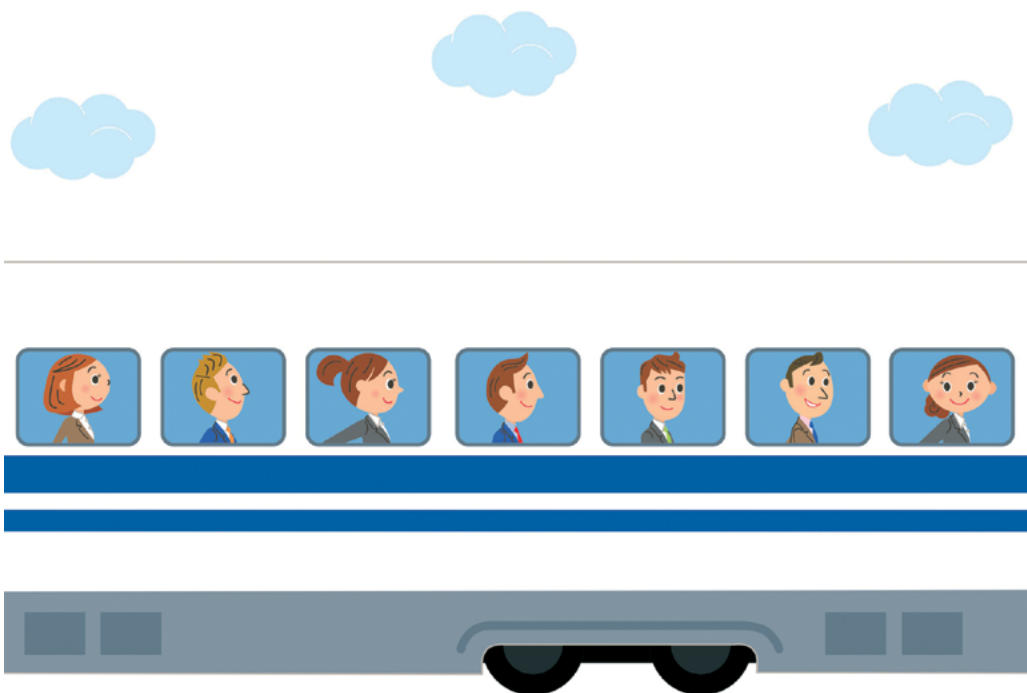




Prijedlog proračuna Grada Zagreba za 2023.

Kratki vodič



Prosinac, 2022.

NAKLADNIK

Grad Zagreb, Trg S. Radića 1, Zagreb

ZA NAKLADNIKA

Gradski ured za financije i javnu nabavu Grada Zagreba

PRIREDIO

Institut za javne financije, Zagreb

GRAFIČKI DIZAJN I PRIPREMA

Bachrach & Krištofić

NJI₃

ISBN 978-953-8319-28-0



Prijedlog gradskog proračuna za 2023. složen je i opsežan dokument koji prikazuje iz kojih se izvora planira prikupiti i trošiti gradski novac, pa je stoga značajan za sve stanovnike Grada Zagreba. Cilj je ovog kratkog vodiča pružiti što jednostavnije i sažetije, osnovne informacije o tom prijedlogu i potaknuti građane da se uključe u proces donošenja proračuna. Na taj način mogu pridonijeti kvalitetnijim i učinkovitijim gradskim uslugama usklađenim s potrebama i željama građana s jedne, te mogućnostima Grada s druge strane. Osim ovog kratkog vodiča, na mrežnim su stranicama Grada dostupne i detaljnije informacije o [Prijedlogu proračuna za 2023.](#) koji sadrži i projekcije za 2024. i 2025., a opće informacije o gradskom proračunu i proračunskom procesu nalaze se u [Vodiču kroz proračun Grada Zagreba.](#)

Prema kalendaru i odredbama propisanim [Zakonom o proračunu](#), gradski se proračun donosi na temelju [Programa konvergencije RH za razdoblje 2023.–2025.](#), [Odluke o proračunskom okviru za razdoblje 2023.–2025.](#) te [Uputa Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne \(regionalne\) samouprave](#). Program konvergencije – između ostalog – sadrži ciljeve ekonomske politike za tekuću proračunsku godinu i sljedeće trogodišnje razdoblje te makroekonomski i fiskalni okvir **opće države**. Najvažnije promjene u proračunskom planiranju za razdoblje 2023.–2025. odnose se na iskazivanje proračuna i financijskih planova u novoj valuti – euru – u skladu sa Zakonom o uvođenju eura kao službene valute u RH, te na primjenu odredbi novog Zakona o proračunu za izradu, predlaganje i donošenje proračuna i financijskih planova.

U srednjoročnom razdoblju očekuje se nastavak rasta gospodarske aktivnosti. U 2023. predviđa se realni rast BDP-a od 4,4%, nakon čega bi se taj rast trebao usporiti na 2,7% u 2024. te 2,5% u 2025., a glavni će pokretač rasta biti osobna potrošnja. Na temelju [Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.–2026.](#), očekuje se provođenje reformi i pojačana investicijska aktivnost potpomognuta instrumentima koji se financiraju iz Mehanizma oporavka i otpornosti, s rokom završetka planiranih reformi i ulaganja do 30. kolovoza 2026. U 2023. očekuje se inflacija od 3,7%, uz blago smanjenje na 2,5% u 2024. i 2,2% u 2025.

opća država

pojam koji obuhvaća središnju državu (proračunske i izvanproračunske korisnike državnog proračuna), te proračunske i izvanproračunske korisnike županijskih, gradskih i općinskih proračuna.

Ključni prioriteti gradskog razvoja u razdoblju 2023.–2025. su:

- zeleno i otporno gospodarstvo;
- veća društvena jednakost i kvalitetne i dostupne društvene usluge;
- učinkovito i održivo upravljanje prostornim i prirodnim resursima;
- zelena tranzicija i digitalna transformacija.

Planiranju proračunskih rashoda i izdataka pristupilo se s povećanim oprezom, imajući na umu prioritete zasnovane na zakonskim i podzakonskim obvezama, odlukama Skupštine Grada Zagreba te ranije sklopljenim ugovorima. Prema prijedlogu [Odluke o izvršavanju proračuna Grada Zagreba za 2023.](#) gradski proračunski korisnici neće uplaćivati vlastite i namjenske prihode u gradski proračun, nego će izravno sa svojih računa podmirivati obveze koje se iz njih financiraju. Ti će se prihodi i dalje iskazivati u gradskom proračunu, ali ne kao dio novčanog tijeka. Uključivanjem vlastitih i namjenskih prihoda u proces planiranja i izvještavanja želi se postići transparentnost i cjelovitost u izvještavanju o raspolaganju svim **prihodima i primitcima**, kako proračuna, tako i svih proračunskih korisnika, odnosno ustanova kojima je Grad osnivač.

prihodi, rashodi, primitci i izdatci

prihodi i rashodi koriste u računu prihoda i rashoda kada je riječ o poslovanju te o prodaji i nabavi nefinancijske imovine, a primitci i izdatci u računu financiranja kad je riječ o financijskoj imovini, uzimanju, davanju i otplatama zajmova. Ukratko, prihodi i rashodi vezuju se uz nefinancijske, a primitci i izdatci uz financijske transakcije.

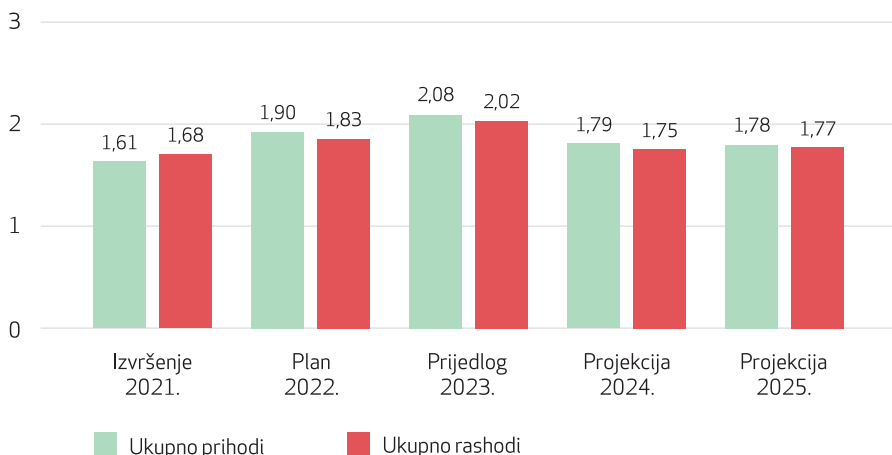
U gradskom proračunu su prikazana i sredstva za bruto plaće, doprinose i ostale rashode za zaposlenike osnovnih i srednjih škola, kao i većine zdravstvenih ustanova koja se osiguravaju iz državnog proračuna. Ti se iznosi na rashodnoj strani prikazuju kao rashodi, a na prihodnoj kao sredstva pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i kao prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza.

U nastavku slijedi kratki prikaz prihoda, rashoda, računa financiranja i duga za razdoblje od 2023.–2025., te detaljnija razrada prihoda i rashoda za 2023.



PLANIRANI PRIHODI I RASHODI

Za 2023. se planira **2,08 mlrd. € ukupnih prihoda**, te **2,02 mlrd. € ukupnih rashoda** (grafikon 1).



Grafikon 1: Prihodi i rashodi proračuna Grada Zagreba, 2021.–2025. (u mlrd. €)*

* S vlastitim i **namjenskim prihodima** proračunskih korisnika i rashodima financiranim iz tih prihoda.

Istodobno s prijedlogom proračuna za 2023., rade se i projekcije proračuna za 2024. i 2025. Grafikon 1 pokazuje da će planirani proračunski prihodi u 2023. porasti u odnosu na 2022., a zatim ponovo pasti u 2024. i 2025. Slična se kretanja očekuju i kod proračunskih rashoda.

Gradski proračun sadrži **prihode i rashode 340 proračunskih korisnika** koji su dostavili prijedloge svojih financijskih planova nadležnim gradskim upravnim tijelima. Korisnici proračuna Grada Zagreba, odnosno gradski proračunski korisnici su tijela i ustanove čiji je isključivi osnivač Grad Zagreb ili su sastavnice nekog od tih tijela ili ustanova. **Zakonom o proračunu** su definirani uvjeti vezani uz prihode i rashode koje gradski proračunski korisnici moraju zadovoljavati. To su, primjerice, javnozdravstvene ustanove (domovi zdravlja, poliklinike, bolnice, zavodi), predškolske, osnovnoškolske i srednjoškolske ustanove, ustanove u kulturi, ustanove socijalne skrbi, Javna vatrogasna postrojba, Zavod za prostorno uređenje, Javna ustanova Maksimir, Zoološki vrt, Ustanova Upravljanje sportskim objektima, Ustanova za sveobuhvatnu skrb Tigrovi i Razvojna agencija Zagreb za koordinaciju i poticanje regionalnog razvoja.

Svi novčani iznosi u ovom vodiču iskazani su samo u eurima i to po **fiksnom tečaju konverzije** koji iznosi 7,53450 kuna za 1 euro.

namjenski prihodi

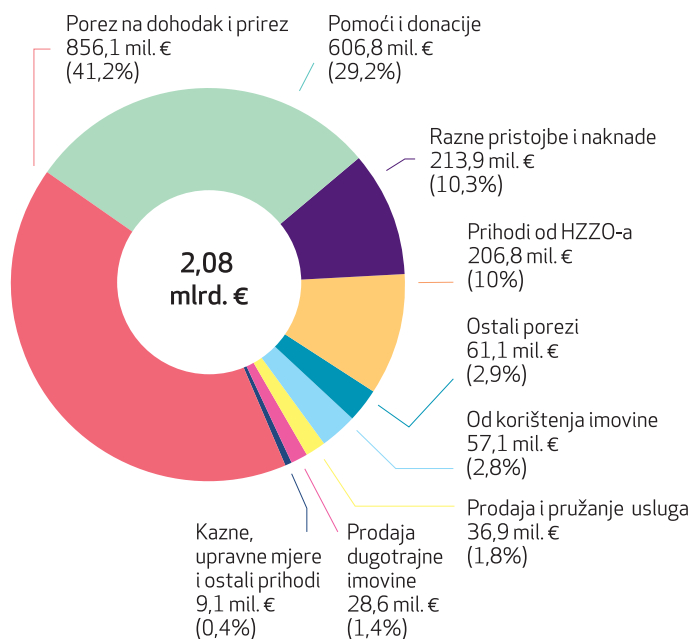
prihodi za koje je unaprijed utvrđena svrha trošenja. Primjerice, prihodi od komunalne naknade troše se na održavanje i građenje komunalne infrastrukture Grada.



Svaka će zaposlena osoba u gradski proračun prosječno mjesečno uplatiti 158 € poreza i prireza na dohodak.

PLANIRANI PRIHODI

U 2023. planira se **2,08 mlrd. € ukupnih prihoda** (grafikon 2), od čega će se najveći dio, čak 41%, prikupiti od **poreza i prireza na dohodak** (856,1 mil. €). Značajni iznosi očekuju se od **pomoći i donacija** (606,8 mil. €), koje se **najvećim dijelom** (264 mil. €) odnose na **pomoći** za bruto plaće, doprinose i ostale rashode **za zaposlenike osnovnih i srednjih škola**. Slijede prihodi od raznih **pristojbi i naknada** u iznosu od 213,9 mil. € (od komunalnih doprinosa i naknada 134,9 mil. €) i **prihodi** proračunskih korisnika **od HZZO-a** za pružene zdravstvene usluge (206,8 mil. €). Svi ostali prihodi zajedno čine otprilike 9% i odnose se na prihode od ostalih poreza, korištenja imovine, prodaje i pružanja usluga, itd.



Grafikon 2: Prihodi proračuna Grada Zagreba, prijedlog 2023.*

* S vlastitim i namjenskim prihodima proračunskih korisnika.

decentralizirana funkcija odgovornost za dio određenih javnih usluga (osnovno i srednje školstvo, zdravstvo, socijalna skrb i vatrogastvo) koje je država prenijela na određeni broj županija, gradova i općina, određivši za to i dodatne oblike financiranja.

U 2023. planira se 171,9 mil. € (9%) više ukupnih prihoda nego 2022., pri čemu **najviše rastu prihodi od pomoći (za 145,7 mil. € ili 32%)**. Iz državnog se proračuna očekuje ukupno 264 mil. € pomoći za bruto plaće, doprinose i ostale rashode za zaposlenike osnovnih i srednjih škola, te 43,8 mil. € pomoći izravnjanja za **decentralizirane funkcije**. Prema Zakonu o obnovi zgrada oštećenih potresom na području Grada Zagreba, Krapinsko-zagorske, Zagrebačke, Sisačko-moslavačke i Karlovačke županije, dio od 6% prihoda od poreza na dohodak namijenjenog za decentralizirane funkcije osnovnog i srednjeg školstva, socijalne skrbi, zdravstva i vatrogastva može se utroši-

ti za saniranje šteta i obnovu od potresa. Sredstva za pokriće tih rashoda u tom se slučaju osiguravaju u cijelosti u državnom proračunu. Planira se i ukupno oko **265,2 mil. € iz EU fondova i od međunarodnih organizacija**. Tako se iz Fonda solidarnosti planira 81,9 mil. € za skladištenje i uporabu građevinskog otpada nakon potresa, obnovu potresom oštećenih zgrada, izvanredno održavanje cesta, održavanje i opremanje ustanova, osnovnih i srednjih škola i slično. Iz Mehanizma za oporavak i otpornost planira se 64,6 mil. € za izgradnju, dogradnju, rekonstrukciju i opremanje predškolskih ustanova, osnovnih i srednjih škola, te cjelovitu obnovu potresom oštećenih objekata. Iz EU fondova se planira i 11,8 mil. € za modernizaciju pothodnika, održavanje i opremanje ustanova u kulturi, projekte Interventna mjera za smanjenje otpada i Potresni rizik Grada Zagreba, itd.

Planira se **povećanje prihoda od poreza za 31 mil. € (3,5%)**. Pritom se porez i prirez na dohodak povećavaju za 29 mil. €, a ostali porezi (poput poreza na promet nekretnina ili na cestovna motorna vozila) za 1,9 mil. €. Prema Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, prihodi od poreza i prireza na dohodak ostvarenog na području Grada Zagreba u cijelosti pripadaju Gradu.

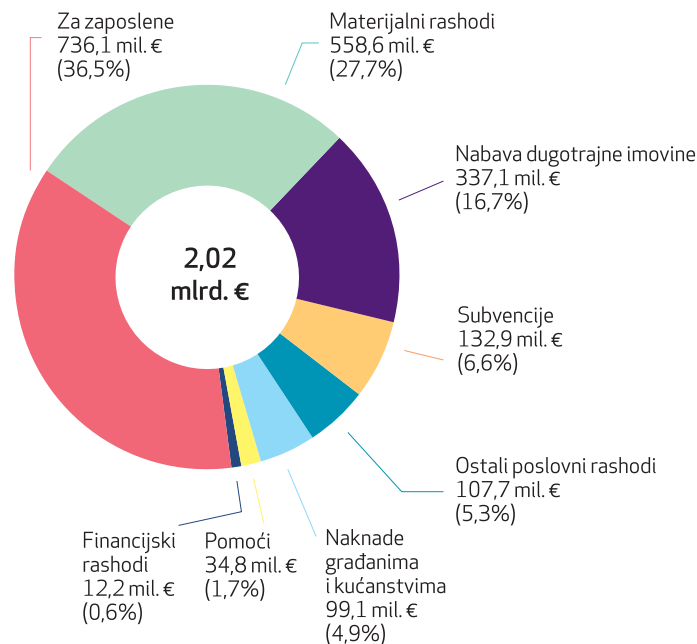
Prihodi proračunskih korisnika **od HZZO-a** za pružene zdravstvene usluge **povećavaju se za 11,4 mil. € (5,8%)**, a prihodi **od raznih pristojbi i naknada za 6,3 mil. € (3%)**, uglavnom zbog povećanja prihoda od komunalnih doprinosa i naknada te prihoda po posebnim propisima kod proračunskih korisnika (npr. od participacije u cijeni zdravstvenih usluga, ulaznica za kazališta i muzeje, i dr.).

S druge strane, prihodi od **prodaje dugotrajne imovine smanjuju se za 15,4 mil. € (35%)**. Očekuju se i **manji prihodi od imovine za 3,8 mil. € (6%)** te od **kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda za 2,6 mil. € (22%)**.



PLANIRANI RASHODI PO VRSTAMA

U 2023. se planira **2,02 mlrd. € ukupnih rashoda** (grafikon 3).



Grafikon 3: Rashodi proračuna Grada Zagreba po vrstama (ekonomska klasifikacija), prijedlog 2023.*

* S rashodima financiranim iz vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika.

Rashodi za zaposlene (736,1 mil. €) su plaće, doprinosi i ostali rashodi za zaposlene, uključujući i one na projektima koji se financiraju iz sredstava EU-a. Od tog se iznosa 458,5 mil. € odnosi na sredstva za plaće zaposlenih kod proračunskih korisnika kojima se sredstva ne doznačuju iz proračuna Grada Zagreba. Uglavnom je riječ o zaposlenima u osnovnim i srednjim školama za koje se sredstva osiguravaju u državnom proračunu te zaposlenima u bolnicama i ostalim zdravstvenim ustanovama za koje sredstva osigurava HZZO.

Materijalni rashodi (558,6 mil. €) se najvećim dijelom odnose na tekuća i investicijska održavanja komunalne infrastrukture (npr. održavanje javnih površina, javne rasvjete, cesta, groblja i krematorija) i objekata gradske uprave, ali i na uredski materijal, energiju i usluge (primjerice, telefona, pošte, prijevoza, informiranja), neophodne za funkcioniranje gradskih upravnih tijela i gradskih proračunskih korisnika.

Za **nabavu i dodatna ulaganja u dugotrajnu imovinu** planira se utrošiti oko **337 mil. €**, najvećim dijelom za ulaganja u stambene i poslovne objek-

te, ceste, željeznice, plinovod, vodovod i kanalizaciju, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva, i dr. (223 mil. €). Najveći dio kapitalnih ulaganja realizirat će se putem Gradskog ureda za obnovu, izgradnju, prostorno uređenje, graditeljstvo, komunalne poslove i promet, a prema [Programu radova kapitalnih ulaganja u objekte za društvene djelatnosti i za obnovu objekata oštećenih potresom u Gradu Zagrebu u 2023.](#) i [Programu radova na području prometa i komunalnog gospodarstva u Gradu Zagrebu u 2023.](#) Značajnija sredstva planiraju se za obnovu objekata oštećenih potresom (55,3 mil. €) te za ulaganja u objekte predškolskih ustanova, školske, zdravstvene i sportske objekte, zaštitu spomenika kulture, objekte socijalne skrbi i ustanove kulture (47 mil. €).

Subvencije od **132,9 mil. €** namijenjene su poticanju proizvodnje i usluga trgovačkih društava, obrtnika, poljoprivrednika, te malih i srednjih poduzetnika. Najveći se dio odnosi na javni gradski prijevoz – ZET (115,1 mil. €), zakupninu dvorane Arena (7,6 mil. €), zapošljavanje osoba s invaliditetom (3,7 mil. €), poticanje razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva (1,5 mil. €) te Zagrebački inovacijski centar (1,1 mil. €).

Ostali poslovni rashodi planirani u iznosu od **107,7 mil. €** najvećim dijelom podrazumijevaju tekuće donacije i kapitalne pomoći. Tekuće donacije (50,6 mil. €) se odnose na sufinanciranje sporta (21,5 mil. €), vjerske i privatne vrtiće i škole (12,3 mil. €), kulturu (npr. knjižnice, muzeje, kazališta, književnu, glazbenu, likovnu, filmsku djelatnost), Vatrogasnu zajednicu Grada Zagreba te neprofitne organizacije (udruge, socijalni i razvojni programi i slično). Kapitalne se pomoći uglavnom odnose na pročišćavanje otpadnih voda (31,8 mil. €), Centar za gospodarenje otpadom (5,3 mil. €) te obnovu voznog parka ZET-a (5,1 mil. €).

Naknade građanima i kućanstvima planiraju se u iznosu od **99,1 mil. €**. Obuhvaćaju pomoć za novorođenčad i roditelje odgojitelje (54,3 mil. €), dodatak uz mirovinu (10,3 mil. €), ZET prijevoz i prijevoz osoba s invaliditetom (9,8 mil. €), sufinanciranje međumjesnog javnog prijevoza učenika, nabavu udžbenika i drugih obrazovnih materijala te izvannastavne aktivnosti (8,4 mil. €), naknade za poboljšanje učeničkog i studentskog standarda te potpore djeci poginulih i nestalih branitelja (5,8 mil. €), priključenje na komunalne vodne građevine (2,7 mil. €), pomoć kućanstvima za troškove stanovanja (1,7 mil. €) te razne druge programe pomoći osobama s invaliditetom, nezaposlenima, dobrovoljnim davateljima krvi, braniteljima i stradalnicima Domovinskog rata, stipendije učenicima i studentima, itd.

Planira se **185,3 mil. € (10%) više ukupnih rashoda**. Najviše se **povećavaju rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima** (za 61,5 mil. € ili 128%), **rashodi za nabavu građevinskih objekata** (za 54,2 mil. € ili 45%),



materijalni rashodi (za 50,6 mil. € ili 10%) te **rashodi za zaposlene** (za 39,8 mil. € ili 5,7%). Rashodi za zaposlene se najvećim dijelom povećavaju kod proračunskih korisnika kod kojih se sredstva za zaposlene gotovo u potpunosti osiguravaju u državnom proračunu ili preko HZZO-a. Istovremeno se **planira značajno smanjenje naknada građanima i kućanstvima** (za 24,2 mil. € ili 19,6%).

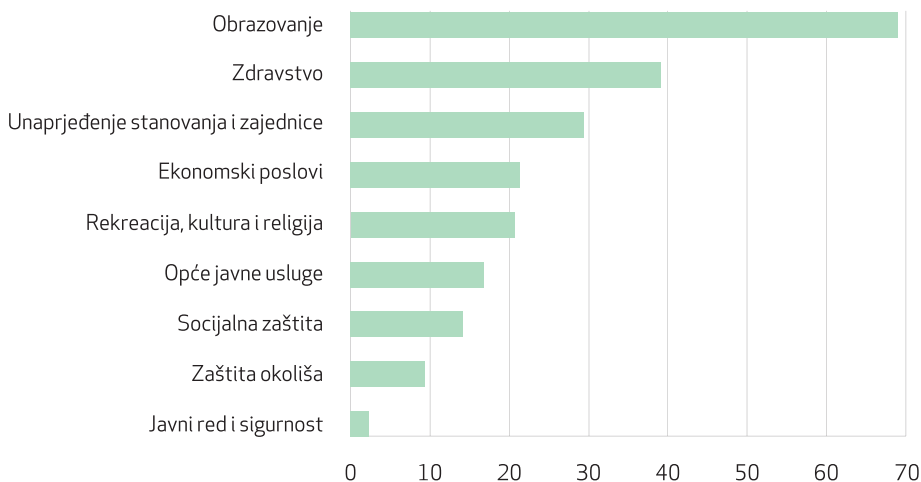


Ukupni rashodi u 2023. su veći od 2022. najviše zbog sljedećih ulaganja:

- **Intenziviranja poslijepotresne obnove Zagreba**, posebno zgrada javne namjene, poput vrtića, škola i kulturnih ustanova.
- **Projekti koji promiču zelenu transformaciju Grada:**
 - izgradnja sunčanih elektrana na gradskim objektima u okviru programa “SOLIZAG” ili “Sunčani krovovi”;
 - izgradnja biciklističke infrastrukture – državna biciklistička ruta broj 2. Greenway i biciklistička magistrala – Zagreb istok;
 - gospodarenje otpadom – Postrojenje za obradu biootpada s pretovarnom stanicom, Centar za ponovnu uporabu, ugradnja podzemnih spremnika za odlaganje otpada u centru Grada.
- **Nastavak ulaganja u dječje vrtiće** (primjerice DV Odranski Obrež, DV Ivanja Reka, DV Sesvetski Kraljevec, DV Žitnjak) i **škole** (OŠ Ante Kovačića, OŠ Jakuševac; Gornjogradska gimnazija, Škola Primijenjene umjetnosti, i dr.);
- **Ulaganja u prometnu infrastrukturu:** projekt izgradnje Branimirove u Sesvetama (od Zagrebačke do Brestovečke) i tramvajske pruge (od Zvonimirove do okretišta Savišće), i dr.
- **Jačanje programa stipendiranja** (za osobe slabijeg imovinskog stanja, osobe s invaliditetom, romsku manjinu) i **ulaganja u deficitarna zanimanja** (zdravstvo, obrazovanje i socijalna skrb).
- **Zadržavanje standarda novčanih naknada ciljanim skupinama** (umirovljenici, njegovatelji, dosadašnji korisnici besplatne godišnje karte ZET-a, itd.).
- **Promicanje borbe protiv energetske siromaštva** (dodjela energetskih paketa najsiromašnijima).

PLANIRANI RASHODI PO NAMJENI

Grad će na svakog građanina prosječno mjesečno trošiti 219 € (grafikon 4), najviše za obrazovanje (69 €), zdravstvo (39 €), unaprjeđenje stanovanja i zajednice (29 €), ekonomske poslove (21 €) i rekreaciju, kulturu i religiju (20 €).



Grafikon 4: Prosječna mjesečna potrošnja po namjeni, po građaninu (funkcijska klasifikacija), prijedlog 2023. (u €)*

* S rashodima financiranim iz vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika.

Rashodi za obrazovanje odnose se na predškolsko obrazovanje (za zaposlenike u gradskim vrtićima, subvencioniranje povlaštenih cijena gradskih vrtića), te osnovno i srednjoškolsko obrazovanje (uključujući dio plaća za zaposlene, te materijalne rashode i nabavu dugotrajne imovine).

Rashodi za zdravstvo odnose se na zdravstvenu zaštitu, izradu i provedbu programa i strategija zdravstvene zaštite, promicanje zdravlja te prevenciju i suzbijanje ovisnosti, potpore zdravstvenim programima i projektima udruga i drugih oblika organiziranog zdravstvenog djelovanja i rada, koordinaciju i kontrolu zdravstvenih ustanova u vlasništvu Grada.

Usluge unaprjeđenja stanovanja i zajednice uglavnom se odnose na održavanje gradske imovine i javnih površina (ulična rasvjeta, i dr.).

Ekonomski poslovi uglavnom se odnose na javni gradski prijevoz, gradnju i održavanje cesta, poljoprivredu i turizam.

Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju odnose se na financiranje kulturnih ustanova, pomaganje raznih kulturnih programa i djelatnosti, sufinanciranje sporta, subvencije za zakupninu dvorane Arena, i sl.

Opće javne usluge uglavnom se odnose na trošak za zaposlene u gradskoj upravi i materijalne rashode gradskih upravnih tijela, kao i transakcije vezane uz otplatu gradskog duga.



PLANIRANI RASHODI PO PRORAČUNSKIM KORISNICIMA

Veći dio gradskih upravnih tijela u ukupnim rashodima sudjeluje s relativno malim iznosima, dok će **četiri najznačajnija ureda** – za obrazovanje, sport i mlade, za socijalnu zaštitu, zdravstvo, branitelje i osobe s invaliditetom, za obnovu, izgradnju, prostorno uređenje, graditeljstvo, komunalne poslove i promet te za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje – **zajedno potrošiti 75% proračunskih sredstava**, odnosno prosječno **177 € mjesečno po građaninu**.



Grafikon 5: Prosječna mjesečna potrošnja proračunskih korisnika, po građaninu (organizacijska klasifikacija), prijedlog 2023. (u €)*

* S rashodima i izdancima financiranim iz vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika.

RAČUN FINANCIRANJA

Za razliku od pojmova *prihodi* i *rashodi* koji se koriste u računu prihoda i rashoda za poslovanje te prodaju i nabavu dugotrajne imovine, u računu financiranja se za **financijsku imovinu**, uzimanje, davanje i otplate zajmova koriste pojmovi primitci i izdatci. *Primitci* su priljevi novca, npr. vraćene glavnice po danim zajmovima, od prodaje dionica i obveznica, od zaduživanja, a *izdatci* su odljevi sredstava po tim istim kategorijama.

financijska imovina

novac, depoziti, obveznice, zajmovi, itd.

Uključujući vlastite i namjenske prihode i primitke proračunskih korisnika, u 2023. se planira 122 mil. € primitaka, od čega 83,5 mil. € od novog zaduživanja i 38,5 mil. € od prodaje udjela u APIS-u. Istovremeno se planira 146,8 mil. € izdataka, gotovo sve za otplate postojećeg duga.

	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Prijedlog 2023.	Projekcija 2024.	Projekcija 2025.
Račun prihoda i rashoda					
Ukupni prihodi	1.606,3	1.904,4	2.076,4	1.787,9	1.781,5
Ukupni rashodi	1.682,9	1.833,2	2.018,5	1.753,1	1.773,6
Manjak/višak	-76,6	71,2	57,8	34,8	7,9
Račun financiranja i višegodišnji plan uravnoteženja					
Primitci od financijske imovine i zaduživanja	186,0	189,0	122,0	72,9	71,8
Izdatci za financijsku imovinu i otplate zajmova	113,5	226,8	146,8	71,9	79,0
Neto financiranje	72,5	-37,8	-24,8	1,0	-7,2
(a) Manjak/višak tekućeg razdoblja, od čega:	-4,1	33,4	33,1	35,8	0,7
Višak iz prethodnih godina koji će se rasporediti	-	-9,9	-9,4	-6,0	-4,2
Manjak iz prethodnih godina koji će se pokriti	-	43,4	42,5	41,8	4,9
(b) Preneseni manjak/višak iz prethodnog razdoblja	-185,4	-189,5	-156,0	-123,0	-87,2
Ukupan manjak/višak (a) + (b)	-189,5	-156,0	-123,0	-87,2	-86,5

Tablica 1: Račun prihoda i rashoda i račun financiranja, 2021.–2025. (u mil. €)*

* S vlastitim i namjenskim prihodima i primitcima proračunskih korisnika i rashodima i izdancima financiranim iz tih prihoda i primitaka.

U Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023.–2025., Ministarstvo financija propisuje po-



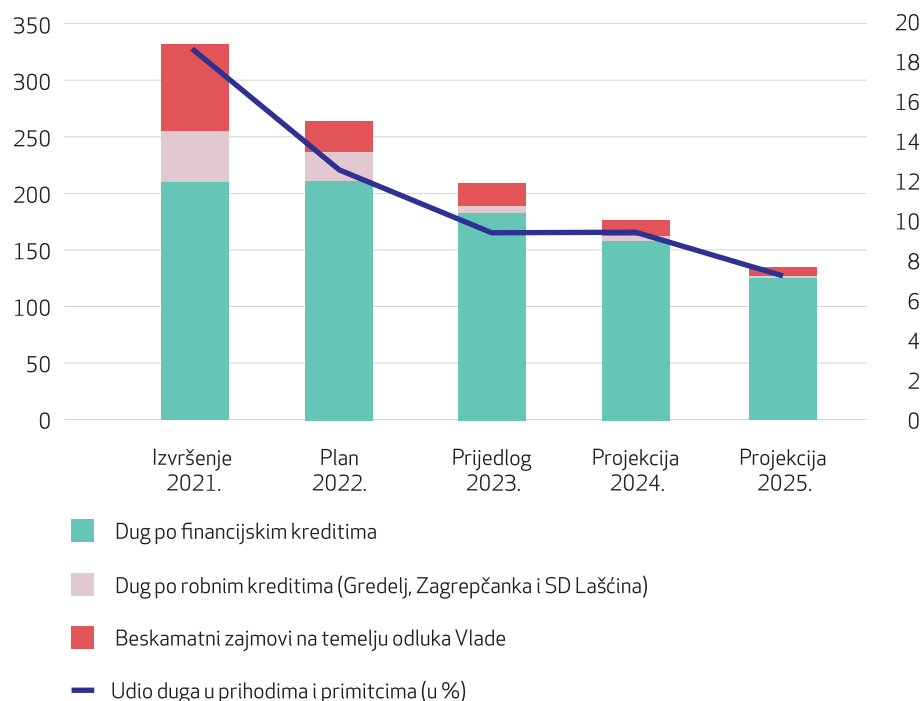
direktan dug

zbroj svih proračunskih manjkova (deficita) iz tekućeg i ranijih razdoblja financiranih zaduživanjem.

trebu uključivanja i sukcesivnog pokrića utvrđenog prenesenog manjka iz prethodnih godina u narednom razdoblju. Grad je 2021. ostvario ukupan proračunski manjak od 189,5 mil. € (utvrđen i vidljiv u [Godišnjem izvješću o izvršenju gradskog proračuna za 2021.](#)). U prijedlogu za 2023. uključeno je pokriće od 42,5 mil. €, a dodatno se projicira sukcesivno pokriće manjka od 41,8 mil. € u 2024. i 4,9 mil. € u 2025. Zbog planiranog pokrića manjka, u razdoblju 2023.–2025. razlikuju se iznosi manjka/viška u računu prihoda i rashoda te neto financiranja u računu financiranja (tablica 1).

PLANIRANI DUG GRADSKOG PRORAČUNA

Projicirano stanje **direktnog duga** na kraju 2022. iznosi **265,1 mil. €**, odnosno 12,61% ukupnih proračunskih prihoda i primitaka (grafikon 6). Na kraju 2023. ukupan direktni dug planira se na razini od 211,7 mil. €, odnosno 9,6% ukupnih proračunskih prihoda i primitaka. Neophodno je napomenuti da Grad za dugoročno zaduživanje – prema [Zakonu o proračunu](#) – mora dobiti suglasnost Vlade, pa grafikon 6 prikazuje visinu planiranog, a visina stvarnog duga će ovisiti o toj suglasnosti.



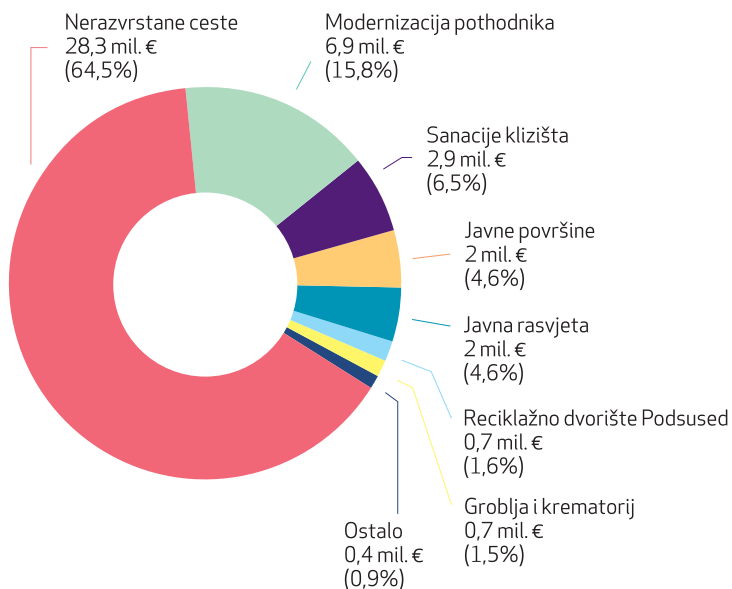
Grafikon 6: Dug Grada Zagreba (u mil. €, lijeva skala) i udio duga u proračunskim prihodima i primitcima (u %, desna skala), 2021.–2025.*

*U prihode i primitke uključeni su vlastiti i namjenski prihodi i primitci proračunskih korisnika.

Uz direktan dug prikazan na grafikonu 6, Grad je potencijalno – kroz dana jamstva i garancije – izložen i **indirektnom dugu od 416,5 mil. €** (19,8% ukupnih prihoda i primitaka planiranih u 2022.). Od toga se najveći dio (300 mil. €) odnosi na jamstvo za obveznice Zagrebačkog holdinga izdane za re-financiranje duga iz 2007. Te su obveznice izdane u dvije tranše (240 mil. € u srpnju 2016., te još 60 mil. € u lipnju 2017.), a Grad je za to jamstvo dobio suglasnost ministra financija.

RAZVOJNI PROGRAMI – VAŽNIJE INVESTICIJE

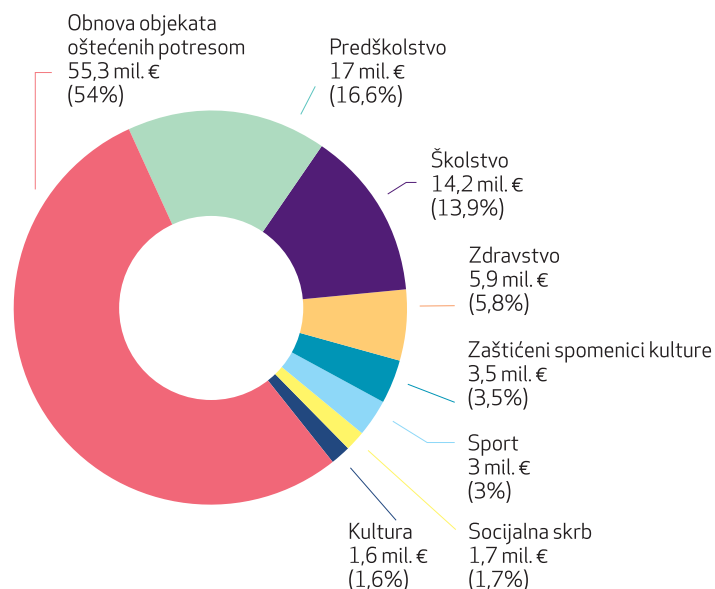
Za **gradnju objekata i uređaja komunalne infrastrukture** u 2023. planira se **43,9 mil. €** (grafikon 7). Dobra opskrbljenost komunalnim uslugama pridonosi boljoj kvaliteti života i atraktivnosti gradskog prostora za smještaj poslovnih i društvenih sadržaja, pa su ova ulaganja osnovni preduvjet ostvarivanja općih ciljeva prostornog razvitka Grada.



Grafikon 7: Kapitalna ulaganja u gradnju objekata i uređaja komunalne infrastrukture, prijedlog 2023. (u mil. €)

Gotovo dvije trećine planiranih ulaganja u objekte i uređaje komunalne infrastrukture odnosi se na unaprjeđenja kvalitete, sigurnosti i razine usluge te osiguranja cjelovitosti prometne mreže u dijelu **kapitalnih ulaganja u nerazvrstane ceste (28,3 mil. €)**. Ovisno o projektima, sredstva će se upotrijebiti za izradu tehničke dokumentacije, različite etape gradnje i rekonstrukcije.

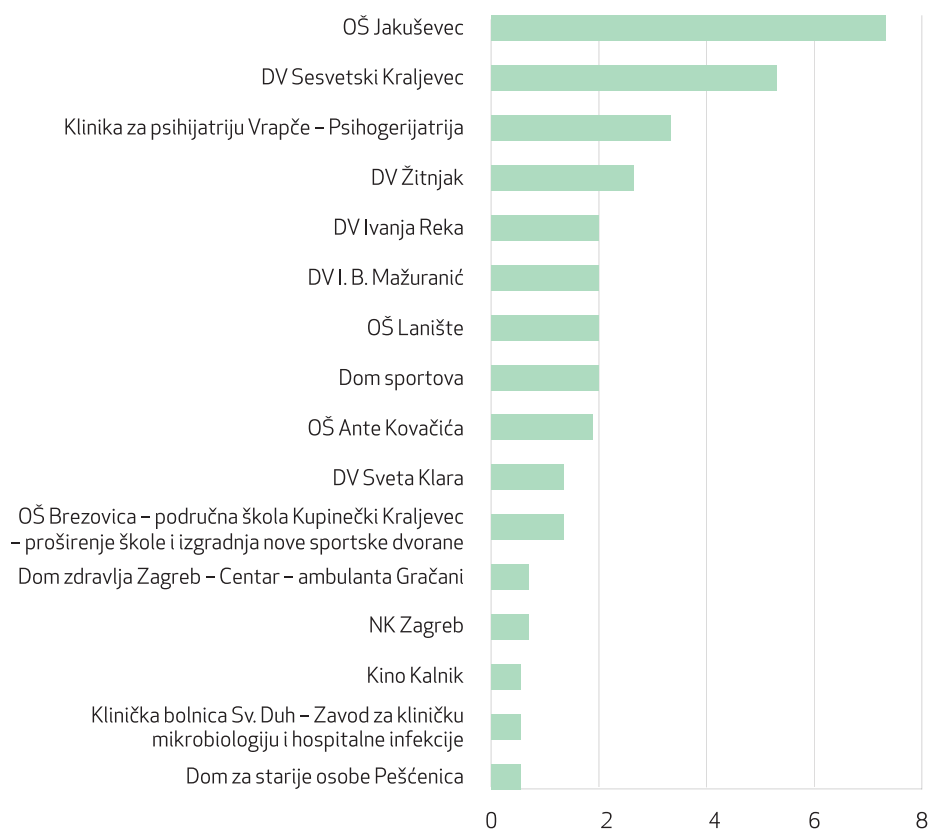
Programom radova kapitalnih ulaganja u objekte za društvene djelatnosti i u obnovu objekata oštećenih potresom planira se postići ekonomičan, racionalan i funkcionalan razvitak društvene infrastrukture, optimizacija sadržaja društvenih djelatnosti, i obnova objekata oštećenih potresom. Stoga se planira **102,3 mil. € kapitalnih ulaganja u objekte društvenih djelatnosti i obnovu objekata oštećenih potresom** (grafikon 8). Najznačajnija ulaganja odnose se na obnovu objekata oštećenih u potresu (55,3 mil. €), predškolsko (17 mil. €) i školstvo (14,2 mil. €), koja zajedno čine 85% planiranih ulaganja.



Grafikon 8: Kapitalna ulaganja u objekte društvenih djelatnosti i u obnovu objekata oštećenih potresom, prijedlog 2023. (u mil. €)

Grafikon 9 pokazuje neka od najvažnijih ulaganja u objekte društvenih djelatnosti, koja se – ovisno o projektu – odnose na troškove izrade projektne dokumentacije, ishodenje akata o građenju, prenamjene prostora, adaptacije, sanacije, gradnje, opremanja te rješavanja imovinskih odnosa.

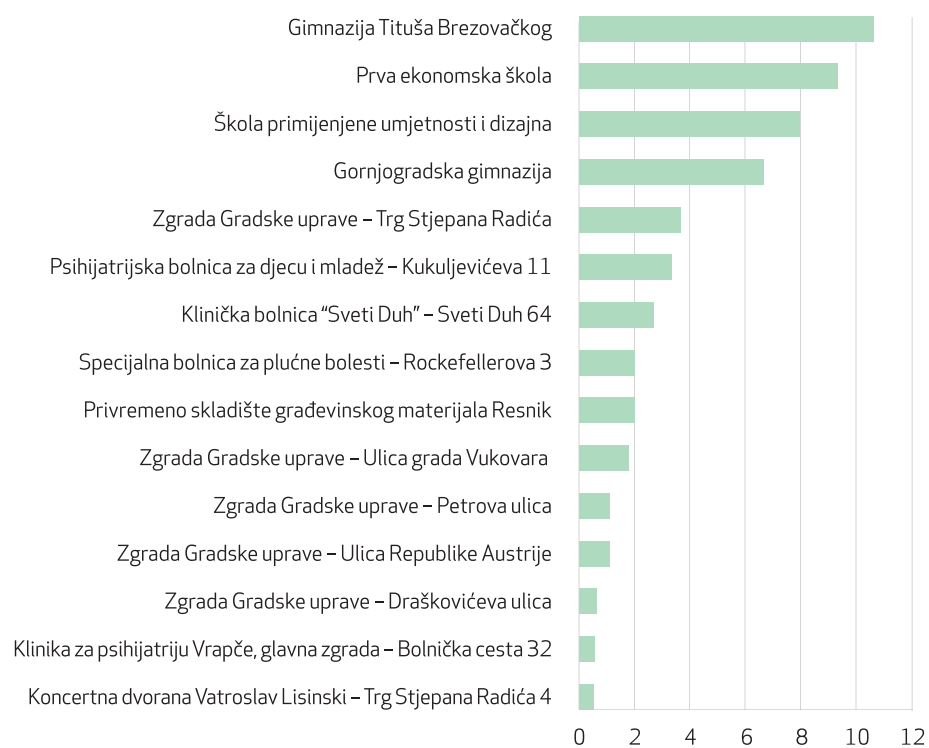




Grafikon 9: Dio najvažnijih kapitalnih ulaganja u objekte društvenih djelatnosti, prijedlog 2023. (u mil. €)

S obzirom da je jedan od ključnih ciljeva ovog proračuna intenziviranje poslijepotresne obnove Zagreba, neka od najvažnijih kapitalnih ulaganja u obnovu objekata oštećenih potresom prikazana su na grafikonu 10.





Grafikon 10: Dio najvažnijih kapitalnih ulaganja u obnovu objekata oštećenih potresom, prijedlog 2023. (u mil. €)



ŠTO VI MOŽETE UČINITI?

Gradska će skupština – kao predstavničko tijelo građana – 8. prosinca 2022. raspravljati o Prijedlogu proračuna za 2023., koji se mora usvojiti do 31. prosinca 2022. Riječ je o značajnom iznosu od 2,08 mlrd. € prihoda i 2,02 mlrd. € rashoda. Svaka će zaposlena osoba tijekom 2023. u proračun prosječno mjesečno uplaćivati 158 € poreza i prireza na dohodak, a na svaku će se građanku i građanina prosječno mjesečno trošiti 219 €, pa bi svi stanovnici Grada trebali biti zainteresirani za način prikupljanja i trošenja tog novca. Uz pomoć ovog kratkog vodiča i [Vodiča kroz proračun Grada Zagreba](#), i vi se možete uključiti i pokušati utjecati na konačni izgled proračuna za 2023. i na usluge koje ćete primiti. To možete činiti putem [mjesnih odbora](#), [gradskih četvrti](#), izravno slanjem prijedloga i komentara [zastupnicima u Gradskoj skupštini](#), a imate [pravo i prisustvovati sjednicama Gradske skupštine i njezinih radnih tijela](#).



KORISNE MREŽNE STRANICE

[Grad Zagreb](#) – Službene stranice Grada Zagreba

[Grad Zagreb – Financije](#) – Gradski proračun,
kreditne ocjene Grada, obrasci

[Gradski ured za financije i javnu nabavu](#) – Kontakti, nadležnosti, poslovi

[Gradski uredi, zavodi i službe](#) – Detaljni podatci, kontakti,
nadležnosti, poslovi

[Gradska skupština](#) – Ustrojstvo, nadležnosti, radna tijela, propisi

[Gradske četvrti](#) – Osnovni podatci, granice područja, tijela, ovlasti

[Mjesni odbori](#) – Granice područja, sjedišta, tijela, ovlasti

[Zagrebački holding](#) – Ustrojstvo, usluge, aktualnosti, kontakti

[Službeni glasnik Grada Zagreba](#) – Svi gradski propisi

[Ministarstvo financija – lokalni proračuni](#) – Arhiva proračuna svih
općina, gradova i županija

[Zakon o proračunu](#) – Zakoni i propisi vezani uz proračun

[Institut za javne financije](#) – Transparentnost proračuna županija,
gradova i općina

PRETHODNO OBJAVLJENI VODIČI

Vodič kroz proračun Grada Zagreba

Prijedlog rebalansa proračuna Grada Zagreba za 2022.

Prijedlog proračuna Grada Zagreba za 2022.

Izvršenje proračuna Grada Zagreba za 2021.

Prijedlog proračuna Grada Zagreba za 2021.

Izvršenje proračuna Grada Zagreba za 2020.

Prijedlog rebalansa proračuna Grada Zagreba za 2020.

Izglasani proračun Grada Zagreba za 2020.

Prijedlog proračuna Grada Zagreba za 2020.

Prijedlog rebalansa proračuna Grada Zagreba za 2019.

Izglasani proračun Grada Zagreba za 2019.

Prijedlog proračuna Grada Zagreba za 2019.

Izvršenje proračuna Grada Zagreba za 2018.

Prijedlog rebalansa proračuna Grada Zagreba za 2018.

Izglasani proračun Grada Zagreba za 2018.

Prijedlog proračuna Grada Zagreba za 2018.

Izvršenje proračuna Grada Zagreba za 2017.

Prijedlog prvog rebalansa proračuna Grada Zagreba za 2017.

Prijedlog drugog rebalansa proračuna Grada Zagreba za 2017.

Izglasani proračun Grada Zagreba za 2017.

Prijedlog proračuna Grada Zagreba za 2017.

Izvršenje proračuna Grada Zagreba za 2016.

Prijedlog rebalansa proračuna Grada Zagreba za 2016.

Izglasani proračun Grada Zagreba za 2016.

Prijedlog proračuna Grada Zagreba za 2016.

Izvršenje proračuna Grada Zagreba za 2015.

Prijedlog rebalansa proračuna Grada Zagreba za 2015.

Izglasani proračun Grada Zagreba za 2015.

Prijedlog proračuna Grada Zagreba za 2015.

Izvršenje proračuna Grada Zagreba za 2014.