



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

KLASA: 400-01/24-01/9
URBROJ: 238-27-06/02-24-14
Samobor, 13.11.2024.

PRIJEDLOG GRADSKOM VIJEĆU

PREDMET: Prijedlog proračuna Grada Samobora za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. 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 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. 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).

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. 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 2025. 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.

Višegodišnji plan uravnoteženja proračuna donosi predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave uz proračun. U 2025. godinu u proračun se uključuje i 133.387 € ostvarenog viška donacija OŠ Milana Langa namijenjenih opremanju nove sportske dvorane, ostvarenog u ranijim razdobljima, slijedom čega više nema potrebe za donošenjem višegodišnjeg plana uravnoteženja.

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, a ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 4/24), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 158/23) i Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine br. 1/24).

Na temelju navedenih zakonskih i podzakonskih odredbi te Odluke o proračunskom okviru za razdoblje 2025.-2027. Ministarstvo financija donijelo je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2025. – 2027. (dalje: Upute za izradu proračuna JLPRS) te ih objavilo na svojoj web stranici 6. studenog 2024., a na temelju istih izrađene su Upute za izradu i dostavu prijedloga financijskih planova upravnih odjela i proračunskih korisnika Grada Samobora za razdoblje 2025.-2027. godine.

U Uputi Ministarstva financija navedeno je da će se sa službenim makroekonomskim projekcijama izaći 14. studenog 2024., no očekuje se da će realni rast BDP u 2025. godini iznositi 3,2 %, dok će stopa inflacije iznositi 2,8 %. Stopa zaposlenosti u 2025. iznositi će 3,1 %, dok će rast bruto plaća iznositi 8,2%.

U razdoblju 2025. - 2027. prihodi proračuna opće države bit će određeni projiciranim kretanjem gospodarske aktivnosti, uzimajući u obzir i fiskalne učinke porezne reforme 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. 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 2025.-2027. 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 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. Upravno vijeće ili drugo upravljačko tijelo sukladno Zakonu obvezno je usvojiti financijski plan korisnika do 31.12.2024. godine i to za cijelo proračunsko razdoblje 2025.-2027. na razini skupine (druga razina računskog plana).

Ove godine u proračunski proces u fazi predlaganja bila je uključena i zainteresirana javnost. Na službenoj mrežnoj stranici Grada Samobora od 12. rujna do 15. listopada 2024. godine bio je dostupan interaktivni obrazac za dostavu prijedloga građana za uključenje pojedinih stavki u proračun. Izvještaj o provedenom savjetovanju dostavlja se u prilogu.

Slijedom naprijed navedenog i dostavljenih uravnoteženih prijedloga, Nacrt proračuna za 2025. godinu utvrđen je u iznosu od 143.465.256 €, što predstavlja povećanje od 38,12% u odnosu na iznos važećeg proračuna od 103.873.227 € utvrđenog Odlukom o preraspodjeli sredstava planiranih u Proračunu Grada Samobora za 2024. godinu i projekcijama za 2025. i 2026. godinu (donesena 16. listopada 2024. godine). U 2026. godini ukupan plan projiciran je u iznosu od 134.034.671 €, a za projekciju 2027. godine u iznosu od 119.961.797 €.

U nastavku se daje usporedba visine predloženog plana za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu u odnosu na plan iz Odluke o preraspodjeli sredstava 2024. godine i izvršenja proračuna 2023. godine:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIHODI UKUPNO		56.932.389,99	87.466.975	123.810.205	110.579.671	103.406.797
6	Prihodi poslovanja	56.491.017,12	84.759.162	119.379.072	109.329.538	103.056.664
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	441.372,87	2.707.813	4.431.133	1.250.133	350.133
RASHODI UKUPNO		58.064.539,43	101.159.265	142.415.812	132.205.977	117.402.066
3	Rashodi poslovanja	48.416.344,45	65.314.246	78.996.989	77.698.378	80.899.265
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.648.194,98	35.845.019	63.418.823	54.507.599	36.502.801
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK		-1.132.149,44	-13.692.290	-18.605.607	-21.626.306	-13.995.269

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	19.075,32	10.351.000	14.955.000	23.455.000	16.555.000
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	811.211,15	858.274	1.049.444	1.828.694	2.559.731
NETO FINANCIRANJE		-792.135,83	9.492.726	13.905.556	21.626.306	13.995.269
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE		-1.924.285,27	-4.199.564	-4.700.051	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE		6.125.161,61	4.332.950	4.700.051	0	0
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		4.200.876,34	133.386	0	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 2023.	Tekući plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE		6.125.161,61	4.332.950	4.700.051	0	0
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI		5.991.775,19	4.199.564	4.700.051	0	0
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE		4.067.489,92	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		4.200.876,34	133.386	0	0	0

E) UKUPNO PRORAČUN

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK		63.583.016,94	103.873.227	143.465.256	134.034.671	119.961.797
RASHODI, IZDACI I MANJAK		59.515.527,02	103.873.227	143.465.256	134.034.671	119.961.797
9	Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	6.631.551,63	6.055.252	4.700.051	0	0
9	Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće	639.776,44	1.855.688	0	0	0
RAZLIKA		4.067.489,92	0	0	0	0

PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Prihodi i primici u 2025. godini predlažu se u iznosu od 143.465.256 €, što predstavlja povećanje od 38,12% u odnosu na važeći plan proračuna za 2024. godinu koji iznosi 103.873.227 €. U 2026. godini ukupni prihodi i primici projicirani su u iznosu od 134.034.671 €, a za projekciju 2027. godine u iznosu od 119.961.797 €.

Od ukupnog plana prihoda i primitaka u 2025. godini iznos od 123.810.205 € se odnosi na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine, iznos od 14.955.000 € na primitke od financijske imovine i zaduživanja, a preostali iznos od 4.700.051 € 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.

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	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Indeks plan 2025./2024.	Proračun 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4 (5/3*100)	5	6	7
UK. PRIHODOVNA STRANA	63.583.016,94	103.873.227	138,12	143.465.256	134.034.671	119.961.797
6 Prihodi poslovanja	56.491.017,12	84.759.162	140,85	119.379.072	109.329.538	103.056.664
61 Prihodi od poreza	33.071.549,25	50.234.306	139,62	70.139.141	70.817.211	71.339.141
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	16.364.432,91	24.917.864	148,82	37.083.409	28.074.208	21.117.710
64 Prihodi od imovine	538.234,65	1.102.920	105,43	1.162.849	1.160.385	1.160.420
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	5.903.404,87	7.389.301	134,64	9.949.136	8.212.774	8.370.933
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	536.103,57	944.796	90,38	853.862	886.010	889.510
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	77.291,87	169.975	112,18	190.675	178.950	178.950
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	441.372,87	2.707.813	163,64	4.431.133	1.250.133	350.133
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	430.637,68	2.121.330	167,35	3.550.000	1.250.000	350.000
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	10.735,19	586.483	150,24	881.133	133	133
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	19.075,32	10.351.000	144,48	14.955.000	23.455.000	16.555.000
81 Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita	19.075,32	51.000	107,84	55.000	55.000	55.000
84 Primici od zaduživanja	0,00	10.300.000	144,66	14.900.000	23.400.000	16.500.000
9 Višak prihoda	6.631.551,63	6.055.252	77,62	4.700.051	0	0

Prihodi poslovanja (razred 6) u 2025. planiraju se u iznosu od 119.379.072 € (povećanje od 40,85% u odnosu na plan 2024. godine), u 2026. u iznosu od 109.329.538 €, a u 2027. u iznosu

od 103.056.664 €. U 2025. najveći dio istih se odnosi na prihode od poreza (skupina 61) u iznosu od 70.139.141 € odnosno prihoda od poreza na dohodak koji se u 2025. planira u ukupnom iznosu od 65.612.641 €. Značajni udio planiran je i iz prihoda od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (podskupina 636) u iznosu od 13.632.864 € i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (podskupina 638) u ukupnom iznosu od 19.938.512 € u 2025. godini.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) u 2025. planiraju se u ukupnom iznosu od 4.431.133 €, u 2026. 1.250.133 €, a u 2027. 350.133 €. Od ukupnog planiranog iznosa u 2025. iznos od 3.550.000 € se odnosi na prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (skupina 71).

Primici od financijske imovine i zaduživanja (razred 8) planiraju se u 2025. u iznosu od 14.955.000 €. U projekcijskim godinama ovi primici planirani su u iznosu od 23.455.000 € u 2026. te 16.555.000 € u 2027. 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 tri proračunske godine, i to u 2025. iznos od 14.900.000 € (za izgradnju Doma za starije osobe Samobor 2.500.000 €, izgradnju dječjeg vrtića u Perivoju 2.000.000 €, izgradnju bazena 3.000.000 €, izgradnju sportske dvorane i dogradnju OŠ Milan Lang 3.600.000 €, zamjena i modernizaciju postojeće javne rasvjete na području grada Samobora 2.800.000 €, opremanje Samoborskog muzeja 500.000 € i Etno kuće 200.000 € te za radove na objektu PD Ivica Sudnik 300.000 €), u 2026. iznos od 23.400.000 € (za opremanje Vile Allnoch 1.700.000 €, izgradnja Doma za starije osobe Samobor 3.500.000 €, rekonstrukciju objekta u Lugu Samoborskom za potrebe Doma za starije osobe Samobora 3.000.000 €, opremanje Samoborskog muzeja 3.000.000 € i Etno kuće 200.000 €, izgradnju bazena 8.000.000 €, rekonstrukciju i nadogradnju tržnice u Samoboru 2.000.000 € te za izgradnju koncertne dvorane Samobor 2.000.000 €) i u 2027. iznos od 16.500.000 € (za izgradnju koncertne dvorane Samobor 2.000.000 €, rekonstrukcija objekta u Lugu Samoborskom za potrebe Doma za starije osobe Samobora 3.500.000 €, izgradnju bazena 9.000.000 € te za rekonstrukciju i nadogradnju tržnice u Samoboru 2.000.000 €).

U prihodovnu stranu proračuna za 2025. godinu uključeni su i planirani viškovi namjenskih prihoda Grada Samobora i proračunskih korisnika u ukupnom iznosu od 4.700.051 €. Od toga se na viškove namjenskih i vlastitih prihoda proračunskih korisnika odnosi 307.219 €, a na višak Grada Samobora 4.392.832 € (višak prihoda od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu od 30.000 €, višak prihoda od ošasne ostavine u iznosu od 6.287 €, višak prihoda od prodaje nekretnina iz ostavine 14.545 €, višak od spomeničke rente u iznosu od 70.000 €, višak prihoda od primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 1.200.000 €, višak pomoći od kapitalnih pomoći za sufinanciranje nabave terenskog vozila za HGSS u iznosu od 72.000 € i višak prihoda iz općih prihoda i primitaka u iznosu od 3.000.000 €).

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. Novim Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 4/24), člancima 15. do 17., utvrđene su broježne oznake izvora financiranja koje su razvrstane u razrede i skupine, tako da u odnosu na dosadašnje proračune, u proračunskom razdoblju 2025.-2027. dolazi do promjene u oznakama izvora financiranja, ponajprije zbog činjenice da se više ne može koristiti dosadašnji izvor 2. (dosad su se u okviru ovog razreda iskazivali vlastiti prihodi), nego ona postaje razred 3. vlastiti prihodi. Slijedom navedenog, dosadašnje šifre izvora financiranja 2. do 7. postaju šifre 3. do 8.

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	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje 2025./2024.	Proračun 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
Opći prihodi i primici	54.976.236	18.316.213	73.292.449	70.908.830	71.400.795
Prihodi za posebne namjene	7.545.629	2.448.885	9.994.514	8.171.959	8.341.918
Pomoći	12.554.979	10.230.301	22.785.280	14.045.552	6.889.054
Donacije	105.650	-26.801	78.849	81.500	81.500
Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	3.024.997	1.450.548	4.475.545	1.250.000	350.000
Namjenski primici	10.300.000	5.800.000	16.100.000	23.400.000	16.500.000
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI GRAD	88.507.491	38.219.146	126.726.637	117.857.841	103.563.267
Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	15.365.736	1.372.883	16.738.619	16.176.830	16.398.530
SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI	103.873.227	39.592.029	143.465.256	134.034.671	119.961.797

Iz navedenog pregleda vidno je da se u 2025. godini od ukupno planiranih sredstava u iznosu od 143.465.256 € dio od 73.292.449 € ili 51,09% 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 razine, iz izvora financiranja izuzev izvora Grada (vlastiti prihodi, posebne namjene, pomoći, donacije, prihodi od nefinancijske imovine i planirani viškovi u 2025. godini (307.219 €)) iznose ukupno 16.738.619 € u 2025., 16.176.830 € u 2026. i 16.398.530 € u 2027. godini.

U nastavku se daje pregled navedenih prihoda i rashoda po proračunskim korisnicima za razdoblje 2025. – 2027. godine s usporedbom s važećim planom za 2024. godinu, a temeljem usvojenih prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika:

Proračunski korisnik	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
Osnovna škola Rude	999.575	1.094.636	1.047.924	1.052.424
Osnovna škola Bogumila Tonija	4.430.494	4.780.000	4.860.000	4.960.000
Osnovna škola Mihaela Šiloboda	1.597.309	2.168.631	2.110.936	2.126.436
Osnovna škola Samobor	3.299.268	3.812.375	3.564.325	3.581.825
Osnovna škola Milana Langa	2.300.347	2.503.547	2.375.160	2.441.160
Pučko otvoreno učilište Samobor	469.804	391.700	371.700	371.700
Gradska knjižnica Samobor	83.712	81.000	78.100	78.100
Dječji vrtić Grigor Vitez	674.372	680.764	689.484	704.484
Javna vatrogasna postrojba Grada Samobora	41.944	26.700	23.700	23.700

Samoborski muzej	481.268	272.911	51.700	54.700
Dječji vrtić Izvor	550.569	618.355	698.801	699.001
Ustanova za upravljanje sportskim objektima Sportski objekti Samobor	437074	308.000	305.000	305.000
Ukupno proračunski korisnici	15.365.736	16.738.619	16.176.830	16.398.530

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 rashode za zaposlene u osnovnim školama na teret Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u 2025. godini iznosi 12.128.918 €, za 2026. godinu 11.885.184 € te za 2027. godinu 12.036.184 €. S obzirom na promjene u proračunskim propisima koje se primjenjuju od 2025. godine, u 2025. godini planira se izvršenje 13 mjesečnih rashoda za zaposlene, zbog ukidanja računa kontinuiranih rashoda (u što su uključeni i rashodi za zaposlene), stoga su i prihodi za financiranje tih rashoda veći u 2025. nego u 2026. godini.

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi i izdaci u 2025. godini planiraju se u iznosu od 143.465.256 € što predstavlja povećanje od 38,12% u odnosu na važeći plan proračuna za 2024. godinu koji iznosi 103.873.227 €. U 2026. godini ukupni rashodi i izdaci planiraju se na razini od 134.034.671 €, a u 2027. projiciraju se na razini od 119.961.797 €.

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	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Indeks plan 2025./2024.	Proračun 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4 (5/3*100)	5	6	7
UK. RASHODI I IZDACI	59.515.527,02	103.873.227	138,12	143.465.256	134.034.671	119.961.797
3 Rashodi poslovanja	48.416.344,45	65.314.246	120,95	78.996.989	77.698.378	80.899.265
31 Rashodi za zaposlene	16.069.594,93	23.202.235	132,70	30.790.096	31.436.408	32.237.370
32 Materijalni rashodi	24.508.159,30	31.850.937	112,43	35.809.545	34.759.106	36.873.224
34 Financijski rashodi	192.386,74	497.687	106,63	530.687	531.852	692.359
35 Subvencije	1.605.054,01	2.143.497	149,78	3.210.558	3.245.558	3.280.558
36 Pomoći	128.820,95	211.000	186,35	393.200	283.200	293.200

37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.391.618,34	1.893.695	128,28	2.429.304	2.492.304	2.555.804
38	Donacije i ostali rashodi	4.520.710,18	5.515.195	105,77	5.833.599	4.949.950	4.966.750
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.648.194,98	35.845.019	176,93	63.418.823	54.507.599	36.502.801
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	201.912,65	543.550	106,51	578.930	328.930	333.930
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.963.382,02	27.018.638	177,40	47.931.734	37.166.371	29.048.871
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.482.900,31	8.282.831	179,99	14.908.159	17.012.298	7.120.000
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	811.211,15	858.274	122,27	1.049.444	1.828.694	2.559.731
51	Izdaci za dane zajmove	627,28	600	95,50	573	518	477
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	810.583,87	857.674	122,29	1.048.871	1.828.176	2.559.254
9	Višak rashoda	639.776,44	1.855.688	0	0	0	0

Rashodi poslovanja (razred 3) planiraju se u 2025. u iznosu od 78.996.989 € (povećanje od 20,95% u odnosu na važeći plan 2024. godine), u 2026. u iznosu od 77.698.378 € i u 2027. u iznosu od 80.899.265 €. U strukturi ovih rashoda najznačajnije stavke su skupine rashoda za zaposlene i materijalni rashodi. Rashodi za zaposlene (skupina 31) u 2025. planirani su u iznosu od 30.790.096 € od čega se 11.763.325 € odnosi samo na rashode za zaposlene u osnovnim školama na teret državnog proračuna. Planiran iznos materijalnih rashoda (skupina 32) je 35.809.545 € u 2025. godini, od kojih se 27.907.855 € odnosi na rashode za usluge (u kojima je najznačajniji planirani rashod za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 18.353.719 €).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planiraju se u 2025. u iznosu od 63.418.823 € (povećanje od 76,93% u odnosu na važeći plan 2024.), u 2026. u iznosu od 54.507.599 € i u 2027. u iznosu od 36.502.801 €. Od ukupnog planiranog iznosa u 2025. iznos od 47.931.734 € 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 41.395.181 €. Najznačajniji projekti planirani u trogodišnjem proračunskom razdoblju su:

- izgradnja i opremanje Doma za starije osobe Samobor (6.560.000 €),
- izgradnja i opremanje dječjeg vrtića u Perivoju (4.587.171 €),
- izgradnja Centra tehničke kulture Samobor (1.215.000 €),
- izrada projektne dokumentacije te izgradnja i opremanje Inkubatora II Malog Tehnopolisa Samobor (3.405.000 €),
- izgradnja bazena (20.050.000 €),
- izgradnja sportske dvorane i dogradnja te opremanje OŠ Milana Langa (8.820.010 €),
- izgradnja pješačko-biciklističke staze u Ul. grada Wirgesa - od Ul. kneza Zdeslava do Ul A. Starčevića (700.000 €),
- izgradnja pješačko-biciklističke staze u Ul grada Wirgesa - od Klokočevca Samoborskog do Bregane (850.000 €),
- nastavak uređenja Rudnika sveta Barbara – IV. faza (1.500.000 €),
- postavljanje sunčanih elektrana na objektima javne namjene (1.095.000 €),
- sanacija Starog grada Samobor (4.110.000 €),
- zamjena i modernizacija postojeće javne rasvjete na području grada Samobora (2.880.000 €),
- opremanje Vile Allnoch (1.830.000 €),

- rekonstrukcija i nadogradnja te opremanje OŠ Rude (5.420.000 €),
- rekonstrukcija i dogradnja te opremanje zgrade u Ul. Vlade Gotovca 1 – osnovna škola (9.086.998 €),
- rekonstrukcija i opremanje zgrade OŠ Bogumila Tonija (3.600.000 €),
- opremanje Samoborskog muzeja (3.650.000 €) i Etno kuće (420.000 €),
- radovi na objektu te opremanje objekta PD Ivica Sudnik (2.250.000 €),
- nabava i ugradnja prometnih kamera (325.000 €),
- nabava vatrogasnih vozila za Javnu vatrogasnu postrojbu Grada Samobora i Vatrogasnu zajednicu (2.050.000 €),
- rekonstrukcija objekta u Lugu Samoborskom za potrebe Doma za starije osobe Samobora (6.860.000 €),
- uređenje mrtvačnice na groblju u Samoboru (250.000 €),
- ulaganje u objekt Civilne zaštite (730.000 €),
- rekonstrukcija i sanacija objekta Đure Basaričeka 4 u Bregani (4.000.000 €),
- rekonstrukcija i nadogradnja tržnice u Samoboru (5.800.000 €),
- ulaganje na objektima OŠ i projektna dokumentacija (1.620.000 €).

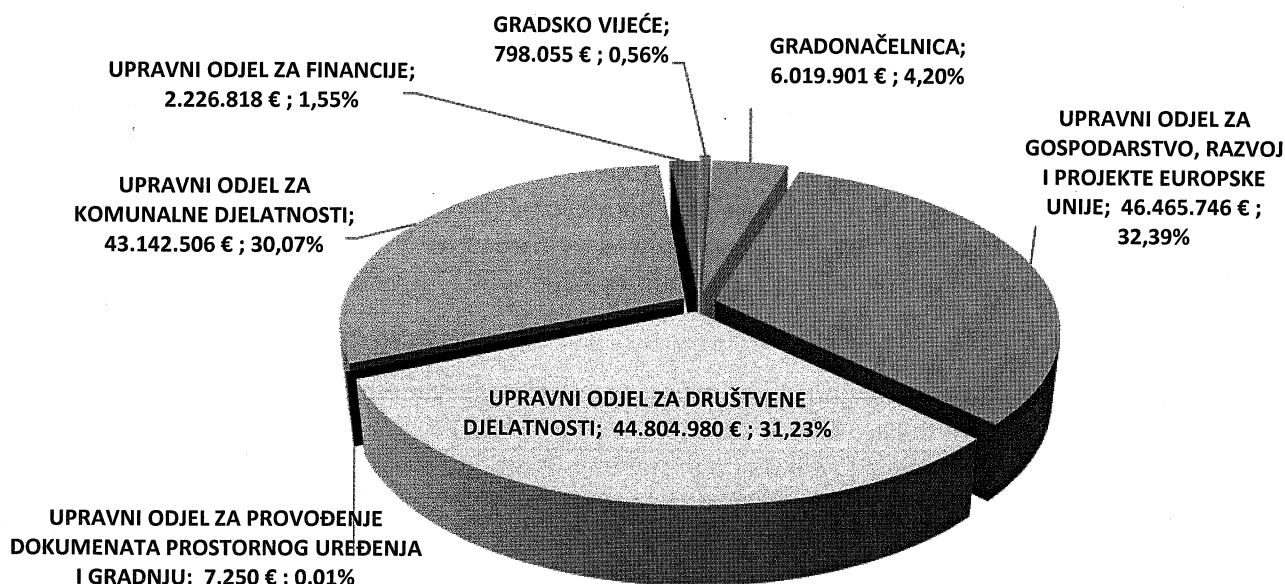
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5) planiraju se u iznosu od 1.049.444 € u 2025. godini (što je međugodišnje povećanje od 22,27% u odnosu na 2024. godinu). U projekcijskim godinama ovi izdaci planirani su u iznosu od 1.828.694 € u 2026. i 2.559.731 € u 2027. godini. Izdaci u okviru 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 1.048.871 € čini glavninu planiranih rashoda u 2025. godini. Unutar ovih izdataka, osim zajma kod HPB-a i OTP-a, od 2025. godine planirana je otplata kredita za zaduženje Grada Samobora za nabavu vatrogasnog vozila za Javnu vatrogasnu postrojbu Grada Samobora te početak otplate za kredita za izgradnju dječjeg vrtića u Perivoju, ulaganje u PD Ivica Sudnik te izgradnju sportske dvorane i dogradnju OŠ Milan Lang, a u projekcijskim godinama planiran je početak otplate ostalih kredita nakon završetka projekata.

U nastavku se daje usporedni pregled rashoda i izdataka tekuće 2024., proračunske 2025. i projekcijskih 2026. i 2027. godina prema organizacijskoj klasifikaciji te grafički prikaz udjela pojedinog razdjela u proračunu:

ORG. KLASIFIKACIJA (razdjel)	TEKUĆI PLAN 2024.	PROMJENA IZNOS	PLAN 2025.	INDEKS (4/2)	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.	UDIO RAZDJELA 2025.
1	2	3	4	5	6	7	8
RAZDJEL 001 GRADSKO VIJEĆE	419.180	378.875	798.055	190,38	251.075	265.175	0,56%
RAZDJEL 002 GRADONAČELNICA	5.152.925	866.976	6.019.901	116,82	6.362.828	6.971.837	4,20%
RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, RAZVOJ I PROJEKTE EU	28.321.368	18.144.378	46.465.746	164,07	47.149.929	27.671.331	32,39%
RAZDJEL 004 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	36.145.555	8.659.425	44.804.980	123,96	44.634.701	45.230.731	31,23%
RAZDJEL 005 UPRAVNI ODJEL ZA PROVOĐENJE DOK. PROSTORNOG UREĐENJA I GRADNJU	7.030	220	7.250	103,13	5.000	5.000	0,01%
RAZDJEL 006 UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI	32.049.042	11.093.464	43.142.506	134,61	32.665.250	35.910.250	30,07%

RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE	1.778.127	448.691	2.226.818	125,23	2.965.888	3.907.473	1,55%
UKUPNO	103.873.227	39.592.029	143.465.256	138,12	134.034.671	119.961.797	100,00%

Slika 1. Udio rashoda i izdataka pojedinog razdjela u ukupnom proračunu u 2025. godini



Iz navedenih prikaza vidljivo je da se 32,39% u proračunskim sredstvima za 2025. godinu planira u Razdjelu Upravni odjel za gospodarstvo, razvoj i projekte Europske unije i to u iznosu od 46.465.746 €. U okviru ovog razdjela planirana su sredstva za proračunskog korisnika Javna vatrogasna postrojba Grada Samobora u iznosu od 1.838.676 €. Najveći iznos od 37.793.913 € odnosi se na Program Gospodarenje stambenim i poslovnim fondom, a od većih projekata tu su izgradnja i opremanje Doma za starije osobe Samobor, opremanje objekata Samoborskog muzeja, rekonstrukcija nogometnog igrališta i izgradnja tribina u Bregani, izgradnja dječjeg vrtića u Perivoju, ulaganje u PD Ivica Sudnik, Inkubator II Malog Tehnopolisa Samobor, izgradnja bazena, rekonstrukcija i sanacija objekta Đure Basaričeka 4 u Bregani, rekonstrukcija i nadogradnja OŠ Rude, izgradnja sportske dvorane i dogradnja OŠ Milan Lang u Bregani, rekonstrukcija i dogradnja zgrade za odgoj i obrazovanje - osnovna škola u bivšoj vojarni, rekonstrukcija i nadogradnja tržnice u Samoboru, rekonstrukcija, dogradnja i nadogradnja OŠ Bogumila Tonija te izgradnja i opremanje koncertne dvorane Samobor.

Drugi po udjelu u planiranim sredstvima je Razdjel Upravni odjel za društvene djelatnosti (31,23%), s planiranim iznosom od 44.804.980 €. 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 2025. godini 25.489.326 €, od čega 11.763.325 € na rashode za zaposlene osnovnih škola na teret nadležnog ministarstva.

Sljedeći po udjelu u planiranim sredstvima je Razdjel Upravni odjel za komunalne djelatnosti (30,07%), s planiranim iznosom od 43.142.506 € u 2025. godini, od čega se vrijednosno najveći iznos od 18.823.000 € odnosi na Program Građenje komunalne infrastrukture.

Razdjel Gradonačelnica u proračunu 2025. godine sudjeluje s udjelom od 4,20%, a planirani iznos je 6.019.901 €. 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 2025. i projekcija za 2026. i 2027. godinu te ga upućuje Gradskom vijeću na raspravu i donošenje.

U prilogu ovog obrazloženja daje se:

- a) Ispis Proračuna za 2025. g. i projekcije za 2026. i 2027. g.
- b) Obrazac amandmana na Prijedlog proračuna Grada Samobora za 2025. i projekcija za 2026. i 2027. g. - predložak teksta za podnošenje amandmana
- c) Izvješće o provedenom savjetovanju s javnošću o Prijedlogu proračuna Grada Samobora za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu

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., 2/21. i 12/23.)

PRIJEDLOG ZAKLJUČKA:

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

ZAKLJUČAK

Donosi se Proračun Grada Samobora za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. 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.

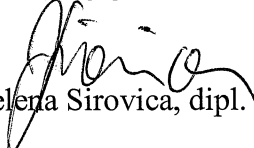
Maja Kožarec, mag. oec.

Silvija Andrašek Drvenkar, dipl. oec.

Katarina Beljak, struč.spec.oec.

Zrinka Firm, mag. oec.

PROČELNICA


Jelena Sirovica, dipl. oec.