

**REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
GRAD SAMOBOR
Upravni odjel za financije**

KLASA: 400-01/22-01/6
URBROJ: 238-27-06/02-22-6

Samobor, 15. studenog 2022.

PRIJEDLOG GRADSKOM VIJEĆU

PREDMET: Prijedlog proračuna Grada Samobora za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu

OBRAZLOŽENJE:

Temeljem članka 40. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21; u daljnjem tekstu Zakon) gradonačelnica je svojim Zaključkom (u prilogu) utvrdila Prijedlog proračuna Grada Samobora za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu (u daljnjem tekstu Prijedlog) te isti upućuje Gradskom vijeću na donošenje.

Sukladno odredbama članka 42. Zakona, predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je do kraja tekuće godine donijeti proračun koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije proračunske godine na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana npr. skupina 32 Materijalni rashodi, na kojoj razini su se dosad donosile projekcije) i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna od 1. siječnja godine za koju se donosi proračun.

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela te obrazloženja koje prema novom Zakonu o proračunu po prvi puta postaje sastavni dio proračuna. Sukladno članku 31. Zakona, sadržaj proračuna dopunjen je na način da obrazloženje postaje sastavni dio proračuna kako na državnoj tako i na razini jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, stoga je ovaj Prijedlog izrađen u sljedećem sadržaju:

I. OPĆI DIO koji čini

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda (prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja te rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji)
- Račun financiranja (prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja)
- Preneseni višak i manjak prihoda nad rashodima s podacima iz višegodišnjeg plana uravnoteženja koji se donosi uz proračun

II. POSEBNI DIO koji čini

- plan rashoda i izdataka proračuna Grada i proračunskih korisnika iz nadležnosti (iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata)

III. OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA koje čini

- Obrazloženja općeg dijela proračuna (sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te prenesenog viška i manjka prihoda nad rashodima)
- Obrazloženja posebnog dijela proračuna (temelji se na obrazloženjima financijskih planova proračunskih korisnika, a sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz

obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja, a temelji se na Provedbenom programu Grada Samobora za razdoblje 2021-2025. godine)

Člankom 37. Zakona utvrđeno je da ako jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovi proračunski i izvanproračunski korisnici ne mogu preneseni višak, zbog njegove veličine, u cijelosti iskoristiti u jednoj proračunskoj godini, korištenje viška planira se višegodišnjim planom uravnoteženja za razdoblje za koje se proračun odnosno financijski plan donosi. Višegodišnji plan uravnoteženja proračuna donosi predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave uz proračun jedinice. Slijedom navedenog, podaci iz višegodišnjeg plana uravnoteženja iskazani su i u ovom Prijedlogu.

U proračunu su iskazani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci proračuna Grada Samobora, uključujući i sve prihode i primitke te rashode i izdatke proračunskih korisnika Grada utvrđenih Pravilnikom o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te o načinu vođenja Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (Narodne novine br. 128/09, 142/14, 23/19 i 83/21). U sustav lokalne riznice uključeni su svi proračunski korisnici i to: Javna vatrogasna postrojba Grada Samobora, Pučko otvoreno učilište Samobor, Gradska knjižnica Samobor, Samoborski muzej, Dječji vrtić Grigor Vitez, Dječji vrtić Izvor, Osnovna škola Rude, Osnovna škola Samobor, Osnovna škola Bogumila Tonija, Osnovna škola Milana Langa i Osnovna škola Mihaela Šiloboda. Aktivnosti mjesne samouprave, Vijeća srpske nacionalne manjine Grada Samobora i Predstavnik slovenske nacionalne manjine Grada Samobora iskazane su u proračunu. Prihodi koje ostvaruju proračunski korisnici uplaćuju se na jedinstveni transakcijski račun Proračuna, izuzev prihoda za plaće i ostale rashode za zaposlene osnovnih škola na teret nadležnog ministarstva, koji su u gradski proračun uključeni samo evidencijski.

Člankom 18. Zakona propisano je da se uz proračun svake godine donosi i odluka o izvršavanju proračuna, stoga se odlukom Grada za 2023. godinu koja se donosi uz proračun uređuje struktura prihoda i primitaka te rashoda i izdataka proračuna i njihovo ostvarivanje odnosno izvršavanje, opseg zaduživanja i jamstava Grada, upravljanje financijskom i nefinancijskom imovinom, prava i obveze korisnika proračunskih sredstava, pojedine ovlasti gradonačelnice u izvršavanju proračuna za pojedinu proračunsku godinu, kazne za neispunjavanje obveza te druga pitanja u izvršavanju proračuna.

Rokovi i metodologija donošenja proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i financijskih planova njihovih proračunskih i izvanproračunskih korisnika utvrđeni su novim Zakonom o proračunu i podzakonskim propisima koji se i dalje primjenjuju do donošenja novih pravilnika temeljem novog Zakona, a ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10, 120/13 i 1/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

Na temelju navedenih zakonskih i podzakonskih odredbi te Programa konvergencije Republike Hrvatske za razdoblje 2023.-2025. i Odluke o proračunskom okviru za razdoblje 2023.-2025. Ministarstvo financija donijelo je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. – 2025., a na temelju istih izrađene su i na Kolegiju gradonačelnice utvrđene Upute za izradu proračuna Grada Samobora za naredno trogodišnje financijsko – plansko razdoblje te upućene upravnim tijelima i proračunskim korisnicima na dostavu prijedloga.

U Programu konvergencije je opisan makroekonomski i fiskalni okvir srednjoročnog razdoblja te definirani planovi za osiguravanje održivosti javnih financija. Sukladno Programu konvergencije, u ovom makroekonomskom okviru očekuje se da će nakon rasta BDP-a od 3,0% u

2022., rast BDP-a opet ubrzati na 4,4% u 2023. godini. Tijekom srednjoročnog razdoblja očekuje se nastavak rasta gospodarske aktivnosti po usporavajućoj dinamici od 2,7% u 2024. te 2,5% u 2025. godini. U 2022. godini očekuje se ubrzanje inflacije potrošačkih cijena na razinu od 7,8%, koja će potom u 2023. godini usporiti na 3,7%.

U narednom proračunskom razdoblju očekuju se veći prihodi od poreza na dohodak zbog nominalnog rasta plaća stanovnika s područja grada Samobora te povećanja broja stanovnika. U razdoblju 2023. - 2025. prihodi proračuna opće države bit će određeni projiciranim kretanjem gospodarske aktivnosti, uzimajući u obzir i fiskalne učinke provedenog poreznog rasterećenja te sredstva pomoći institucija i tijela EU. To se ponajprije odnosi na sredstva iz prethodnog, ali i novog Višegodišnjeg financijskog okvira te iz Mehanizma za oporavak i otpornost, kojima će se prvenstveno jačati oporavak i otpornost gospodarstva, kao i na sredstva iz Fonda solidarnosti EU, koja će se usmjeriti na sanaciju šteta uzrokovanih zagrebačkim i petrinjskim potresom. Neizvjesnost u kojoj se nalazi tržište rada, velik porast cijena energenata te situacija u sveukupnom gospodarstvu nesumnjivo su imali odraz na pristup planiranja proračuna za 2023., a posebice u projekcijama 2024. i 2025. te se već sada otvara rizik većeg broja intervencija u proračun. Unatoč svim rizicima za proračun, planira se nastavak kapitalnih investicija, posebice onih sufinanciranih EU sredstvima te zadržavanje dostignutih standarda i njegovo podizanje.

Proračunski korisnici Grada Samobora odnosno upravni odjeli i korisnici za koje su oni nadležni obvezni su izrađivati financijske planove u skladu s odredbama Zakona o proračunu i pridržavati se Uputa Grada, a kao i prethodnih godina zatraženo je planiranje te su dostavljeni prijedlozi na detaljnijoj četvrtoj razini odjeljka ekonomske klasifikacije tj. po pozicijama. Slijedom navedenog, a i za potrebe informiranja Gradskog vijeća te izrade izvještaja o izvršenju proračuna na četvrtoj razini odjeljka računskog plana, i dalje je izrađena analitika na detaljnijoj razini planiranja, po pozicijama. Tako se i u cilju daljnjeg povećanja transparentnosti u prilogu ovog Prijedloga dostavlja plan na detaljnijoj razini po pozicijama.

Značajna novost u odnosu na stari Zakon o proračunu i dosadašnju praksu je razina ekonomske klasifikacije na kojoj se predlaže i usvaja plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine. Sukladno člancima 38., 39. i 42. novog Zakona, proračun, financijski plan proračunskog te izvanproračunskog korisnika usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije. Upravno vijeće ili drugo upravljačko tijelo sukladno Zakonu obvezno je usvojiti financijski plan korisnika do 31.12.2022. godine i to za cijelo proračunsko razdoblje 2023.-2025. na razini skupine (druga razina računskog plana; dosad se za proračunsku godinu plan donosio na razini podskupine ekonomske klasifikacije - treća razina računskog plana, a za projekcijske godine na razini skupine ekonomske klasifikacije - druga razina računskog plana). Prijedlog svog financijskog plana proračunski korisnici su izradili na razini skupine (druga razina) s propisanim sastavnim dijelovima. Kao sastavni dio financijskog plana je i obrazloženje posebnog dijela financijskog plana za 2023.-2025. Upravni odjeli koji u svojoj nadležnosti imaju proračunske korisnike obrazloženje i usvojeni prijedlog financijskog plana integrirali su u obrazloženje svog odjela. Novost je da je čelnik proračunskog korisnika prije dostave prijedloga financijskog plana nadležnom upravnom tijelu obavezan isti uputiti na usvajanje upravljačkom tijelu. Ukoliko postoje razlike u financijskom planu proračunskog korisnika sadržanom u proračunu koji usvoji predstavničko tijelo u odnosu na već usvojeni prijedlog financijskog plana od strane upravljačkog tijela, upravljačko tijelo usvaja financijski plan koji je sadržan u proračunu koji je usvojilo predstavničko tijelo.

Vlada Republike Hrvatske Odlukom o objavi uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (Narodne novine br. 85/22) objavila je da će euro postati službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj na dan 1. siječnja 2023. godine. Fiksni tečaj konverzije određen je na 7,53450 kuna za jedan euro.

Zakon o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (Narodne novine br. 57/22.) u članku 69. propisuje da se proračuni, financijski planovi i drugi prateći dokumenti koji

se u godini koja prethodi godini uvođenja eura pripremaju za razdoblja nakon dana uvođenja eura, a čija obveza sastavljanja, donošenja i objavljivanja proizlazi iz odredaba propisa kojim se uređuje sustav proračuna, sastavljaju, donose i objavljuju na način da se vrijednosti u njima iskazuju u euru.

U skladu s Uputom o procesu prilagodbe poslovnih procesa subjekata opće države za poslovanje u euru iz lipnja 2022., preporuka je Ministarstva financija, vezano za dvojno iskazivanje proračunskih dokumenata u eurima i kunama, da se u Općem dijelu proračuna i financijskog plana proračunskih korisnika sažetak Računa prihoda i rashoda i sažetak Računa financiranja iskaže dvojno, odnosno u kunama i u eurima radi veće transparentnosti i lakše usporedivosti razdoblja.

Slijedom naprijed navedenog i dostavljenih uravnoteženih prijedloga, Prijedlog proračuna za 2023. godinu utvrđen je u iznosu od 64.483.008 € (485.847.225 kn), što predstavlja povećanje od 20,14% u odnosu na iznos važećeg proračuna utvrđenog IV. Izmjenama i dopunama Proračuna Grada Samobora za 2022. godinu od 53.672.928 € (404.398.675 kn). U 2024. godini ukupan plan projiciran je u iznosu od 58.466.629 € (440.516.816 kn), a za projekciju 2025. godine u iznosu od 54.425.654 € (410.070.091 kn).

U nastavku se daje usporedba visine predloženog plana za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu u odnosu na plan iz IV. Rebalansa proračuna 2022. godine i izvršenja proračuna 2021. godine, iskazano dvojno u eurima i kunama:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
PRIHODI UKUPNO		37.627.915,47	49.553.394	54.264.049	58.445.389	54.271.028
6	Prihodi poslovanja	36.956.902,59	48.571.776	53.371.186	57.051.719	53.336.362
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	671.012,88	981.618	892.863	1.393.670	934.666
RASHODI UKUPNO		35.960.995,69	52.542.038	63.633.430	57.336.102	53.279.662
3	Rashodi poslovanja	31.383.793,90	41.907.158	45.486.134	43.742.030	43.720.817
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.577.201,79	10.634.880	18.147.296	13.594.072	9.558.845
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK		1.666.919,78	-2.988.644	-9.369.381	1.109.287	991.366
		KN	KN	KN	KN	KN
PRIHODI UKUPNO		283.507.542,95	373.360.048	408.852.478	440.356.783	408.905.061
6	Prihodi poslovanja	278.451.797,59	365.964.048	402.125.201	429.856.177	401.862.820
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	5.055.745,36	7.396.000	6.727.277	10.500.606	7.042.241
RASHODI UKUPNO		270.948.162,59	395.877.987	479.446.079	431.998.860	401.435.614
3	Rashodi poslovanja	236.461.235,57	315.749.483	342.715.277	329.574.325	329.414.496
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	34.486.927,02	80.128.504	136.730.802	102.424.535	72.021.118
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK		12.559.380,36	-22.517.939	-70.593.601	8.357.923	7.469.447

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	1.737.234,35	33.181	3.385.290	21.240	21.240
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	563.130,50	802.854	812.578	1.130.527	1.145.992
NETO FINANCIRANJE		1.174.103,85	-769.673	2.572.712	-1.109.287	-1.124.752
		KN	KN	KN	KN	KN

8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	13.089.192,13	250.000	25.506.468	160.033	160.033
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	4.242.906,58	6.049.100	6.122.369	8.517.956	8.634.477
NETO FINANCIRANJE		8.846.285,55	-5.799.100	19.384.099	-8.357.923	-8.474.444

C) PRENESENI VIŠAK I MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE		1.050.683,25	3.891.703	6.930.055	133.386	133.386
9	Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	1.861.580,37	4.086.353	6.833.669	0	133.386
9	Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće	944.283,54	328.036	37.000	0	0
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI		917.296,83	3.758.317	6.796.669	0	133.386

		KN	KN	KN	KN	KN
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE		7.916.372,86	29.322.039	52.214.499	1.004.997	1.004.997
9	Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	14.026.077,26	30.788.627	51.488.279	0	1.004.997
9	Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće	7.114.704,40	2.471.588	278.777	0	0
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI		6.911.372,86	28.317.039	51.209.502	0	1.004.997

UKUPNO PRORAČUN (A.+B.+C.)

Naziv		Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK		41.226.730,19	53.672.928	64.483.008	58.466.629	54.425.654
RASHODI, IZDACI I MANJAK		37.468.409,73	53.672.928	64.483.008	58.466.629	54.425.654
RAZLIKA		3.758.320,46	0	0	0	0
		KN	KN	KN	KN	KN
PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK		310.622.812,34	404.398.675	485.847.225	440.516.816	410.070.091
RASHODI, IZDACI I MANJAK		282.305.773,57	404.398.675	485.847.225	440.516.816	410.070.091
RAZLIKA		28.317.038,77	0	0	0	0

Iz sažetka je vidljivo da je ukupna planirana visina proračuna Grada Samobora za 2023. godinu 64.483.008 €, što je povećanje za 10.810.080 € u odnosu na 2022. godinu.

PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Prihodi i primici u 2023. godini predlažu se u iznosu od 64.483.008 €, što predstavlja povećanje od 20,14% u odnosu na važeći plan proračuna za 2022. godinu koji iznosi 53.672.928 €. U 2024. godini ukupni prihodi i primici projicirani su u iznosu od 58.466.629 €, a za projekciju 2025. godine u iznosu od 54.425.654 €.

Od ukupnog plana prihoda i primitaka u 2023. godini iznos od 54.264.049 € se odnosi na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine, iznos od 3.385.290 € na primitke od financijske imovine i zaduživanja, a preostali iznos od 6.833.669 € na sredstva viška prihoda.

Vlastita proračunska sredstva, namjenski primici od zaduživanja, donacije, pomoći iz proračuna unutar opće države te iz nacionalnih sredstava i temeljem prijenosa EU sredstava čine proračunski potencijal za financiranje javnih funkcija grada.

Plan prihoda u Prijedlogu proračuna sačinjen je na osnovi ostvarenja prihoda u razdoblju siječanj – rujan 2022. i procjene njihova kretanja u sljedećim godinama.

Prihodi se u proračunu iskazuju po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima iz kojih potječu. U nastavku se daje usporedni pregled i obrazloženje planiranih prihoda i primitaka prema osnovnim vrstama ekonomske klasifikacije:

Vrsta prihoda/primitaka	Plan IV. Rebalans 2022.	Ostvarenje 1.1.- 30.09.2022.	% ostvarenja	Proračun 2023.	Indeks plan 2023./2022.	Projekcija 2024.	Projekcija 2025.
1	2	3	4 (3/2*100)	5	6 (5/2*100)	7	8
UK. PRIHODI/PRIMICI	53.672.928	29.718.284,87	55,37	64.483.008	120,14	58.466.629	54.425.654
6 Prihodi poslovanja	48.571.776	29.531.028,91	60,80	53.371.186	109,88	57.051.719	53.336.362
61 Prihodi od poreza	23.384.086	18.000.175,67	76,98	26.535.015	113,47	27.477.320	28.858.184
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	16.604.950	7.165.644,24	43,15	17.906.085	107,84	18.828.215	15.873.359
64 Prihodi od imovine	508.762	199.788,24	39,27	515.859	101,40	513.882	513.902
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	7.590.504	3.884.048,94	51,17	7.904.574	104,14	9.722.528	7.579.915
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	438.571	250.688,70	57,16	460.838	105,08	457.959	459.187
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	44.905	30.683,12	68,33	48.815	108,71	51.815	51.815
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	981.618	172.016,87	17,52	892.863	90,96	1.393.670	934.666
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	911.142	158.063,72	17,35	797.810	87,56	1.293.927	801.810
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	70.476	13.953,15	19,80	95.053	134,87	99.743	132.856
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	33.181	15.239,09	45,93	3.385.290	10.202,59	21.240	21.240
81 Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita	33.181	15.239,09	45,93	21.240	64,01	21.240	21.240
84 Primici od zaduživanja	0	0,00	-	3.364.050	-	0	0
9 Višak prihoda	4.086.353	0,00	0,00	6.833.669	167,23	0	133.386

Prihodi poslovanja (razred 6) u 2023. planiraju se u iznosu od 53.371.186 € (povećanje od 9,88% u odnosu na plan 2022. godine), u 2024. u iznosu od 57.051.719 €, a u 2025. u iznosu od 53.336.362 €. U 2023. najveći dio istih se odnosi na prihode od poreza (skupina 61) u iznosu od 26.535.015 € odnosno prihoda od poreza na dohodak koji se u 2023. planira u ukupnom iznosu od 24.903.820 €. Značajni udio planiran je i iz prihoda od pomoći proračunskim korisnicima iz

proračuna koji im nije nadležan (podskupina 636) u iznosu od 7.931.820 € i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (podskupina 638) u ukupnom iznosu od 7.485.734 € u 2023. godini.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) u 2023. planiraju se u ukupnom iznosu od 892.863 €, u 2024. 1.393.670 €, a u 2025. 934.666 €. Od ukupnog planiranog iznosa u 2023. iznos od 797.810 € se odnosi na prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (skupina 71) gdje je unutar iste skupine najveća stavka planirani prihodi od prodaje građevinskog zemljišta (radne zone i drugo građevinsko zemljište) koji iznose 729.980 €.

Primici od financijske imovine i zaduživanja (razred 8) planiraju se u 2023. u iznosu od 3.385.290 €. U projekcijskim godinama ovi primici planirani su u iznosu od 21.240 € po godini. Obuhvaćaju primljene povrate glavnica danih zajmova i depozita te primitke od zaduživanja. Od ukupnog planiranog iznosa u 2023. iznos od 3.364.050 € se odnosi na primitke od zaduživanja (skupina 84) koji se odnose na novo zaduženje Grada Samobora.

U prihodovnu stranu proračuna za 2023. godinu uključeni su i planirani viškovi namjenskih prihoda Grada Samobora i proračunskih korisnika u ukupnom iznosu od 6.833.669 €. Od toga se na viškove namjenskih i vlastitih prihoda proračunskih korisnika odnosi 111.582 €, a na višak Grada Samobora 6.722.087 € (višak prihoda od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu od 83.090 €, višak prihoda od ošasne ostavine u iznosu od 15.910 €, višak prihoda od prodaje nekretnina iz ostavine 15.170 €, višak pomoći iz državnog proračuna za projekt Školska shema za voće i povrće i mlijeko u iznosu od 2.000 € i višak prihoda iz općih prihoda i primitaka u iznosu od 6.605.917 €). U 2025. u proračun se uključuje 133.386 € ostvarenog viška donacija OŠ Milana Langa namijenjenih opremanju nove sportske dvorane, slijedom čega se donosi i višegodišnji plan uravnoteženja.

Izvori financiranja su skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene, i to: opći prihodi i primici (za koje nije propisana namjena korištenja), vlastiti prihodi (ostvaruju ih proračunski korisnici obavljanjem poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima) te namjenski prihodi i primici i to: prihodi za posebne namjene, pomoći, donacije, prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja i namjenski primici od zaduživanja.

U nastavku daje se usporedni pregled prihoda i primitaka iz kojih se financiraju rashodi i izdaci proračuna Grada po izvorima financiranja (uključujući planirane viškove), po pojedinim izvorima proračuna Grada i objedinjeno za sve vlastite i namjenske izvore proračunskih korisnika:

Opis	Proračun 2022. IV. Rebalans	Povećanje/ smanjenje 2023./2022.	Proračun 2023.	Projekcija 2024.	Projekcija 2025.
Opći prihodi i primici	26.728.196	6.043.906	32.772.102	27.057.180	28.381.748
Posebne namjene	7.651.320	130.965	7.782.285	9.522.823	7.344.955
Pomoći	7.969.973	1.314.678	9.284.651	10.114.711	7.140.547
Donacije	174.783	-91.173	83.610	55.200	55.200
Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.348.735	-363.725	985.010	1.392.207	933.203
Namjenski primici od zaduživanja	0	3.364.050	3.364.050	0	0
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI GRAD	43.873.007	10.398.701	54.271.708	48.142.121	43.855.653
Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	9.799.921	411.379	10.211.300	10.324.508	10.570.001

SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI	53.672.928	10.810.080	64.483.008	58.466.629	54.425.654
------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Iz navedenog pregleda vidno je da se u 2023. godini od ukupno planiranih sredstava u iznosu od 64.483.008 € dio od 32.772.102 € ili 50,82% odnosi na opće prihode i primitke Grada, koji se mogu koristiti za financiranje svih funkcija grada, dok se svi ostali prihodi i primici odnose na vlastite prihode proračunskih korisnika te namjenske izvore financiranja Grada i proračunskih korisnika.

PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Prihodi proračunskih korisnika koji posluju putem sustava lokalne riznice, iz izvora financiranja izuzev izvora Grada (vlastiti prihodi, posebne namjene, pomoći, donacije, prihodi od nefinancijske imovine i planirani viškovi u 2023. godini (111.582 €) i kumulirani višak OŠ Milana Langa u 2025. godini (133.386 €)) iznose ukupno 10.211.300 € u 2023., 10.324.508 € u 2024. i 10.570.001 € u 2025. godini.

U nastavku se daje pregled navedenih prihoda i rashoda po proračunskim korisnicima za razdoblje 2023. – 2025. godine s usporedbom s važećim planom za 2022. godinu, a temeljem usvojenih prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika:

Proračunski korisnik	Plan 2022. IV. Rebalans	Plan 2023.	Projekcija 2024.	Projekcija 2025.
Osnovna škola Rude	696.027	751.318	763.156	769.792
Osnovna škola Bogumila Tonija	2.739.062	2.906.628	2.915.122	2.941.667
Osnovna škola Mihaela Šiloboda	967.302	1.061.585	1.081.300	1.101.599
Osnovna škola Samobor	2.333.203	2.335.921	2.362.465	2.389.010
Osnovna škola Milana Langa	1.523.208	1.552.856	1.605.281	1.738.667
Pučko otvoreno učilište	355.986	322.300	322.300	322.300
Gradska knjižnica Samobor	67.584	69.282	68.000	68.000
Dječji vrtić Grigor Vitez	581.865	608.872	616.358	617.913
Javna vatrogasna postrojba	49.417	51.208	11.945	11.945
Samoborski muzej	30.299	35.835	31.100	31.100
Dječji vrtić Izvor	455.970	515.495	547.481	578.008
Ukupno proračunski korisnici	9.799.921	10.211.300	10.324.508	10.570.001

U proračunu Grada Samobora počevši od 2020. godine planiraju se i troškovi zaposlenih u osnovnim školama, a koje osnovne škole ostvare od nadležnog ministarstva za troškove zaposlenih (na teret državnog proračuna), što se na prihodovnoj strani manifestira kao povećanje prihoda iz pomoći državnog proračuna.

Ukupan iznos planiranih pomoći za troškove zaposlenih u osnovnim školama na teret Ministarstva znanosti i obrazovanja u 2023. godini iznosi 7.405.376 €, za 2024. godinu 7.514.722 € te za 2025. godinu 7.578.601 €.

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi i izdaci u 2023. godini planiraju se u iznosu od 64.483.008 € što predstavlja povećanje za 20,14% u odnosu na važeći plan proračuna za 2022. godinu. U 2024. godini ukupni rashodi i izdaci planiraju se na razini od 58.466.629 €, a u 2025. projiciraju se na razini od 54.425.654 €.

Rashodi se sukladno Zakonu o proračunu i Pravilniku o proračunskim klasifikacijama klasificiraju po organizacijskoj, programskoj, funkcijskoj, ekonomskoj i lokacijskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja.

Organizacijska klasifikacija sadrži povezane cjeline rashoda proračuna i proračunskih korisnika razvrstane u razdjele, glave i korisnike. Programska klasifikacija sadrži iste te rashode razvrstane u programe, aktivnosti i tekuće odnosno kapitalne projekte. Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Ekonomska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema ekonomskoj prirodi troška (broj računa – tzv. konto). Svaki rashod mora se također klasificirati i po izvorima financiranja ovisno o vrsti prihoda iz kojih se financira, a proračun je uravnotežen kako u ukupnoj visini prihoda/primitaka te rashoda/izdataka, tako i po pojedinom izvoru financiranja.

U nastavku se daje prikaz planiranih rashoda i izdataka (uključujući planirane manjkove) u trogodišnjem planskom razdoblju prema ekonomskoj klasifikaciji:

Vrsta rashoda/izdataka		Plan IV. Rebalans 2022.	Ostvarenje 1.1.- 30.09.2022.	% ostvarenja	Proračun 2023.	Indeks plan 2023./2022.	Projekcija 2024.	Projekcija 2025.
1		2	3	4 (3/2*100)	5	6 (5/2*100)	7	8
UK. RASHODI I IZDACI		53.672.928	25.050.999,61	46,67	64.483.008	120,14	58.466.629	54.425.654
3	Rashodi poslovanja	41.907.158	23.184.257,04	55,32	45.486.134	108,54	43.742.030	43.720.817
31	Rashodi za zaposlene	15.441.292	10.094.128,97	65,37	16.504.755	106,89	16.818.868	17.072.206
32	Materijalni rashodi	18.387.932	8.712.932,03	47,38	20.372.149	110,79	18.769.030	18.492.609
34	Financijski rashodi	213.678	127.991,44	59,90	279.886	130,99	290.880	275.784
35	Subvencije	1.684.252	1.155.631,11	68,61	1.751.818	104,01	1.759.918	1.759.818
36	Pomoći	788.512	86.948,15	11,03	698.883	88,63	167.459	167.459
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.338.942	557.122,81	41,61	1.502.455	112,21	1.605.750	1.632.816
38	Donacije i ostali rashodi	4.052.550	2.449.502,53	60,44	4.376.188	107,99	4.330.125	4.320.125
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.634.880	1.266.381,38	11,91	18.147.296	170,64	13.594.072	9.558.845
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	279.647	75.156,27	26,88	348.882	124,76	479.082	346.582
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.748.943	885.033,81	15,39	12.417.814	216,00	8.162.995	6.791.108
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	4.606.290	306.191,30	6,65	5.380.600	116,81	4.951.995	2.421.155
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	802.854	600.361,19	74,78	812.578	101,21	1.130.527	1.145.992
51	Izdaci za dane zajmove	810	0	0,00	578	71,39	527	492

54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	802.044	600.361,19	74,85	812.000	101,24	1.130.000	1.145.500
9	Višak rashoda	328.036	0,00	0,00	37.000	11,28	0	0

Rashodi poslovanja (razred 3) planiraju se u 2023. u iznosu od 45.486.134 € (povećanje od 8,54% u odnosu na važeći plan 2022. godine), u 2024. u iznosu od 43.742.030 € i u 2025. u iznosu od 43.720.817 €. U strukturi ovih rashoda najznačajnije stavke su skupine rashoda za zaposlene i materijalni rashodi. Rashodi za zaposlene (skupina 31) u 2023. planirani su u iznosu od 16.504.755 € od čega se 7.118.502 € odnosi samo na rashode za zaposlene u osnovnim školama na teret državnog proračuna. Planiran iznos materijalnih rashoda (skupina 32) je 20.372.149 € u 2023. godini, od kojih se 13.550.681 € odnosi na rashode za usluge (u kojima je najznačajniji planirani rashod za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 9.387.937 €).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planiraju se u 2023. u iznosu od 18.147.296 € (povećanje od 70,64% u odnosu na važeći plan 2022.), u 2024. u iznosu od 13.594.072 € i u 2025. u iznosu od 9.558.845 €. Od ukupnog planiranog iznosa u 2023. iznos od 12.417.814 € odnosi se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42) gdje je unutar iste skupine najveća stavka rashoda za građevinske objekte u iznosu od 9.911.265 €. Najznačajniji projekti planirani u proračunskom razdoblju su izgradnja sportske dvorane i dogradnja OŠ Milana Langa (3.452.603 €), izgradnja bazena (3.720.000 €), izgradnja dječjeg vrtića u Molvicama (1.063.100 €), izgradnja Centra tehničke kulture Samobor (1.640.000 €), zamjena i modernizacija postojeće javne rasvjete na području grada Samobora (1.900.000 €), rekonstrukcija i dogradnja zgrade u Ulici Vlade Gotovca 1 za osnovnu školu (7.066.050 €), sanacija Vile Allnoch (1.048.600 €), rekonstrukcija i dogradnja zgrade Dječjeg vrtića Izvor u Ulici Gustava Krkleca 2 (1.975.010 €), izrada projektne dokumentacije i provedba mjera zaštite zgrade na adresi Trg kralja Tomislava 5 (597.300 €) te ulaganje u PD Ivica Sudnik (361.830 €).

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5) planiraju se u iznosu od 812.578 € u 2023. godini (što je međugodišnje povećanje od 1,21% u odnosu na 2022. godinu). U projekcijskim godinama ovi izdaci planirani su u iznosu od 1.130.527 € u 2024. i 1.145.992 € u 2025. godini. Izdaci u okviru ovog razreda obuhvaćaju planirane iznose za dane zajmove te izdatke za otplatu primljenih kredita i zajmova. Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova (skupina 54) u iznosu od 812.000 € čini glavninu planiranih rashoda u 2023. godini, a odnose se na otplatu postojećih kredita sukladno ugovorenim jednakim otplatnim ratama, a protekom razdoblja otplate povećava se udio glavnice i smanjuje udio kamata.

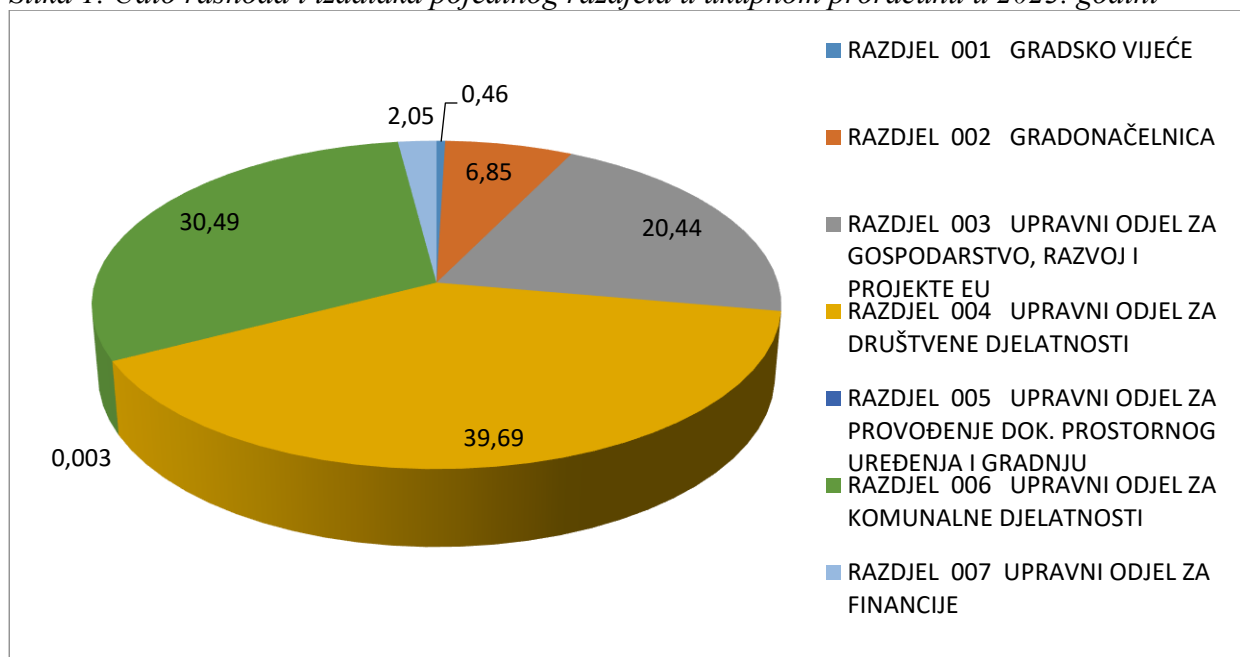
U rashodovnu stranu proračuna za 2023. godinu uključuju se planirani namjenski manjkovi prihoda nad rashodima u ukupnom iznosu od 37.000 € (manjak prihoda iz posebnih namjena za naknadu za uređenje voda u iznosu od 10.000 € i manjak prihoda od pomoći za projektну dokumentaciju za izgradnju DV Molvice).

U nastavku se daje usporedni pregled rashoda i izdataka tekuće 2022., proračunske 2023. i projekcijskih 2024. i 2025. godina prema organizacijskoj klasifikaciji te grafički prikaz udjela pojedinog razdjela u proračunu:

ORG. KLASIFIKACIJA (razdjel)	PLAN 2022.	PROMJENA IZNOS	PLAN 2023.	INDEKS (4/2)	PROJEKCIJA 2024.	PROJEKCIJA 2025.	UDIO RAZDJELA 2023.
1	2	3	4	5	6	7	8
RAZDJEL 001 GRADSKO VIJEĆE	211.560	86.310	297.870	140,80	689.620	339.120	0,46
RAZDJEL 002 GRADONAČELNICA	3.771.256	648.657	4.419.913	117,20	4.365.633	4.376.343	6,85

RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, RAZVOJ I PROJEKTE EU	11.626.112	1.556.633	13.182.745	113,39	14.066.357	9.992.892	20,44
RAZDJEL 004 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	22.696.010	2.895.884	25.591.894	112,76	25.931.467	26.406.097	39,69
RAZDJEL 005 UPRAVNI ODJEL ZA PROVOĐENJE DOK. PROSTORNOG UREĐENJA I GRADNJU	5.309	-3.312	1.997	37,62	1.330	1.330	0,003
RAZDJEL 006 UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI	13.799.920	5.863.969	19.663.889	142,49	11.791.852	11.690.152	30,49
RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE	1.562.761	-238.061	1.324.700	84,77	1.620.370	1.619.720	2,05
UKUPNO	53.672.928	10.810.080	64.483.008	120,14	58.466.629	54.425.654	100,00

Slika 1. Udio rashoda i izdataka pojedinog razdjela u ukupnom proračunu u 2023. godini



Iz navedenih prikaza vidljivo je da se najveći udio (39,69%) u proračunskim sredstvima za 2023. godinu planira u Razdjelu Upravni odjel za društvene djelatnosti i to u iznosu od 25.591.894 €. Razlog navedenom je činjenica da su u ovaj Razdjel uključeni rashodi 10 proračunskih korisnika Grada: 5 osnovnih škola, 2 dječja vrtića te ustanove u kulturi - POU Samobor, Gradska knjižnica Samobor i Samoborski muzej. Samo za rashode za zaposlene (skupina 31) navedenih proračunskih korisnika planirano je u 2023. godini 13.301.903 €, od čega 7.118.502 € na rashode za zaposlene osnovnih škola na teret nadležnog ministarstva.

Drugi po udjelu u planiranim sredstvima je Razdjel Upravni odjel za komunalne djelatnosti (30,49%), s planiranim iznosom od 19.663.889 € u 2023. godini, od čega se vrijednosno najveći iznos od 13.490.055 € odnosi na Program Ceste.

Sljedeći po udjelu je Razdjel Upravni odjel za gospodarstvo, razvoj i projekte EU (20,44%), s planiranim iznosom od 13.182.745 € u 2023. godini. U okviru ovog razdjela planirana su sredstva za proračunskog korisnika Javna vatrogasna postrojba Grada Samobora u iznosu od 1.068.548 €. Najveći iznos od 8.027.923 € odnosi se na Program Gospodarenje stambenim i poslovnim fondom, a od većih projekata tu su sanacija Vile Allnoch, rekonstrukcija i dogradnja zgrade Dječjeg vrtića Izvor u Ulici Gustava Krkleca 2, izgradnja dječjeg vrtića u Molvicama, izgradnja sportske dvorane i dogradnja OŠ Milan Lang te rekonstrukcija i dogradnja zgrade za odgoj i obrazovanje za potrebe osnovne škole u Ulici Vlade Gotovca 1 u vojarni.

Razdjel Gradonačelnica u proračunu 2023. godine sudjeluje s udjelom od 6,85%, a planirani iznos je 4.419.913 €. U okviru ovog razdjela planirana su sredstva za rashode za zaposlene i materijalne rashode potrebne za funkcioniranje gradske uprave. Također, u razdjelu se planiraju i sredstva proračunske zalihe gradonačelnice u iznosu od 93.000 €.

Detaljnija obrazloženja svih razdjela daju se u obrazloženju posebnog dijela proračuna po programskoj klasifikaciji, koja obrazloženja su izradila sama upravna tijela temeljem svojih nadležnosti.

U prilogu ovog obrazloženja daje se:

- a) Ispis Proračuna za 2023. g. i projekcije za 2024. i 2025. g.
- b) Obrazac amandmana na Prijedlog proračuna Grada Samobora za 2023. i projekcija za 2024. i 2025. g. - predložak teksta za podnošenje amandmana

PRAVNI TEMELJ:

- članak 35. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (Narodne novine br. 19/13 – pročišćeni tekst, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20)
- članak 8., 9. i 42. stavak 1. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21)
- članak 30. točka 3. Statuta Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora br. 2/21. – pročišćeni tekst)
- članak 69. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora br. 3/19., 3/20. i 2/21.)

PRIJEDLOG ZAKLJUČKA:

Sukladno gore navedenom predlaže se Gradskom vijeću Grada Samobora da donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Donosi se Proračun Grada Samobora za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu, u tekstu kao što je dan u materijalima za sjednicu.

Nositelj obrade:

Upravni odjel za financije

Obradili:

Željko Radovanić, dipl. iur.
Loranda Novosel, dipl. oec.
Jelena Sirovica, dipl. oec.
Tatjana Kušen, univ. spec. oec.
Silvija Andrašek Drvenkar, dipl. oec.
Maja Šćukanec, struč. spec. oec.
Zrinka Firm, mag. oec.

PROČELNIK

Željko Radovanić, dipl. iur., v.r.