



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

KLASA: 400-01/25-01/7
URBROJ: 238-27-06/13-25-13
Samobor, 12.11.2025.

PRIJEDLOG GRADSKOM VIJEĆU

PREDMET: Prijedlog proračuna Grada Samobora za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu

OBRAZLOŽENJE:

Temeljem članka 40. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21; u daljnjem tekstu Zakon) gradonačelnica je utvrdila Prijedlog proračuna Grada Samobora za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu (u daljnjem tekstu Prijedlog) te isti dostavlja 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) 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 Prijedlog proračuna izrađen, sukladno članku 31. Zakona, u sljedećem sadržaju:

I. OPĆI DIO koji čini

- Sažetak: Račun prihoda i rashoda, Račun financiranja, Preneseni višak ili preneseni manjak i Višegodišnji plan uravnoteženja
- Račun prihoda i rashoda (prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja te rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji)
- Račun financiranja (prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja)

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 2025.-2029.).

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 načinu vođenja Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (Narodne novine, br. 150/24). 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 2026. 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.

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 i 122/25), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 158/23 i 154/24) 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 2026.-2028. Ministarstvo financija donijelo je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2026. – 2028. (dalje: Upute za izradu proračuna JLPRS) te ih objavilo na svojoj web stranici 14. listopada 2025., a na temelju istih izrađene su Upute za izradu i dostavu prijedloga financijskih planova upravnih odjela i proračunskih korisnika Grada Samobora za razdoblje 2026.-2028. godine.

Sukladno člancima 38., 39. i 42. Zakona o proračunu, proračun, financijski plan proračunskog te izvanproračunskog korisnika usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana). 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, kao i u cilju daljnjeg povećanja transparentnosti u prilogu ovog Prijedloga dostavlja plan na detaljnijoj razini po pozicijama. Kao sastavni dio financijskog plana je i obrazloženje posebnog dijela financijskog plana za 2026.-2028. 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 31.12.2025. godine i to za cijelo proračunsko razdoblje 2026.-2028. na razini skupine (druga razina računskog plana).

I ove godine u proračunski proces u fazi predlaganja bila je uključena i zainteresirana javnost. Na službenoj mrežnoj stranici Grada Samobora od 4. srpnja do 31. kolovoza 2025. godine bio je dostupan interaktivni obrazac za dostavu prijedloga građana za uključenje pojedinih stavki u proračun. Izvještaj o provedenom savjetovanju s javnošću dostavlja se u prilogu.

Slijedom naprijed navedenog i dostavljenih uravnoteženih prijedloga, Prijedlog proračuna za 2026. godinu utvrđen je u iznosu od 137.584.602 €, što predstavlja povećanje od 3,76% u odnosu na iznos važećeg proračuna od 132.600.859 € utvrđenog III. Izmjenama i dopunama Proračuna Grada Samobora za 2025. i projekcija za 2026. i 2027. godinu (donesene 1. listopada 2025. godine). U 2027. godini ukupan plan projiciran je u iznosu od 138.033.920 €, a za projekciju 2028. godine u iznosu od 119.918.799 €.

U nastavku se daje usporedba visine predloženog plana za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu u odnosu na plan iz III. Izmjena i dopuna Proračuna Grada Samobora za 2025. godinu i izvršenja proračuna 2024. godine:

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2024. | Tekući plan 2025. | Plan 2026. | Projekcija 2027. | Projekcija 2028. |
|--|--------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA | | | | | |
| UKUPNI PRIHODI | 62.667.424,13 | 114.452.868 | 121.527.643 | 120.615.170 | 107.131.299 |
| 6 Prihodi poslovanja | 62.304.928,08 | 110.600.348 | 119.009.643 | 119.600.170 | 106.521.299 |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 362.496,05 | 3.852.520 | 2.518.000 | 1.015.000 | 610.000 |
| UKUPNI RASHODI | 70.304.821,15 | 126.736.756 | 128.277.811 | 136.626.120 | 118.335.659 |
| 3 Rashodi poslovanja | 56.026.705,27 | 81.318.511 | 75.396.153 | 79.496.686 | 80.835.040 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 14.278.115,88 | 45.418.245 | 52.881.658 | 57.129.434 | 37.500.619 |
| RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK | -7.637.397,02 | -12.283.888 | -6.750.168 | -16.010.950 | -11.204.360 |
| B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA | | | | | |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja | 1.240.438,80 | 16.213.001 | 15.455.000 | 16.220.000 | 12.787.500 |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 820.388,29 | 1.049.444 | 8.908.791 | 1.407.800 | 1.583.140 |
| NETO FINANCIRANJE | 420.050,51 | 15.163.557 | 6.546.209 | 14.812.200 | 11.204.360 |
| VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE | -7.217.346,51 | 2.879.669 | -203.959 | -1.198.750 | 0 |
| C) PRENESENI VIŠAK ILI MANJAK | | | | | |
| PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 4.332.950,36 | -2.879.669 | 1.402.709 | 1.198.750 | 0 |
| PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -2.884.396,15 | 0 | 1.198.750 | 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 | | | | | |
| PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 4.332.950,36 | -2.879.669 | 1.402.709 | 1.198.750 | 0 |

| | | | | | |
|---|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI | 4.199.563,94 | -2.879.669 | 203.959 | 1.198.750 | 0 |
| VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE | -3.017.782,57 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -2.884.396,15 | 0 | 1.198.750 | 0 | 0 |
| E) UKUPNO PRORAČUN | | | | | |
| PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK | 69.963.115,75 | 132.600.859 | 137.584.602 | 138.033.920 | 119.918.799 |
| RASHODI, IZDACI I MANJAK | 72.980.898,32 | 132.600.859 | 137.584.602 | 138.033.920 | 119.918.799 |
| 9 Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti | 6.055.252,82 | 1.934.990 | 601.959 | 1.198.750 | 0 |
| 9 Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće | 1.855.688,88 | 4.814.659 | 398.000 | 0 | 0 |
| RAZLIKA | -3.017.782,57 | 0 | 0 | 0 | 0 |

PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Prihodi i primici u 2026. godini predlažu se u iznosu od 137.584.602 €, što predstavlja povećanje od 3,76% u odnosu na važeći plan proračuna za 2025. godinu koji iznosi 132.600.859 €. U 2027. godini ukupni prihodi i primici projicirani su u iznosu od 138.033.920 €, a za projekciju 2028. godine u iznosu od 119.918.799 €.

Od ukupnog plana prihoda i primitaka u 2026. godini iznos od 121.527.643 € se odnosi na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine, iznos od 15.455.000 € na primitke od financijske imovine i zaduživanja, a preostali iznos od 601.959 € 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 2024. | Tekući plan 2025. | Indeks plan 2026./2025. | Proračun 2026. | Projekcija 2027. | Projekcija 2028. |
|--|----------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 (5/3*100) | 5 | 6 | 7 |
| UK. PRIHODI/PRIMICI | 69.963.115,75 | 132.600.859 | 103,76 | 137.584.602 | 138.033.920 | 119.918.799 |
| 6 Prihodi poslovanja | 62.304.928,08 | 110.600.348 | 107,60 | 119.009.643 | 119.600.170 | 106.521.299 |
| 61 Prihodi od poreza | 35.429.810,93 | 60.578.682 | 107,04 | 64.842.168 | 66.118.913 | 66.280.519 |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 19.243.685,78 | 36.618.690 | 111,31 | 40.758.440 | 42.944.861 | 29.673.263 |
| 64 Prihodi od imovine | 490.921,36 | 1.092.539 | 67,72 | 739.879 | 809.914 | 809.955 |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 6.107.346,11 | 10.224.172 | 103,80 | 10.612.820 | 8.621.540 | 8.645.220 |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 895.558,43 | 1.895.450 | 105,42 | 1.998.237 | 1.046.843 | 1.054.243 |

| | | | | | | |
|--|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 137.605,47 | 190.815 | 30,45 | 58.099 | 58.099 | 58.099 |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 362.496,05 | 3.852.520 | 65,36 | 2.518.000 | 1.015.000 | 610.000 |
| 71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | 353.900,20 | 2.080.000 | 101,59 | 2.113.000 | 610.000 | 610.000 |
| 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 8.595,85 | 1.772.520 | 22,85 | 405.000 | 405.000 | 0 |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja | 1.240.438,80 | 16.213.001 | 95,32 | 15.455.000 | 16.220.000 | 12.787.500 |
| 81 Priljeni povrati glavnica danih zajmova | 41.688,80 | 13.000 | 76,92 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 84 Primici od zaduživanja | 1.198.750,00 | 16.200.001 | 95,34 | 15.445.000 | 16.210.000 | 12.777.500 |
| 9 Višak prihoda | 6.055.252,82 | 1.934.990 | 31,11 | 601.959 | 1.198.750 | 0 |

Prihodi poslovanja (razred 6) u 2026. planiraju se u iznosu od 119.009.643 € (povećanje od 7,6% u odnosu na plan 2025. godine), u 2027. u iznosu od 119.600.170 €, a u 2028. u iznosu od 106.521.299 €. U 2026. najveći dio istih se odnosi na prihode od poreza (skupina 61) u iznosu od 64.842.168 € odnosno prihoda od poreza na dohodak koji se u 2026. planira u ukupnom iznosu od 61.911.068 €. Značajni udio planiran je i iz prihoda od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (podskupina 636) u iznosu od 13.408.558 € i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (podskupina 638) u ukupnom iznosu od 21.819.665 € u 2026. godini.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) u 2026. planiraju se u ukupnom iznosu od 2.518.000 €, u 2027. 1.015.000 €, a u 2028. 610.000 €. Od ukupnog planiranog iznosa u 2026. iznos od 2.113.000 € se odnosi na prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (skupina 71).

Primici od financijske imovine i zaduživanja (razred 8) planiraju se u 2026. u iznosu od 15.455.000 €. U projekcijskoj godini 2027. su ovi primici planirani u iznosu od 16.220.000 € te u 2028. u iznosu od 12.787.500 €. Obuhvaćaju primljene povrate glavnica danih zajmova te primitke od zaduživanja. Unutar primitaka od zaduživanja (skupina 84) planiraju se nova zaduženja Grada Samobora kroz tri proračunske godine, i to u 2026. iznos od 15.445.000 € (za nabavu vatrogasnog vozila 660.000 €, za opremanje Vile Allnoch 1.700.000 €, ulaganje u objekte Samoborskog muzeja 700.000 €, izgradnju dječjeg vrtića u Perivoju 1.075.000 €, energetska obnova zgrada u vlasništvu Grada Samobora 600.000 €, rekonstrukcija i nadogradnja OŠ Rude 1.000.000 €, izgradnju sportske dvorane i dogradnju OŠ Milan Lang, Bregana 1.400.000 €, rekonstrukcija, dogradnja i nadogradnja OŠ Bogumila Tonija 4.600.000 €, rekonstrukcija i dogradnja građevine OŠ Samobor 350.000 €, rekonstrukcija i dogradnja građevine Područne škole Celine 560.000 € te zamjena i modernizacija postojeće javne rasvjete na području Grada Samobora 2.800.000 €), u 2027. iznos od 16.210.000 € (nabava vatrogasnog vozila za JVP 900.000 €, ulaganje u objekte Samoborskog muzeja 2.700.000 €, izgradnju bazena 3.000.000 €, rekonstrukciju i nadogradnju tržnice u Samoboru 1.000.000 €, rekonstrukcija, dogradnja i nadogradnja OŠ Bogumila Tonija 4.000.000 €, izgradnja i opremanje objekata za starije osobe na području Grada Samobora 3.600.000 €, rekonstrukcija i dogradnja građevine OŠ Samobor 350.000 € te za rekonstrukciju i dogradnju građevine Područne škole Celine 660.000 €) i u 2028. iznos od 12.777.500 € (nabava vatrogasnog vozila za JVP 777.500 €, izgradnja i opremanje Kulturnog centra Samobora 2.000.000 €, izgradnju bazena 8.000.000 € te rekonstrukciju i nadogradnju tržnice u Samoboru 2.000.000 €).

U prihodovnu stranu proračuna za 2026. godinu uključeni su i planirani viškovi namjenskih prihoda Grada Samobora i proračunskih korisnika u ukupnom iznosu od 601.959 €. Od toga se na viškove namjenskih i vlastitih prihoda proračunskih korisnika odnosi 316.215 €, a na višak Grada Samobora 285.744 € (višak prihoda od spomeničke rente u iznosu od 143.595 €, turističke pristojbe 375 €, naknade za koncesiju za eksploataciju mineralnih sirovina – namjenski dio za otkopane količine 27.500 €, prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu od 34.877 €, višak prihoda od ošasne ostavine u iznosu od 6.102 €, višak prihoda od prodaje nekretnina iz ostavine 14.545 €, tekuće pomoći iz državnog proračuna 20.000 € za fiskalnu održivost dječjih vrtića i za kapitalne pomoći iz županijskog proračuna 38.750 € za sunčanu stanicu na objektu MTS). U 2027. godinu u proračun se uključuje i 1.198.750 € ostvarenog viška primitka od zaduživanja za nabavu vatrogasnog vozila za Javnu vatrogasnu postrojbu Grada Samobora.

Izvore financiranja čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene 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 te namjenski primici. Izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 122/25) proširena je obveza primjene jedinstvenih oznaka izvora financiranja, člancima 15. do 17., utvrđene su broježne oznake izvora financiranja koje su razvrstane u razrede, skupine, podskupine te dodatne analitičke oznake izvora financiranja, tako da u odnosu na dosadašnje proračune, u proračunskom razdoblju 2026.-2028. dolazi do promjene u oznakama izvora financiranja i obuhvatu pojedinih izvora, što onemogućuje potpunu usporedbu s ranijim razdobljima.

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 2025. | Indeks plan 2026./2025. | Proračun 2026. | Projekcija 2027. | Projekcija 2028. |
|---|----------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Opći prihodi i primici | 68.095.206 | 96,47 | 65.693.634 | 66.995.414 | 67.157.061 |
| Prihodi za posebne namjene | 10.351.377 | 81,07 | 8.391.460 | 6.249.210 | 6.249.390 |
| Pomoći | 21.513.406 | 126,32 | 27.174.967 | 28.976.393 | 15.293.345 |
| Donacije | 979.673 | 106,66 | 1.044.964 | 76.362 | 76.362 |
| Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja | 3.864.943 | 66,43 | 2.567.422 | 1.015.000 | 610.000 |
| Namjenski primici | 9.898.750 | 156,03 | 15.445.000 | 17.408.750 | 12.777.500 |
| UKUPNO PRIHODI I PRIMICI GRAD | 114.703.355 | 104,89 | 120.317.447 | 120.721.129 | 102.163.658 |
| Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika | 17.897.504 | 96,48 | 17.267.155 | 17.312.791 | 17.755.141 |
| SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI | 132.600.859 | 103,76 | 137.584.602 | 138.033.920 | 119.918.799 |

Iz navedenog pregleda vidno je da se u 2026. godini od ukupno planiranih sredstava u iznosu od 137.584.602 € dio od 65.693.634 € ili 47,75% 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 2026. godini (316.215 €)) iznose ukupno 17.267.155 € u 2026., 17.312.791 € u 2027. i 17.755.141 € u 2028. godini.

U nastavku se daje pregled navedenih prihoda i rashoda po proračunskim korisnicima za razdoblje 2026. – 2028. godine s usporedbom s važećim planom za 2025. godinu, a temeljem usvojenih prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika:

| Proračunski korisnik | Tekući plan 2025. | Plan 2026. | Projekcija 2027. | Projekcija 2028. |
|--|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Osnovna škola Rude | 1.121.408 | 1.065.590 | 1.104.530 | 1.147.050 |
| Osnovna škola Bogumila Tonija | 4.902.138 | 4.609.901 | 4.660.701 | 4.720.701 |
| Osnovna škola Mihaela Šiloboda | 2.175.417 | 2.007.461 | 2.101.881 | 2.198.881 |
| Osnovna škola Samobor | 4.240.918 | 3.810.110 | 3.998.360 | 4.159.540 |
| Osnovna škola Milana Langa | 2.702.530 | 2.471.385 | 2.349.668 | 2.413.318 |
| Pučko otvoreno učilište Samobor | 578.337 | 491.800 | 431.300 | 431.300 |
| Gradska knjižnica Samobor | 106.200 | 224.950 | 94.950 | 94.950 |
| Dječji vrtić Grigor Vitez | 678.419 | 906.001 | 905.001 | 907.001 |
| Javna vatrogasna postrojba Grada Samobora | 40.916 | 35.700 | 32.700 | 32.700 |
| Samoborski muzej | 374.199 | 69.257 | 53.700 | 53.700 |
| Dječji vrtić Izvor | 662.978 | 1.117.000 | 1.125.000 | 1.141.000 |
| Ustanova za upravljanje sportskim objektima Sportski objekti Samobor | 314.044 | 458.000 | 455.000 | 455.000 |
| Ukupno proračunski korisnici | 17.897.504 | 17.267.155 | 17.312.791 | 17.755.141 |

U proračunu Grada Samobora planiraju se i troškovi zaposlenih u osnovnim školama, a koje osnovne škole ostvaruju od nadležnog ministarstva za troškove zaposlenih (na teret državnog proračuna). Ukupan iznos planiranih pomoći za rashode za zaposlene u osnovnim školama na teret Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u 2026. godini iznosi 11.433.710 € (manje u odnosu na 2025. kada je bilo planirano 13 mjesečnih rashoda za zaposlene sukladno promjenama u proračunskim propisima), za 2027. godinu 11.852.760 € te za 2028. godinu 12.237.090 €.

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi i izdaci u 2026. godini planiraju se u iznosu od 137.584.602 € što predstavlja povećanje od 3,76% u odnosu na važeći plan proračuna za 2025. godinu koji iznosi 132.600.859 €. U 2027. godini ukupni rashodi i izdaci planiraju se na razini od 138.033.920 €, a u 2028. projiciraju se na razini od 119.918.799 €.

Rashodi se sukladno Zakonu o proračunu i Pravilniku o proračunskim klasifikacijama klasificiraju po organizacijskoj, programskoj, funkcijskoj, ekonomskoj, lokacijskoj klasifikaciji i 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 planirani manjak) prema osnovnim vrstama ekonomske klasifikacije:

| Vrsta rashoda/izdataka | Izvršenje 2024. | Tekući plan 2025. | Indeks plan 2026./2025. | Proračun 2026. | Projekcija 2027. | Projekcija 2028. |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 (5/3*100) | 5 | 6 | 7 |
| UK. RASHODI/IZDACI | 72.980.898,32 | 132.600.859 | 103,76 | 137.584.602 | 138.033.920 | 119.918.799 |
| 3 Rashodi poslovanja | 56.026.705,27 | 81.318.511 | 92,72 | 75.396.153 | 79.496.686 | 80.835.040 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 21.451.700,71 | 31.230.376 | 97,21 | 30.360.565 | 32.174.926 | 33.339.878 |
| 32 Materijalni rashodi | 25.871.980,93 | 36.604.703 | 92,17 | 33.739.702 | 36.196.759 | 36.128.841 |
| 34 Financijski rashodi | 148.790,14 | 592.952 | 106,26 | 630.080 | 621.920 | 669.520 |
| 35 Subvencije | 1.842.152,68 | 2.931.731 | 94,77 | 2.778.481 | 2.836.381 | 2.839.381 |
| 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 173.459,78 | 673.200 | 77,36 | 520.800 | 193.300 | 198.800 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 1.690.886,72 | 2.422.752 | 99,11 | 2.401.300 | 2.512.000 | 2.588.700 |
| 38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 4.847.734,31 | 6.862.797 | 72,35 | 4.965.225 | 4.961.400 | 5.069.920 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 14.278.115,88 | 45.418.245 | 116,43 | 52.881.658 | 57.129.434 | 37.500.619 |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 280.667,18 | 384.554 | 137,41 | 528.430 | 378.430 | 378.430 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 7.703.611,85 | 31.428.197 | 90,93 | 28.577.539 | 35.719.513 | 29.642.189 |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 6.293.836,85 | 13.605.494 | 174,75 | 23.775.689 | 21.031.491 | 7.480.000 |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 820.388,29 | 1.049.444 | 848,91 | 8.908.791 | 1.407.800 | 1.583.140 |
| 51 Izdaci za dane zajmove i jamčevne pologe | 714,29 | 573 | 120,42 | 690 | 650 | 590 |
| 54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 819.674,00 | 1.048.871 | 849,30 | 8.908.101 | 1.407.150 | 1.582.550 |
| 9 Vlastiti izvori | 1.855.688,88 | 4.814.659 | 8,27 | 398.000 | 0 | 0 |

Rashodi poslovanja (razred 3) planiraju se u 2026. u iznosu od 75.396.153 € (smanjenje od 7,28% u odnosu na važeći plan 2025. godine), u 2027. u iznosu od 79.496.686 € i u 2028. u iznosu od 80.835.040 €. U strukturi ovih rashoda najznačajnije stavke su skupine rashoda za zaposlene i materijalni rashodi. Rashodi za zaposlene (skupina 31) u 2026. planirani su u iznosu

od 30.360.565 € od čega se iznos od 11.433.710 € odnosi na rashode za zaposlene u osnovnim školama na teret državnog proračuna. Materijalni rashodi (skupina 32) u 2026. godini planirani su u iznosu od 33.739.702 €, od čega se iznos od 25.868.831 € odnosi na rashode za usluge (najznačajnije su usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 16.043.674 €).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planiraju se u 2026. u iznosu od 52.881.658 € (povećanje od 16,43% u odnosu na važeći plan 2025.), u 2027. u iznosu od 57.129.434 € i u 2028. u iznosu od 37.500.619 €. Od ukupnog planiranog iznosa u 2026. najveći dio odnosi se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42) u iznosu od 28.577.539 € (za građevinske objekte 20.641.250 €), dok se na rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (skupina 45) odnosi 23.775.689 € (dodatna ulaganja na građevinskim objektima).

Najznačajniji projekti planirani u trogodišnjem proračunskom razdoblju su:

- završetak projekata izgradnje i opremanja dječjeg vrtića u Perivoju (1.367.500 €), rekonstrukcije i dogradnje te opremanja zgrade u Ul. Vlade Gotovca 1 – osnovna škola (4.324.000 €) i izgradnje sportske dvorane i dogradnje te opremanje OŠ Milana Langa (4.501.466 €),
- nastavak uređenja Rudnika sveta Barbara – IV. faza (1.500.000 €),
- nabava vatrogasnih vozila za Javnu vatrogasnu postrojbu Grada Samobora (3.536.250 €),
- sunčane elektrane na objektima javne namjene (1.088.750 €),
- opremanje Vile Allnoch (1.760.000 €),
- ulaganje u objekte Samoborskog muzeja (3.565.000 €),
- izgradnja tribina i atletske staze na Gradskom stadionu Samobor (3.550.000 €),
- centar tehničke kulture Samobor (1.210.000 €),
- izgradnja centra za obuku vatrogasaca (5.750.000 €),
- izgradnja i opremanje Kulturnog centra Samobor (2.380.000 €),
- energetska obnova zgrada u vlasništvu Grada Samobora (2.648.000 €),
- izrada projektne dokumentacije te izgradnja i opremanje Inkubatora II Malog Tehnopolisa Samobor (3.710.000 €),
- izgradnja bazena (11.170.000 €),
- rekonstrukcija i sanacija objekta Đure Basaričeka 4 u Bregani (4.040.000 €),
- rekonstrukcija i nadogradnja te opremanje OŠ Rude (4.699.765 €),
- rekonstrukcija i nadogradnja tržnice u Samoboru (4.150.000 €),
- rekonstrukcija, dogradnja i nadogradnja OŠ Bogumila Tonija (10.752.000 €),
- izgradnja i opremanje objekata za starije osobe na području Grada Samobora (10.483.000 €),
- rekonstrukcija i dogradnja građevine OŠ Samobor (6.437.500 €),
- rekonstrukcija i dogradnja građevine Područne škole Celine (8.715.000 €),
- rekonstrukcija i dogradnja OŠ Mihaela Šiloboda (5.132.000 €),
- zamjena i modernizacija postojeće javne rasvjete na području grada Samobora (2.880.000 €),
- izgradnja sportskih i dječjih igrališta - Mala Jazbina i Lug Samoborski (1.800.000 €)
- izgradnja pješačko-biciklističke staze u Ul. grada Wirgesa - od Ul. kneza Zdeslava do Ul A. Starčevića (750.000 €),
- izgradnja pješačko-biciklističke staze u Ul grada Wirgesa - od Klokočevca Samoborskog do Bregane (750.000 €).

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5) planiraju se u iznosu od 8.908.791 € u 2026. godini (povećanje u odnosu na 2025. godinu se najvećim dijelom odnosi na otplatu kratkoročnog kredita), u projekcijskim godinama ovi izdaci planirani su u iznosu od 1.407.800 € u 2027. i 1.583.140 € u 2028. godini. U okviru ovog razreda izdaci obuhvaćaju planirane iznose za izdatke za dane zajmove i jamčevne pologe (skupina 51) u iznosu od 690 € te izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (skupina 54) u iznosu od 8.908.101 €

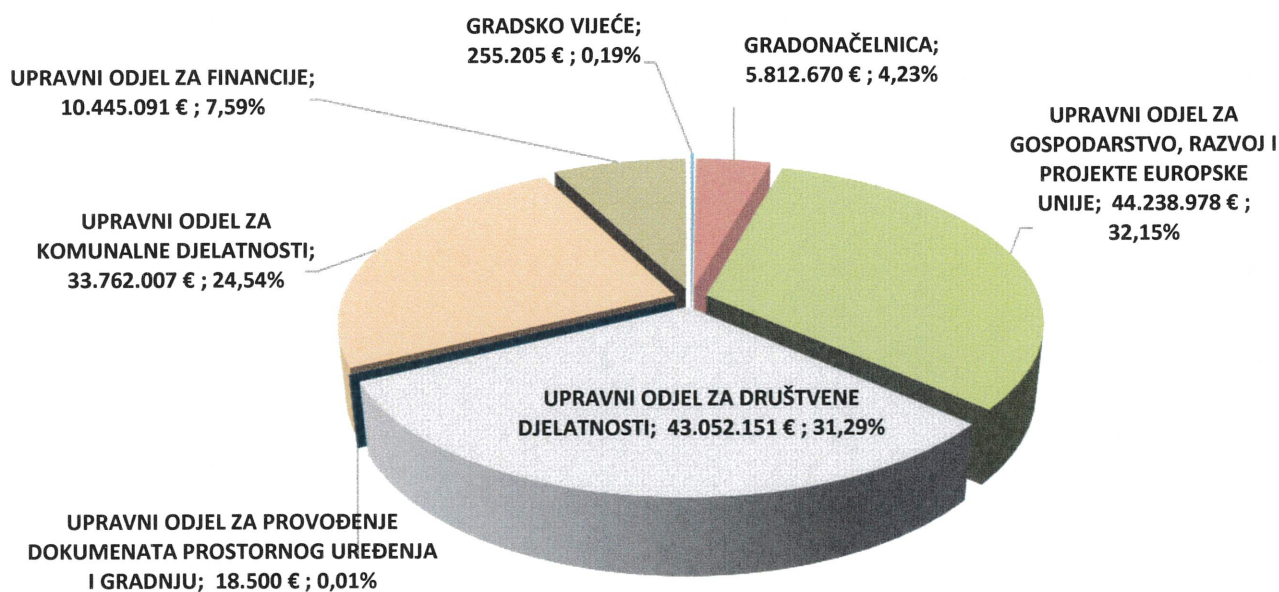
(glavninu planiranih rashoda u 2026. godini čini iznos od 7.500.001 € za otplatu kratkoročnog kredita).

Nadalje, u rashodovnu stranu proračuna za 2026. godinu uključuje se manjak prihoda iz općih prihoda i primitaka u iznosu od 398.000 €.

U nastavku se daje usporedni pregled rashoda i izdataka tekuće 2025., proračunske 2026. i projekcijskih 2027. i 2028. godina prema organizacijskoj klasifikaciji te grafički prikaz udjela pojedinog razdjela u proračunu:

| ORG. KLASIFIKACIJA (razdjel) | TEKUĆI PLAN 2025. | PLAN 2026. | INDEKS (4/2) | PROJEKCIJA 2027. | PROJEKCIJA 2028. | UDIO RAZDJELA 2026. |
|--|-------------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| RAZDJEL 001 GRADSKO VIJEĆE | 515.851 | 255.205 | 49,47 | 285.105 | 300.755 | 0,19% |
| RAZDJEL 002 GRADONAČELNICA | 6.216.806 | 5.812.670 | 93,50 | 6.312.150 | 6.493.330 | 4,23% |
| RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, RAZVOJ I PROJEKTE EU | 38.835.083 | 44.238.978 | 113,91 | 51.154.322 | 31.461.637 | 32,15% |
| RAZDJEL 004 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI | 45.227.075 | 43.052.151 | 95,19 | 45.152.456 | 46.412.190 | 31,29% |
| RAZDJEL 005 UPRAVNI ODJEL ZA PROVOĐENJE DOK. PROSTORNOG UREĐENJA I GRADNJU | 18.500 | 18.500 | 100,00 | 33.500 | 33.500 | 0,01% |
| RAZDJEL 006 UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI | 35.790.318 | 33.762.007 | 94,33 | 32.583.007 | 32.481.007 | 24,54% |
| RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE | 5.997.226 | 10.445.091 | 174,17 | 2.513.380 | 2.736.380 | 7,59% |
| UKUPNO | 132.600.859 | 137.584.602 | 103,76 | 138.033.920 | 119.918.799 | 100,00% |

Slika 1. Udio rashoda i izdataka pojedinog razdjela u ukupnom proračunu u 2026. godini



Iz navedenih prikaza vidljivo je da se 32,15% u proračunskim sredstvima za 2026. godinu planira u Razdjelu Upravni odjel za gospodarstvo, razvoj i projekte Europske unije i to u iznosu od 44.238.978 €. U okviru ovog razdjela planirana su sredstva za proračunskog korisnika Javna vatrogasna postrojba Grada Samobora u iznosu od 1.710.796 €. Najveći iznos od 37.282.326 € odnosi se na Program Gospodarenje stambenim i poslovnim fondom, a od većih projekata tu su opremanje Vile Allnoch, izgradnja dječjeg vrtića u Perivoju, energetska obnova zgrada u vlasništvu Grada Samobora, 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, dogradnja i nadogradnja OŠ Bogumila Tonija, izgradnja i opremanje objekata za starije osobe na području Grada Samobora, rekonstrukcija i dogradnja građevine Osnovne škole Samobor te rekonstrukcija i dogradnja građevine Područne škole Celine.

Drugi po udjelu u planiranim sredstvima je Razdjel Upravni odjel za društvene djelatnosti (31,29%), s planiranim iznosom od 43.052.151 €. Razlog navedenom je činjenica da su u ovaj Razdjel uključeni rashodi 11 proračunskih korisnika Grada: 5 osnovnih škola, 2 dječja vrtića, ustanove u kulturi – Pučko otvoreno učilište 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 2026. godini 25.252.885 €, od čega 11.433.710 € na rashode za zaposlene osnovnih škola na teret nadležnog ministarstva.

Sljedeći po udjelu u planiranim sredstvima je Razdjel Upravni odjel za komunalne djelatnosti (24,54%), s planiranim iznosom od 33.762.007 € u 2026. godini, od čega se vrijednosno najveći iznosi odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te uslugu javnog linijskog prijevoza putnika.

Razdjel Upravni odjel za financije u proračunu 2026. godine planira iznos od 10.445.091 €, odnosno 7,59%, a najveći iznos od 7.500.001 € odnosi se na planiranu otplatu kratkoročnog kredita.

Razdjel Gradonačelnica u proračunu 2026. godine sudjeluje s udjelom od 4,23%, a planirani iznos je 5.812.670 €. 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 80.000 €. Razdjel Gradsko vijeće planira se u iznosu od 255.205 € te iznosi 0,19% u proračunskim sredstvima za 2026. godinu.

Na razdjel Upravni odjel za provođenje dokumenata prostornog uređenja i gradnju odnosi se iznos od 18.500 € u proračunskim sredstvima za 2026. godinu.

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 2026. i projekcija za 2027. i 2028. godinu te ga upućuje Gradskom vijeću na raspravu i donošenje.

U prilogu ovog obrazloženja daje se:

- a) Ispis Proračuna za 2026. g. i projekcija za 2027. i 2028. g. po pozicijama
- b) Obrazac amandmana na Prijedlog proračuna Grada Samobora za 2026. i projekcija za 2027. i 2028. g. - predložak teksta za podnošenje amandmana
- c) Izvješće o provedenom savjetovanju s javnošću o Prijedlogu proračuna Grada Samobora za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. 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

Z A K L J U Č A K

Donosi se Proračun Grada Samobora za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu, u tekstu kao što je dan u materijalima za sjednicu.

PROČELNICA

Jelena Sirovica, dipl. oec.

