovnih prostora ukupne sadašnje vrijednosti 528,14 EUR, te 72 kontejnera ukupne sadašnje vrijednosti 1.538,81 EUR. Popisom na dan 31.12.2024. usklađeno je 681 čestica zemljišta i to 594 poljoprivrednih zemljišnih čestica i 87 čestica neizgrađenog građevinskog zemljišta prema Programu raspolaganja poljoprivrednim zemljištem i neizgrađenim građevinskim zemljištem u vlasništvu Republike Hrvatske, a nalazi se na području Grada Zagreba i predano je na raspolaganje Gradu Zagrebu. Čestice zemljišta su evidentirane u izvanbilančnim zapisima i analitičkoj knjigovodstvenoj evidenciji u ukupnoj sadašnjoj vrijednosti od 129,42 EUR.

I.7. OSTALO

Ostale potencijalne obveze:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| RB | NAZIV | Stanje 31.12.2024. |
| 1. | Potencijalna obveza - Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja | 41.582,06 |
| 2. | Potencijalna obveza - radni sporovi | 6.817,69 |
| 3. | Potencijalna obveza - proračunski korisnici | 3.421.191,06 |
| 4. | Potencijalna obveza – sudski spor u tijeku | 222,84 |
|  | UKUPNO | 3.469.813,65 |

1. **POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU**

Pregled sudskih sporova u tijeku koji se vode pred sudovima u kojima je Grad u aktivnoj ili pasivnoj ulozi temeljem vrijednosti predmeta pojedinog spora na dan 31.12.2024.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **OPIS - VRSTA SPORA** | **Broj** | **VRIJEDNOST SPORA** |
| Grad Zagreb U AKTIVNOJ ULOZI (24.671,39 EUR sudskih sporova evidentirano je na potraživanjima) | | 22.867 | 313.704.768,11 |
| Grad Zagreb U PASIVNOJ ULOZI | | 9.669 | 276.201.055,66 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| VRSTA POSTUPKA |  | BROJ PREDMETA U RADU | VRIJEDNOST PREDMETA SPORA | DUGOTRAJNOST  POSTUPKA |
| STEČAJ, PREDSTEČAJ, LIKVIDACIJA | Grad Zagreb u ulozi stečajnog vjerovnika, predstečajnog vjerovnika, odbor vjerovnika, skupština vjerovnika | 683 | 68.174.282,10 EUR | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti |
| KAZNENI POSTUPAK | Prijedlozi za kazneni progon,kaznene prijave, imovinsko-pravni zahtjevi | 67 | 20.808.283,94 EUR | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |
| MIRNO RJEŠENJE SPORA | Razno | 31 | 125.474,28 EUR | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |
| IZVANPARNIČNI POSTUPAK | Ostavina, osiguranje dokaza, razvrgnuća suvlasničke zajednice, uređenje međe | 1554 | 7.411.233,13 EUR | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |
| PARNICA | **Stvarno pravni sporovi** (utvrđenje prava vlasništva, priznanje prava vlasništva, otkup stana, smetanje posjeda, bespravni korisnici -iseljenje, ispražnjenje- utvrđenje ništavosti, poništenje, činidba, trpljenje, utvrđenje služnosti puta, upis u zemljišnu knjigu, brisanje zemljišno knjižnog upisa, hipotekarne tužbe) **Obveznopravni sporovi** (isplata, isplata najamnina, isplata temeljem otkupa, isplata zakupnine, isplata zakupnine za zemljište, stanovi - iseljenje, sklapanje ugovora o otkupu-, "režijski" sporovi, regresna naplata duga, gradska zemljišta, stjecanje bez osnove, naknada štete) **Proračunski prihodi** (KIP i KZP, komunalna naknada, komunalni doprinos, spomenička renta, ostalo) Radni sporovi Vraćanje novčane pomoći za novorođeno dijete Utvrđenje nevaljalosti oporuke Utvrđenje nedopuštenosti ovrh**e** | 5649 | 361.470.933,71 EUR | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti |
| UPRAVNI SPOR | Komunalna naknada, komunalni doprinos, spomenička renta, legalizacija, Gradonačelnik kao tuženik, naknada za uređenje voda, građevinske dozvole, porezi, pravo na pristup informacijama | 2840 | 491.134,98 EUR | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |
| UPRAVNI POSTUPAK | Povrat oduzete imovine, naknada za oduzetu imovinu, konvalidacija ugovora, utvrđenje vlasništva Republike Hrvatske, osiguranje dokaza, izvlaštenje, poništenje rješenja, određivanje naknade, lokacijska dozvola, građevinska dozvola, utvrđenje građevinske čestice, prijenos zemljišta u vlasništvo grada, promjena u katastarskom operatu, provedba parcelacijskog elaborata, određivanje kućnog broja, iseljenje i priznavanje stanarskog prava | 3089 | 40.193.564,61 EUR | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |
| OVRŠNI POSTUPAK | Povrat oduzete imovine, naknada za oduzetu imovinu, konvalidacija ugovora, utvrđenje v  **Na temelju ovršne isprave** (novčana tražbina, izravna naplata, iseljenje, ispražnjenje, promjena predmeta ovrhe, založni vjerovnik) **Na temelju vjerodostojne isprave** (najamnine, zakupnine, naknada za korištenje, otkup stana, zakup (ljetna terasa, kiosk, zemljište), naknada za postavljanje reklame, režije) Ovrha po zadužnici **Osiguranje** (osnivanje založnog prava, privremena mjera, prethodna mjera)  lasništva Republike Hrvatske, osiguranje dokaza, izvlaštenje, poništenje rješenja, određivanje naknade, lokacijska dozvola, građevinska dozvola, utvrđenje građevinske čestice, prijenos zemljišta u vlasništvo grada, promjena u katastarskom operatu, provedba parcelacijskog elaborata, određivanje kućnog broja, iseljenje i priznavanje stanarskog prava | 18556 | 70.447.304,47 EUR | Nismo u mogućnosti prejudicirati, odluka u domenu sudbene vlasti/nadležnih tijela |

Kazne - uloga Grada aktivna: 633.970,48 EUR

Kazne - uloga Grada pasivna: 20.174.313,46 EUR.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJUMU IMOVINE I OBVEZA

**Bilješka br.1 – P001 Promjene u vrijednosti imovine - POVEĆANJE**

Povećanje vrijednosti imovine iznosi 1.614.295,66 EUR

* neproizvedena dugotrajna imovina (P002) – povećanje od 69.149,19 EUR odnosi se na revaloriziranu vrijednost zemljišta.
* proizvedena dugotrajna imovina (P003) – povećanje od 1.545.146,47 EUR odnosi se na revalorizaciju nekretnina koje je Grad stekao kao ošasnu imovinu prema procjeni internog procjeniteljskog povjerenstva.

**Bilješka br. 2 – 91511 Promjene u vrijednosti imovine – SMANJENJE**

Smanjenje vrijednosti imovine iznosi 60.770,16 EUR

* neproizvedena dugotrajna imovina (P002) – smanjenje od 60.770,16 EUR odnosi se na ispravak pogreške iz 2023. godine odnosno na korekciju vrijednosti proknjižene imovine.

**Bilješka br. 3 – P008 Promjene u vrijednosti (revalorizacija) financijske imovine - POVEĆANJE**

Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva o stanju računa na dan 31.12.2024. i tržišnoj vrijednosti provedeno je vrijednosno usklađenje dionica i vrijednosnih papira u vlasništvu Grada Zagreba. Došlo je do povećanja vrijednosti obveznica tvrtke Lanište za 0,01 EUR i dionica u iznosu 5.523.598,96 EUR. Najveće povećanje od 5.517.958,00 EUR zabilježile su dionice Vodoprivrede Zagreb.

**Bilješka br. 4 – P016 Promjene u obujmu nefinancijske imovine POVEĆANJE iznosi 365.771.616,78 EUR**

Povećanje obujma neproizvedene dugotrajne imovine (P017) iznosi 35.242.766,94 EUR, a najveći dio se odnosi se na:

* Raskidom Ugovora o koncesiji za Projekt infrastrukturnih objekata za potrebe izgradnje Centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda iz 2000. godine te Zapisnikom o primopredaji od 3.8.2024. Grad Zagreb je stekao obavezu u svojim poslovnim knjigama evidentirati zemljišta u iznosu 30.831.205,67 EUR. Iznos je utvrđen od strane ovlaštenog procjenitelja.
* Naknadno uknjiženje zemljišta temeljem stanja u Zemljišnim knjigama za koja je utvrđeno da su vlasništvo Grada Zagreba 3.358.603,51 EUR,
* uknjiženje licenci nabavljenih u prethodnim godinama 638.396,34 EUR,
* evidencija imovine koja je nabavljena sa računa skupine „3“ u iznosu 414.561,42 EUR.

Povećanje proizvedene dugotrajne imovine (P 018) iznosi 330.279.668,18 EUR i odnosi se na:

* evidentiranje 4 poslovna prostora po procijenjenoj vrijednosti internog procjeniteljskog povjerenstva u iznosu 784.450,65 EUR,
* evidentiranje opreme Centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u iznosu 11.462.500,00 EUR. Iznos je utvrđen od strane ovlaštenog procjenitelja.
* evidentiranje objekata Centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u iznosu 195.431.562,16 EUR. Iznos je utvrđen od strane ovlaštenog procjenitelja.
* evidentiranje električnih bicikala 79.336,03 EUR nabavljenih u prethodnim godinama
* Prijenos prava vlasništva na nekretnini koju koristi DV En-ten-tini sa Zagrebačkog holdinga na Grad Zagreb 7.288.458,30 EUR
* Evidentiranje 578 stanova na lokaciji Novi Jelkovec po procijenjenoj vrijednosti internog procjeniteljskog povjerenstva u iznosu 80.584.319,95 EUR,
* Evidentiranje 92 poslovna prostora, 601 garaže, 493 parkirna mjesta i jedan objekt javne garaže u iznosu 28.313.244,66 EUR. Grad Zagreb je podmirio sve obveze (mjesečni najam) iz Ugovora o zakupu te je Zagrebački holding prenio vlasništvo nad nekretninama na Grad Zagreb.
* naknadno uknjiženje 238 poslovnih prostora u iznosu 2.312.295,78 EUR po procijenjenoj vrijednosti internog procjeniteljskog povjerenstva.
* evidentiranje Zdravstvene stanice Borovje u poslovne knjige Grada u iznosu 1.227.646,06 EUR
* evidentiranje 5 poslovnih prostora u ulici L. Šabana, vrijednosti 689.143,38 EUR. Poslovnim prostorima koristi se Dom zdravlja Zagreb istok, a su preneseni od strane Zagrebačkog holdinga na Grad Zagreb
* Prijenos prava vlasništva na nekretnini za knjižnicu Novi Jelkovec sa Zagrebačkog holdinga na Grad Zagreb 1.560.000,00 EUR
* Višak dugotrajne imovine utvrđen godišnjim popisom imovine 19.922,00 EUR,
* evidentiranje dugotrajne imovine nabavljene sa računa skupine „3“ u iznosu 526.789,21 EUR.

Povećanje sitnog inventara i auto guma (P 020) iznosi 1.879,80 EUR. Riječ je o višku koji je utvrđen prilikom godišnjeg popisa imovine.

Povećanje dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi (P021) iznosi 247.301,86 EUR i odnose se na:

* ulaganja u zdravstvene objekte iz prethodnih godina koja nisu evidentirana na računima imovine u iznosu 212.924,76 EUR,
* priključci solarnih elektrane na objektima proračunskih korisnika koja nisu evidentirana na računima imovine u iznosu 34.377,10 EUR.

**Bilješka br. 5 – P016 Promjene u obujmu nefinancijske imovine SMANJENJE iznosi 5.756.679,10 EUR**

Smanjenje proizvedene dugotrajne imovine (P 018) iznosi 108.178,84 EUR, a odnosi se na otpis uništenih spremnika za odlaganje plastike.

Smanjenje dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi (P 021) iznosi 2.337.142,92 EUR, a odnosi se:

* isknjiženje i prijenos dodatnih ulaganja u građevinske objekte proračunskih korisnika u iznosu 2.337.142,92 EUR u poslovne knjige korisnika po Zaključku gradonačelnika.

Prenešeno je 55.652,34 EURa Zagrebačkom kazalištu komedija, 1.942.987,95 EURa Psihijatrijskoj bolnici Vrapče za rekonstrukciju IV odjela, 264.705,92 EURa Centru za neovisno življenje i 73.796,71 EURa Domu zdravlja Zagreb – istok (ambulanta Žitnjak).

Smanjenje proizvedene kratkotrajne imovine (P 022) iznosi 3.311.357,34 EUR, a odnosi se na:

* isknjiženje vrijednosti udžbenika za srednje škole, isknjiženje kuhinjske, informatičke i sportske opreme, namještaja, instrumenata i sprava za dječja igrališta u iznosu 3.028.448,46 EURa
* isknjiženje opreme nabavljene za Dom za starije osobe Sv. Ana u iznosu 167.607,63 EUR
* inventurni manjak 9.260,25 EUR,
* isknjiženje temeljem Zaključka gradonačelnika, informatičke opreme u iznosu 115.301,25 EUR i prijenos u poslovne knjige proračunskih korisnika.

**Bilješka br. 6 - P023 Promjene u obujmu financijske imovine SMANJENJE**

Smanjenje u obujmu financijske imovine iznosi 21.568.787,26 eura. Iznos od 21.450.541,15 eura odnosi se na oslobođenja, od čega se 20.138.554,11 eura odnosi na oslobođenje plaćanja za komunalni doprinos temeljem Odluke o komunalnom doprinosu (Službeni glasnik 4/19, 22/20 i 42/23), a 1.311.987,04 eura na oslobođenje plaćanja komunalne naknade temeljem Odluke o komunalnoj naknadi (Službeni glasnik 4/19, 11/20, Presuda Visokog upravnog suda Republike Hrvatske 29/22, Narodne novine 120/22, Službeni glasnik 3/23 i 33/23). Otpis potraživanja za prihode poslovanja od zakupnina, najamnina, komunalne naknade, zakupa javnih površina, komunalnog doprinosa (KIP i KZP) temeljem zaključka gradonačelnika, dopisa pročelnika, rješenja Općinskog građanskog suda (jednostavni stečaj potrošača) i uredbe Vlade RH izvršen je u ukupnom iznosu od 118.246,11 eura.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

U izvještaju o obvezama iskazane su ukupne obveze Grada Zagreba na dan 31. prosinca 2024. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) iznosi 305.302.301,78 EUR od čega su dospjele obveze (šifra V007) 3.120.423,78 EUR, a nedospjele (šifra V009) 302.181.878,00 EUR.

Ukupne obveze su manje za 38.056.223,63 EUR, dospjele obveze su veće za 2.257.116,79 EUR, a nedospjele su manje za 40.313.340,42 EUR u odnosu na 31.12.2023. godine. Ukupne obaveze manje su za 11% u odnosu na prethodnu godinu.

Dospjele obveze 3.120.423,78 EUR:

Prekoračenje od 1-60 dana iznosi 2.931.738,69 EUR

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 12.313,98 EUR,
* 231 - obveze za zaposlene – 2.061,11 EUR,
* 232 - obveze za materijalne rashode – 1.045.770,47 EUR,
* 234 - obveze za financijske rashode – 252,93 EUR,
* 235 - obveze za subvencije – 0,00 EUR,
* 236 - obveze za povrat pomoći primlj. unutar općeg pror. po protest. jamstvima – 0,00 EUR,
* 237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima – 157.372,20 EUR,
* 238 - obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 402,77 EUR,
* 239 - ostale tekuće obveze – 5.720,31 EUR,
* 24 - obveze za nabavu nefinancijske imovine – 1.707.844,92 EUR.

Prekoračenje od 61-180 dana iznosi 158.657,36 EUR

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 958,99 EUR,
* 231 - obveze za zaposlene – 0,00 kn,
* 232 - obveze za materijalne rashode – 71.310,20 EUR,
* 234 - obveze za financijske rashode – 22,88 EUR,
* 235 - obveze za subvencije – 0,00 EUR,
* 236 - obveze za povrat pomoći primlj. unutar općeg pror. po protest. jamstv. – 0,00 EUR,
* 237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima – 2.054,30 EUR,
* 238 - obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći –1,33 EUR,
* 239 - ostale tekuće obveze – 1.008,68 EUR,
* 24 - obveze za nabavu nefinancijske imovine – 83.300,98 EUR.

Prekoračenje od 181 – 360 dana iznosi 26.859,93 EUR

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 23,32 EUR,
* 231 - obveze za zaposlene – 0,00 EUR,
* 232 - obveze za materijalne rashode – 1.186,61 EUR,
* 234 - obveze za financijske rashode – 0,00 EUR,
* 235 - obveze za subvencije 0,00 EUR,
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima –0,00 EUR,
* 238 - obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 0,00 EUR,
* 239 - ostale tekuće obveze – 0,00 EUR,
* 24 - obveze za nabavu nefinancijske imovine – 25.650,00 EUR.

Prekoračenje preko 360 dana iznosi 3.167,80 EUR

* Međusobne obveze proračunskih korisnika – 2.014,13 EUR,
* 232 - obveze za materijalne rashode – 313,66 EUR,
* 237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima – 840,01EUR.

**Nedospjele obveze 302.181.878,00 EUR**

* Međusobne obveze proračunskih korisnika - iznose 8.573.943,75 EUR,
* Obveze za rashode poslovanja - iznose 63.317.957,07 EUR (obveze za plaće za prosinac 2024. za materijalne rashode, za PDV i ostale obveze),
* Obveze za nabavu nefinancijske imovine - 13.349.427,44 EUR,
* Obveze za financijsku imovinu - 216.940.549,74 EUR (obveze za kredite i zajmove).

**Šifra ND dio 25,26 - Obveze za financijsku imovinu -** iznose 216.940.549,74 EUR i manje su za 17.622.559,26 EUR u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze za financijsku imovinu:

* Kredit Europska investcijska banka 40.000.000,00 EUR,
* Kredit HBOR – 7.876.400,69 EUR,
* Kredit PBZ – 15.926.737,02 EUR,
* Kredit Zajednica banaka (Erste, OTP, PBZ, ZABA) – 22.921.759,88 EUR,
* Kredit Zajednica banaka (Erste, OTP, PBZ, ZABA) – 34.667.197,59 EUR,
* Kredit Zajednica banaka (Erste, OTP, PBZ, ZABA) – 39.808.029,76 EUR,
* Kredit Zajednica banaka (Erste, OTP, PBZ, ZABA) – 49.622.000,00 EUR
* Zajmovi od TD izvan javnog sektora - Lašćina – 4.008.624,80 EUR
* Zajmovi Zagrebačka banka 2.109.800,00 EUR.

BILJEŠKE SASTAVILI:

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

Zrinka Starešinčić, dipl.oec GRADONAČELNIK

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