



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



KLASA: 400-01/23-01/11
URBROJ: 238-27-06/02-23-13
Samobor, 13.11.2023.

PRIJEDLOG GRADSKOM VIJEĆU

PREDMET: Prijedlog proračuna Grada Samobora za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu

OBRAZLOŽENJE:

Temeljem članka 40. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21; u daljnjem tekstu Zakon) Upravni odjel za financije izradio je Nacrt proračuna Grada Samobora za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu (u daljnjem tekstu Nacrt) te isti dostavlja na utvrđivanje.

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) 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, stoga je ovaj Nacrt proračuna izrađen, sukladno članku 31. Zakona, u sljedećem sadržaju:

I. OPĆI DIO koji čini

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda (prema ekonomskoj klasifikaciji, 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. Slijedom navedenog, podaci iz višegodišnjeg plana uravnoteženja iskazani su i u ovom Nacrtu.

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, Osnovna škola Mihaela Šiloboda i Ustanova za upravljanje sportskim objektima Sportski objekti Samobor koja od 1. siječnja 2024. godine postaje proračunski korisnik Grada Samobora. Aktivnosti mjesne samouprave, Predstavnik srpske nacionalne manjine Grada Samobora, Predstavnik slovenske nacionalne manjine Grada Samobora i Predstavnik albanske 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 2024. 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 Zakonom o proračunu i podzakonskim propisima koji se i dalje primjenjuju (do donošenja novih pravilnika), 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 stabilnosti Republike Hrvatske za razdoblje 2024.-2026. i Odluke o proračunskom okviru za razdoblje 2024.-2026. Ministarstvo financija donijelo je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024. – 2026., 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 stabilnosti je opisan makroekonomski i fiskalni okvir srednjoročnog razdoblja te definirani planovi za osiguravanje održivosti javnih financija. Sukladno Programu stabilnosti, fiskalna kretanja u 2023. rezultirat će proračunskim manjkom od 0,7% BDP-a, odnosno 1,5% BDP-a u 2024., 0,8% BDP-a u 2025. te 0,6% BDP-a do kraja 2026. godine. Ovim je ispunjen kriterij proračunskog manjka sukladno odredbama Pakta o stabilnosti i rastu. Nadalje, udio javnog duga u nominalnoj vrijednosti BDP-a će se kontinuirano nastaviti smanjivati u promatranom srednjoročnom razdoblju i to sa 62,6% BDP-a u 2023., na 59,8% BDP-a u 2024. odnosno 57,5% u 2025. te 55,6% BDP-a u 2026. godini.

Pod utjecajem očekivanog usporavanja rasta cijena u europodručju te prigušene dinamike cijena primarnih sirovina na svjetskom tržištu, ali i smanjenja rasta jediničnih troškova rada u RH, u ostatku projekcijskog razdoblja se očekuje postupno usporavanje inflacije, koja će se krajem projekcijskog razdoblja približiti razini od 2,0%.

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 2024. - 2026. 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 novog Višegodišnjeg financijskog okvira te iz Mehanizma za oporavak i otpornost, kojima će se prvenstveno jačati oporavak i otpornost gospodarstva. 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 2024., 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 Nacrta dostavlja plan na detaljnijoj razini po pozicijama.

Sukladno člancima 38., 39. i 42. Zakona o proračunu, proračun, financijski plan proračunskog te izvanproračunskog korisnika usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije. Kao sastavni dio financijskog plana je i obrazloženje posebnog dijela financijskog plana za 2024.-2026. Upravni odjeli koji u svojoj nadležnosti imaju proračunske korisnike obrazloženje i usvojeni prijedlog financijskog plana integrirali su u obrazloženje svog odjela. Čelnik proračunskog korisnika prije dostave prijedloga financijskog plana nadležnom upravnom tijelu obvezan 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. Upravno vijeće ili drugo upravljačko tijelo sukladno Zakonu obvezno je usvojiti financijski plan korisnika do 31.12.2023. godine i to za cijelo proračunsko razdoblje 2024.-2026. na razini skupine (druga razina računskog plana).

Slijedom naprijed navedenog i dostavljenih uravnoteženih prijedloga, Nacrt proračuna za 2024. godinu utvrđen je u iznosu od 91.498.452 €, što predstavlja povećanje od 9,75% u odnosu na iznos važećeg proračuna utvrđenog III. Izmjenama i dopunama Proračuna Grada Samobora za 2023. godinu od 83.370.907 €. U 2025. godini ukupan plan projiciran je u iznosu od 89.742.967 €, a za projekciju 2026. godine u iznosu od 80.276.517 €.

U nastavku se daje usporedba visine predloženog plana za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu u odnosu na plan iz III. Rebalansa proračuna 2023. godine i izvršenja proračuna 2022. godine:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIHODI UKUPNO		41.942.989,84	73.020.296	74.962.456	83.489.581	80.256.517
6	Prihodi poslovanja	41.393.538,77	71.398.263	73.447.493	82.289.118	79.701.249
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	549.451,07	1.622.033	1.514.963	1.200.463	555.268
RASHODI UKUPNO		38.956.929,80	81.920.876	90.382.178	88.057.516	77.933.781
3	Rashodi poslovanja	36.004.089,49	56.229.393	56.623.952	57.814.721	58.837.738
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.952.840,31	25.691.483	33.758.226	30.242.795	19.096.043
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK		2.986.060,04	-8.900.580	-15.419.722	-4.567.935	2.322.736

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	18.482,21	3.752.540	9.900.000	6.120.000	20.000
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	802.297,84	812.578	1.100.274	1.685.451	2.342.736
NETO FINANCIRANJE		-783.815,63	2.939.962	8.799.726	4.434.549	-2.322.736
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE		2.202.244,41	-5.960.618	-6.619.996	-133.386	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE		3.891.703,33	6.094.004	6.753.382	133.386	0
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		6.093.947,74	133.386	133.386	0	0
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		0,00	0	0	0	0

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE		3.891.703,33	6.094.004	6.753.382	133.386	0
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI		3.758.316,91	5.960.618	6.619.996	133.386	0
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE		5.960.561,32	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		6.093.947,74	133.386	133.386	0,00	0,00

E) UKUPNO PRORAČUN

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK		46.047.825,10	83.370.907	91.498.452	89.742.967	80.276.517
RASHODI, IZDACI I MANJAK		40.087.263,78	83.370.907	91.498.452	89.742.967	80.276.517
9	Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	4.086.353,05	6.598.071	6.635.996	133.386	0
9	Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće	328.036,14	637.453	16.000	0	0
RAZLIKA		5.960.561,32	0	0	0	0

* Napomena: Iznosi u stupcima Izvršenje 2022. preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

Iz sažetka je vidljivo da je ukupna planirana visina proračuna Grada Samobora za 2024. godinu 91.498.452 €, što je povećanje za 8.127.545 € u odnosu na 2023. godinu.

PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Prihodi i primici u 2024. godini predlažu se u iznosu od 91.498.452 €, što predstavlja povećanje od 9,75% u odnosu na važeći plan proračuna za 2023. godinu koji iznosi 83.370.907 €. U 2025. godini ukupni prihodi i primici projicirani su u iznosu od 89.742.967 €, a za projekciju 2026. godine u iznosu od 80.276.517 €.

Od ukupnog plana prihoda i primitaka u 2024. godini iznos od 74.962.456 € se odnosi na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine, iznos od 9.900.000 € na primitke od financijske imovine i zaduživanja, a preostali iznos od 6.635.996 € 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 Nacrtu proračuna sačinjen je na osnovi procjene ostvarenja prihoda do kraja 2023. 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 (uključujući planirane viškove) prema osnovnim vrstama ekonomske klasifikacije:

Vrsta prihoda/primitaka	Plan III. Rebalans 2023.	Ostvarenje 1.1.- 30.9.2023.	% ostvarenja	Proračun 2024.	Indeks plan 2024./2023.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
1	2	3	4 (3/2*100)	5	6 (5/2*100)	7	8
UK. PRIHODI/PRIMICI	83.370.907	38.965.548,85	46,74	91.498.452	109,75	89.742.967	80.276.517
6 Prihodi poslovanja	71.398.263	38.919.578,35	54,51	73.447.493	102,87	82.289.118	79.701.249
61 Prihodi od poreza	39.204.267	22.698.734,48	57,90	41.554.217	105,99	47.752.456	48.677.410
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	23.249.958	11.606.972,38	49,92	21.501.126	92,48	25.900.170	22.459.677
64 Prihodi od imovine	525.740	199.305,44	37,91	657.762	125,11	657.376	657.397
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	7.804.494	4.041.434,63	51,78	8.725.821	111,81	7.030.651	6.952.704
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	544.989	330.588,20	60,66	838.592	153,87	840.215	845.811
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	68.815	42.543,22	61,82	169.975	247,00	108.250	108.250
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.622.033	29.619,89	1,83	1.514.963	93,40	1.200.463	555.268
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	1.276.980	22.911,00	1,79	1.051.330	82,33	901.330	551.330
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	345.053	6.708,89	1,94	463.633	134,37	299.133	3.938
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	3.752.540	16.350,61	0,44	9.900.000	263,82	6.120.000	20.000

81 Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita	21.240	16.350,61	76,98	20.000	94,16	20.000	20.000
84 Primici od zaduživanja	3.731.300	0	0,00	9.880.000	264,79	6.100.000	0
9 Višak prihoda	6.598.071	0	0,00	6.635.996	100,57	133.386	0

Prihodi poslovanja (razred 6) u 2024. planiraju se u iznosu od 73.447.493 € (povećanje od 2,87% u odnosu na plan 2023. godine), u 2025. u iznosu od 82.289.118 €, a u 2026. u iznosu od 79.701.249 €. U 2024. najveći dio istih se odnosi na prihode od poreza (skupina 61) u iznosu od 41.554.217 € odnosno prihoda od poreza na dohodak koji se u 2024. planira u ukupnom iznosu od 39.299.567 €. Značajni udio planiran je i iz prihoda od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (podskupina 636) u iznosu od 10.002.699 € i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (podskupina 638) u ukupnom iznosu od 8.419.603 € u 2024. godini.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) u 2024. planiraju se u ukupnom iznosu od 1.514.963 €, u 2025. 1.200.463 €, a u 2026. 555.268 €. Od ukupnog planiranog iznosa u 2024. iznos od 1.051.330 € se odnosi na prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (skupina 71).

Primici od financijske imovine i zaduživanja (razred 8) planiraju se u 2024. u iznosu od 9.900.000 €. U projekcijskim godinama ovi primici planirani su u iznosu od 6.120.000 € u 2025. te 20.000 € u 2026. Obuhvaćaju primljene povrate glavnica danih zajmova i depozita te primitke od zaduživanja. Unutar primitaka od zaduživanja (skupina 84) planiraju se nova zaduženja Grada Samobora kroz dvije proračunske godine, i to u 2024. iznos od 9.880.000 € (za nabavu i ugradnju LED svjetiljki javne rasvjete 2.800.000 €, nabava vatrogasnog vozila JVP-a 780.000 €, izgradnja i opremanje Centra za starije osobe Samobor 2.000.000 €, izgradnja dječjeg vrtića u Perivoju 2.000.000 €, radovi na objektu PD Ivica Sudnik 300.000 € te izgradnja sportske dvorane i dogradnja OŠ Milan Lang 2.000.000 €) i u 2025. iznos od 6.100.000 € (izgradnja i opremanje Centra za starije osobe Samobor 2.500.000 €, izgradnja sportske dvorane i dogradnja OŠ Milan Lang 1.600.000 € te rekonstrukcija i nadogradnja OŠ Rude 2.000.000 €).

U prihodovnu stranu proračuna za 2024. godinu uključeni su i planirani viškovi namjenskih prihoda Grada Samobora i proračunskih korisnika u ukupnom iznosu od 6.619.996 €. Od toga se na viškove namjenskih i vlastitih prihoda proračunskih korisnika odnosi 133.949 €, a na višak Grada Samobora 6.502.047 € (višak prihoda od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu od 55.000 €, višak prihoda od ošasne ostavine u iznosu od 15.909 €, višak prihoda od prodaje nekretnina iz ostavine 14.545 €, višak od spomeničke rente u iznosu od 40.000 €, višak od turističke pristojbe u iznosu od 15.000 €, višak od tekućih donacija od fizičkih osoba za MO Klake u iznosu od 1.593 €, višak pomoći iz državnog proračuna za projekt Školska shema za voće i povrće i mlijeko u iznosu od 5.000 € i višak prihoda iz općih prihoda i primitaka u iznosu od 6.355.000 €). 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 2023. III. Rebalans	Povećanje/ smanjenje 2024./2023.	Proračun 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
Opći prihodi i primici	44.370.951	3.136.407	47.507.358	47.262.336	48.162.792
Posebne namjene	7.941.388	965.537	8.906.925	6.973.405	6.889.385
Pomoći	12.971.124	-2.123.615	10.847.509	14.958.500	11.553.500
Donacije	113.952	-12.919	101.033	83.531	83.531
Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	2.132.337	-549.292	1.583.045	1.199.000	553.805
Namjenski primici od zaduživanja	3.731.300	6.148.700	9.880.000	6.100.000	0
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI GRAD	71.261.052	7.564.818	78.825.870	76.576.772	67.243.013
Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	12.109.855	562.727	12.672.582	13.166.195	13.033.504
SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI	83.370.907	8.127.545	91.498.452	89.742.967	80.276.517

Iz navedenog pregleda vidno je da se u 2024. godini od ukupno planiranih sredstava u iznosu od 91.498.452 € dio od 47.507.358 € ili 51,92% 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 2024. godini (133.949 €) i kumulirani višak OŠ Milana Langa u 2025. godini (133.386 €)) iznose ukupno 12.672.582 € u 2024., 13.166.195 € u 2025. i 13.033.504 € u 2026. godini.

U nastavku se daje pregled navedenih prihoda i rashoda po proračunskim korisnicima za razdoblje 2024. – 2026. godine s usporedbom s važećim planom za 2023. godinu, a temeljem usvojenih prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika:

Proračunski korisnik	Plan 2023. III. Rebalans	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
Osnovna škola Rude	783.638	828.034	834.429	841.379
Osnovna škola Bogumila Tonija	3.226.341	3.989.687	3.984.251	3.989.688
Osnovna škola Mihaela Šiloboda	1.119.763	1.128.301	1.145.701	1.161.201
Osnovna škola Samobor	2.677.062	2.691.650	2.712.750	2.805.750
Osnovna škola Milana Langa	1.717.875	1.834.913	1.988.112	1.902.426
Pučko otvoreno učilište	446.018	349.500	349.500	349.500

Gradska knjižnica Samobor	125.642	83.600	78.600	78.100
Dječji vrtić Grigor Vitez	637.963	654.196	675.824	695.074
Javna vatrogasna postrojba	56.136	30.088	21.088	21.088
Samoborski muzej	801.690	278.097	406.424	219.999
Dječji vrtić Izvor	517.727	494.516	664.516	664.299
Ustanova za upravljanje sportskim objektima Sportski objekti Samobor	0	310.000	305.000	305.000
Ukupno proračunski korisnici	12.109.855	12.672.582	13.166.195	13.033.504

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 2024. godini iznosi 8.713.230 €, za 2025. godinu 8.829.090 € te za 2026. godinu 9.005.590 €.

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi i izdaci u 2024. godini planiraju se u iznosu od 91.498.452 € što predstavlja povećanje od 9,75% u odnosu na važeći plan proračuna za 2023. godinu koji iznosi 83.370.907 €. U 2025. godini ukupni rashodi i izdaci planiraju se na razini od 89.742.967 €, a u 2026. projiciraju se na razini od 80.276.517 €.

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 usporedni pregled i obrazloženje planiranih rashoda i izdataka (uključujući planirane manjkove) prema osnovnim vrstama ekonomske klasifikacije:

Vrsta rashoda/izdataka	Plan III. Rebalans 2023.	Ostvarenje 1.1.-30.9.2023.	% ostvarenja	Proračun 2024.	Indeks plan 2024./2023.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
1	2	3	4 (3/2*100)	5	6 (5/2*100)	7	8
UK. RASHODI I IZDACI	83.370.907	36.574.550,31	43,87	91.498.452	109,75	89.742.967	80.276.517
3 Rashodi poslovanja	56.229.393	32.942.750,16	58,59	56.623.952	100,70	57.814.721	58.837.738
31 Rashodi za zaposlene	16.796.441	11.509.351,27	68,52	19.943.575	118,74	21.061.716	21.527.492
32 Materijalni rashodi	30.059.528	16.234.300,57	54,01	28.219.158	93,88	28.064.169	28.911.320

34	Financijski rashodi	287.203	155.528,43	54,15	551.483	192,02	872.937	929.333
35	Subvencije	1.783.439	1.052.582,15	59,02	1.855.558	104,04	1.911.058	1.931.558
36	Pomoći	600.869	97.556,86	16,24	187.000	31,12	195.000	203.000
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.681.072	725.986,93	43,19	1.724.231	102,57	1.807.323	1.828.923
38	Donacije i ostali rashodi	5.020.841	3.167.443,95	63,09	4.142.947	82,52	3.902.518	3.506.112
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	25.691.483	3.092.415,68	12,04	33.758.226	131,40	30.242.795	19.096.043
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	1.200.770	145.724,51	12,14	825.710	68,77	675.710	725.710
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	17.031.525	1.827.281,03	10,73	26.145.280	153,51	19.497.505	9.494.051
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	7.459.188	1.119.410,14	15,01	6.787.236	90,99	10.069.580	8.876.282
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	812.578	539.384,47	66,38	1.100.274	135,41	1.685.451	2.342.736
51	Izdaci za dane zajmove	578	0	0,00	600	103,81	580	560
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	812.000	539.384,47	66,43	1.099.674	135,43	1.684.871	2.342.176
9	Višak rashoda	637.453	0	0,00	16.000	2,51	0	0

Rashodi poslovanja (razred 3) planiraju se u 2024. u iznosu od 56.623.952 € (povećanje od 0,70% u odnosu na važeći plan 2023. godine), u 2025. u iznosu od 57.814.721 € i u 2026. u iznosu od 58.837.738 €. U strukturi ovih rashoda najznačajnije stavke su skupine rashoda za zaposlene i materijalni rashodi. Rashodi za zaposlene (skupina 31) u 2024. planirani su u iznosu od 19.943.575 € od čega se 8.391.630 € odnosi samo na rashode za zaposlene u osnovnim školama na teret državnog proračuna. Planiran iznos materijalnih rashoda (skupina 32) je 28.219.158 € u 2024. godini, od kojih se 20.787.921 € odnosi na rashode za usluge (u kojima je najznačajniji planirani rashod za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 13.450.084 €).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planiraju se u 2024. u iznosu od 33.758.226 € (povećanje od 31,40% u odnosu na važeći plan 2023.), u 2025. u iznosu od 30.242.795 € i u 2026. u iznosu od 19.096.043 €. Od ukupnog planiranog iznosa u 2024. iznos od 26.145.280 € 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 22.227.721 €. Najznačajniji projekti planirani u trogodišnjem proračunskom razdoblju su nastavak uređenja Rudnika sveta Barbara – IV. faza (4.000.000 €), nabava vatrogasnih vozila (1.960.000 €), postavljanje sunčanih elektrana na objektima javne namjene (1.003.610 €), sanacija Vile Allnoch (1.250.000 €), izgradnja i opremanje Centra za starije osobe Samobor (4.520.000 €), rekonstrukcija i dogradnja zgrade Dječjeg vrtića Izvor u Ulici Gustava Krkleca 2 (1.939.858 €), izgradnja dječjeg vrtića u Perivoju (3.137.171 €), izgradnja Centra tehničke kulture Samobor (1.015.000 €), izgradnja bazena (2.135.000 €), rekonstrukcija i nadogradnja OŠ Rude (5.400.000 €), izgradnja sportske dvorane i dogradnja OŠ Milana Langa (6.800.000 €), rekonstrukcija i dogradnja zgrade u Ulici Vlade Gotovca 1 za osnovnu školu (12.380.000 €), rekonstrukcija i nadogradnja tržnice u Samoboru (2.200.000 €) te zamjena i modernizacija postojeće javne rasvjete na području grada Samobora (2.883.000 €).

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5) planiraju se u iznosu od 1.100.274 € u 2024. godini (što je međugodišnje povećanje od 35,41% u odnosu na 2023.

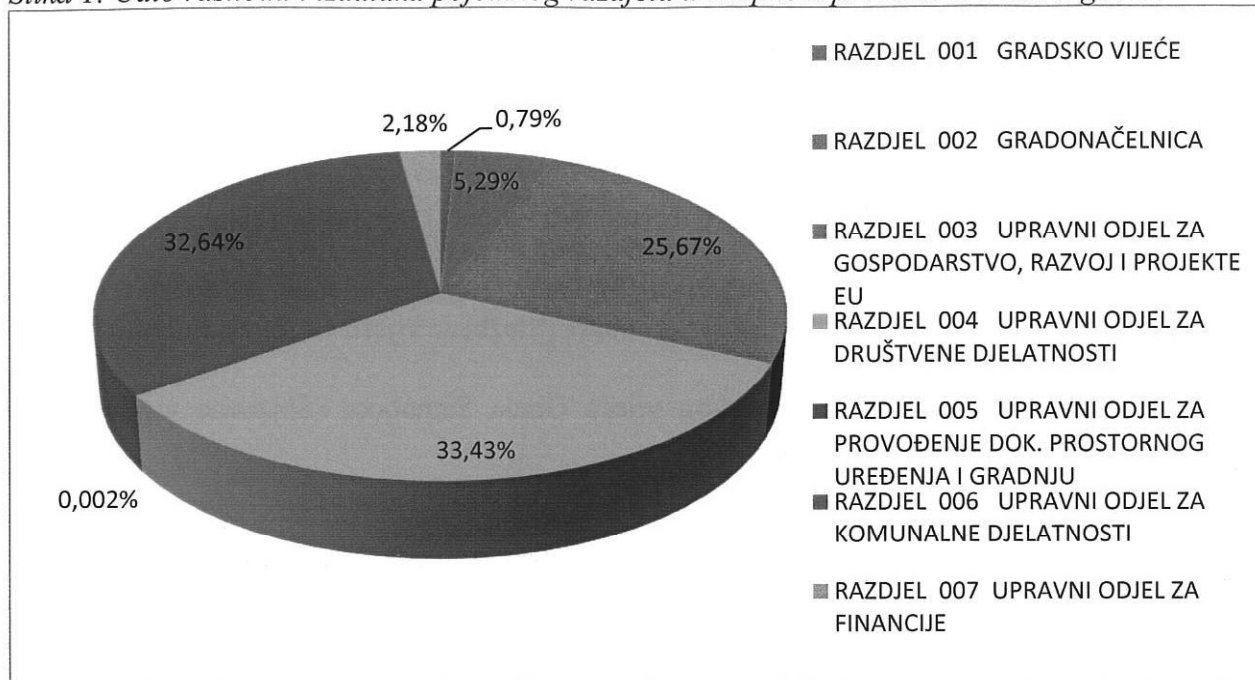
godinu). U projekcijskim godinama ovi izdaci planirani su u iznosu od 1.685.451 € u 2025. i 2.342.736 € u 2026. godini. Izdaci u okviru ovog razreda obuhvaćaju planirane iznose za dane zajmove te izdatke za otplatu primljenih kredita i zajmova. Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova (skupina 54) u iznosu od 1.099.674 € čini glavninu planiranih rashoda u 2024. godini, a odnose se na otplatu postojećih kredita te otplatu novih zaduženja Grada sukladno ugovorenim jednakim otplatnim ratama, a protekom razdoblja otplate povećava se udio glavnice i smanjuje udio kamata.

U rashodovnu stranu proračuna za 2024. godinu uključuje se planirani namjenski manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 16.000 € (manjak prihoda iz posebnih namjena za naknadu za uređenje voda).

U nastavku se daje usporedni pregled rashoda i izdataka tekuće 2023., proračunske 2024. i projekcijskih 2025. i 2026. godina prema organizacijskoj klasifikaciji te grafički prikaz udjela pojedinog razdjela u proračunu:

ORG. KLASIFIKACIJA (razdjel)	PLAN 2023.	PROMJENA IZNOS	PLAN 2024.	INDEKS (4/2)	PROJEKCIJA 2025.	PROJEKCIJA 2026.	UDIO RAZDJELA 2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
RAZDJEL 001 GRADSKO VIJEĆE	229.115	493.615	722.730	315,44	769.790	230.700	0,79%
RAZDJEL 002 GRADONAČELNICA	4.639.834	201.791	4.841.625	104,35	4.843.405	4.795.343	5,29%
RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, RAZVOJ I PROJEKTE EU	17.258.465	6.231.633	23.490.098	136,11	24.142.148	16.199.896	25,67%
RAZDJEL 004 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	28.112.339	2.475.341	30.587.680	108,81	32.434.736	32.688.056	33,43%
RAZDJEL 005 UPRAVNI ODJEL ZA PROVOĐENJE DOK. PROSTORNOG UREĐENJA I GRADNJU	2.330	-750	1.580	67,81	1.330	1.330	0,002%
RAZDJEL 006 UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI	31.726.584	-1.862.073	29.864.511	94,13	24.607.437	22.617.031	32,64%
RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE	1.402.240	587.988	1.990.228	141,93	2.944.121	3.744.161	2,18%
UKUPNO	83.370.907	8.127.545	91.498.452	109,75	89.742.967	80.276.517	100

Slika 1. Udio rashoda i izdataka pojedinog razdjela u ukupnom proračunu u 2024. godini



Iz navedenih prikaza vidljivo je da se 33,43% u proračunskim sredstvima za 2024. godinu planira u Razdjelu Upravni odjel za društvene djelatnosti i to u iznosu od 30.587.680 €. Razlog navedenom je činjenica da su u ovaj Razdjel uključeni rashodi 11 proračunskih korisnika Grada: 5 osnovnih škola, 2 dječja vrtića, ustanove u kulturi - POU Samobor, Gradska knjižnica Samobor i Samoborski muzej te Ustanova za upravljanje sportskim objektima Sportski objekti Samobor. Samo za rashode za zaposlene (skupina 31) navedenih proračunskih korisnika planirano je u 2024. godini 16.174.275 €, od čega 8.391.630 € na rashode za zaposlene osnovnih škola na teret nadležnog ministarstva.

Drugi po udjelu u planiranim sredstvima je Razdjel Upravni odjel za komunalne djelatnosti (32,64%), s planiranim iznosom od 29.864.511 € u 2024. godini, od čega se vrijednosno najveći iznos od 20.441.000 € odnosi na Program Ceste.

Sljedeći po udjelu je Razdjel Upravni odjel za gospodarstvo, razvoj i projekte EU (25,67%), s planiranim iznosom od 23.490.098 € u 2024. godini. U okviru ovog razdjela planirana su sredstva za proračunskog korisnika Javna vatrogasna postrojba Grada Samobora u iznosu od 1.389.255 €. Najveći iznos od 16.474.993 € odnosi se na Program Gospodarenje stambenim i poslovnim fondom, a od većih projekata tu su sanacija Vile Allnoch, izgradnja i opremanje Centra za starije osobe Samobor, rekonstrukcija i dogradnja zgrade Dječjeg vrtića Izvor u Ulici Gustava Krkleca 2, izgradnja dječjeg vrtića u Perivoju, 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 2024. godine sudjeluje s udjelom od 5,29%, a planirani iznos je 4.841.625 €. 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 100.000 €.

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

Gradonačelnica utvrđuje Prijedlog proračuna Grada Samobora za 2024. i projekcija za 2025. i 2026. godinu te ga upućuje Gradskom vijeću na raspravu i donošenje.

U prilogu ovog obrazloženja daje se:

- a) Ispis Proračuna za 2024. g. i projekcije za 2025. i 2026. g.
- b) Obrazac amandmana na Prijedlog proračuna Grada Samobora za 2024. i projekcija za 2025. i 2026. 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 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu, u tekstu kao što je dan u materijalima za sjednicu.

Nositelj obrade:

Upravni odjel za financije

Obradili:

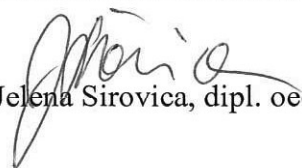
Jelena Sirovica, dipl. oec.

Loranda Novosel, dipl. oec.

Zrinka Firm, mag. oec.

Maja Kožarec, mag. oec.

PRIVREMENA PROČELNICA


Jelena Sirovica, dipl. oec.