

Izvršenje proračuna Grada Zagreba za 2022. : kratki vodič

Other document types / Ostale vrste dokumenata

Publication year / Godina izdavanja: **2023**

Permanent link / Trajna poveznica: <https://urn.nsk.hr/urn:nbn:hr:242:857163>

Rights / Prava: [Attribution-NonCommercial-NoDerivatives 4.0 International/Imenovanje-Nekomercijalno-Bez prerada 4.0 međunarodna](#)

Download date / Datum preuzimanja: **2024-09-01**



Repository / Repozitorij:

[Institute of Public Finance Repository](#)



Izvršenje proračuna Grada Zagreba za 2022.

Kratki vodič



Lipanj, 2023.

NAKLADNIK

Grad Zagreb, Trg S. Radića 1, Zagreb

ZA NAKLADNIKA

Gradski ured za financije i javnu nabavu Grada Zagreba

PRIREADIO

Institut za javne financije, Zagreb

GRAFIČKI DIZAJN I PRIPREMA

Bachrach & Krištofić

NJI₃

ISBN 978-953-8319-34-1



Svrha je ovog kratkog vodiča ponuditi građanima najosnovnije informacije o izvršenju proračuna Grada Zagreba za 2022. i potaknuti ih da prate proračun i komuniciraju s gradskim vlastima. Na mrežnim stranicama Grada dostupan je kompletni prijedlog [Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Grada Zagreba za 2022.](#), a kao pomoć za razumijevanje tog izvještaja i gradskog proračunskog procesa općenito, može poslužiti i [Vodič kroz proračun Grada Zagreba](#) (s općim informacijama o gradskom proračunu i proračunskom procesu). Koristan može biti i niz povezanih proračunskih dokumenata i kratkih vodiča dostupnih na gradskoj mrežnoj stranici [Proračun](#).

Gradska skupština je 9. prosinca 2021. izglasala [Proračun za 2022.](#), kojim su planirani ukupni prihodi od 14,16 mlrd. kn, te ukupni rashodi od 13,31 mlrd. kn.

U skladu s izmjenama [Zakona o proračunu](#), od 2016. gradski proračun obuhvaća i vlastite i namjenske prihode svih gradskih proračunskih korisnika, kao i rashode koji se financiraju iz tih prihoda. Od 2020. se u gradski proračun na rashodnoj strani uključuju i sredstva za bruto plaće, doprinose i ostale rashode za zaposlenike osnovnih i srednjih škola, a koja se osiguravaju u državnom proračunu. Na приходnoj se strani taj isti iznos prikazuje kao sredstva pomoći proračunskim korisnicima iz državnog proračuna.

Sukladno Zakonu o proračunu, ako se tijekom proračunske godine povećaju rashodi i izdatci, odnosno smanje prihodi i primitci, proračun je potrebno uravnotežiti pronalaženjem novih prihoda i primitaka, odnosno smanjenjem predviđenih rashoda i izdataka. Uravnoteženje se provodi izmjenama i dopunama (rebalansom) proračuna. Gradska skupština je 13. listopada 2022. usvojila rebalans, tj. [Odluku o izmjenama i dopunama Proračuna Grada](#)



gradska upravna tijela uredi, zavodi i službe koje obavljaju poslove za koje je Grad nadležan.

Zagreba za 2022., kojom su prihodi proračuna povećani za 190 mil. kn (1,3%) na 14,35 mlrd. kn, dok su rashodi povećani za 499 mil. kn (3,8%) na 13,81 mlrd. kn. Naime, budući da je Visoki upravni sud ukinuo Odluku kojom je bila redefinirana mjera roditelj odgojitelj, Grad je morao osigurati 308 mil. kn za isplate naknada roditeljima odgojiteljima. Zbog inflacije i pojačanih kapitalnih ulaganja u infrastrukturu i objekte javne namjene oštećene u potresu, sredstva za kapitalna ulaganja trebalo je povećati za 242 mil. kn. Rebalansom su se osigurala i dodatna sredstva u iznosu od 217 mil. kn za plaćanje financijskih obveza koje Grad nije uspio platiti 2021.

Gradonačelnik je tijekom 2022. donio i dva Zaključka o preraspodjeli sredstava u gradskom proračunu i to 25. travnja i 30. prosinca, kojima se nije mijenjao ukupan iznos gradskog proračuna već su se rashodi neophodni za izvršavanje poslova i programa uskladili s potrebama i zahtjevima gradskih upravnih tijela.

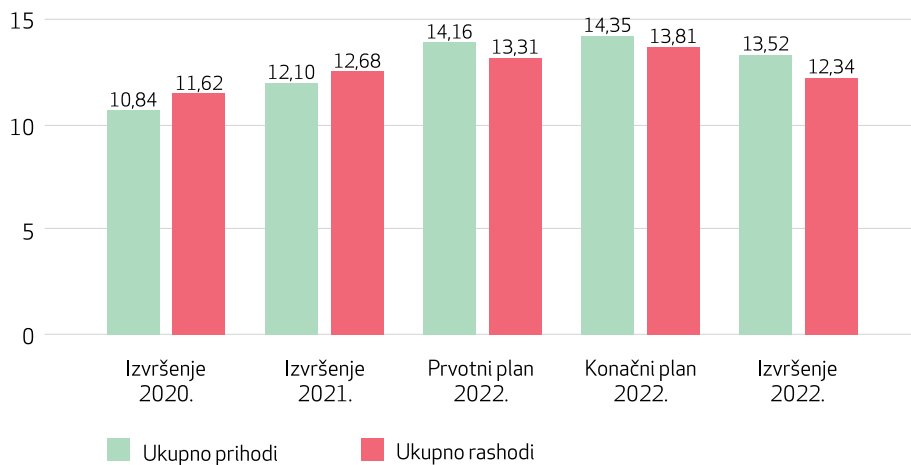
Tri najznačajnija obilježja izvršenja gradskog proračuna za 2022. su:

- ostvareni visoki prihodi iz EU fondova;
- ostvarene velike uštede (osobito na materijalnim rashodima i rashodima za nabavu dugotrajne imovine), uz značajna ulaganja u obnovu od potresa;
- utvrđen višak u iznosu od 516,7 mil. kn, što predstavlja najbolji rezultat poslovanja u proteklih 21 godinu, a što je omogućilo pokriće 521,4 mil. kn manjka iz prethodnih razdoblja.

OSTVARENI PRIHODI I RASHODI

Ostvareni prihodi proračuna Grada Zagreba u 2022. iznose **13,52 mlrd. kn, a rashodi 12,34 mlrd. kn** (grafikon 1). **U odnosu na prvotni plan proračuna** iz prosinca 2021., ostvareni su prihodi niži za 638 mil. kn (4,5%), a rashodi za 975 mil. kn (7,3%). **U odnosu na konačni plan proračuna** iz prosinca 2022., ostvareni su prihodi niži za 828 mil. kn (5,8%), a rashodi za 1,47 mlrd. kn (10,7%).

U nastavku se **uspoređuje izvršenje proračuna za 2022. s konačnim planom proračuna za 2022.** (nakon uključene preraspodjele od 30. prosinca 2022.).



Grafikon 1: Prihodi i rashodi proračuna Grada Zagreba, 2020.-22. (u mlrd. kn)*

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

Gradski proračun sadrži sve **prihode i rashode 330 gradskih proračunskih korisnika**, odnosno tijela i ustanova čiji je isključivi osnivač Grad Zagreb ili su sastavnice nekog od tih tijela ili ustanova. **Zakonom o proračunu** definirani su uvjeti vezani uz prihode i rashode koje gradski proračunski korisnici moraju zadovoljavati. Tako su gradski proračunski korisnici, 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 o pripadnicima 1. gardijske brigade "Tigrovi" i jedinice za posebne namjene MUP-a, te Razvojna agencija Zagreb za koordinaciju i poticanje regionalnog razvoja.

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



OSTVARENI PRIHODI

Premda zbog olakšica ima i onih koji uopće ne plaćaju porez na dohodak ili plaćaju niže iznose, zaposleni su u gradski proračun 2022. prosječno mjesečno uplaćivali 1.134 kn poreza i prireza na dohodak.

decentralizirane funkcije 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.

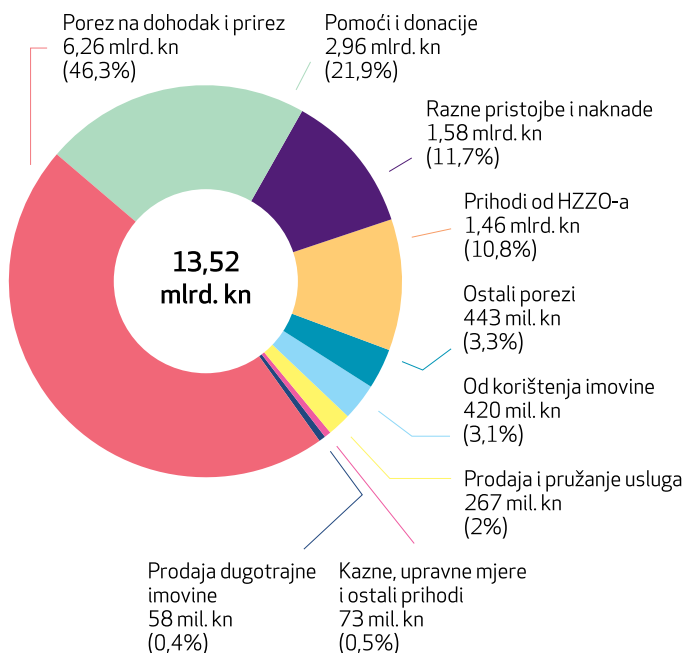
Prema Zakonu o obnovi zgrada oštećenih potresom na području Grada Zagreba, Krapinsko-zagorske, Zagrebačke, Sisačko-moslavačke i Karlovačke županije, dio od 6% prihoda od poreza na dohodak namijenjenog za decentralizirane funkcije osnovnog i srednjeg školstva, socijalne skrbi, zdravstva i vatrogastva može se utrošiti za saniranje šteta i obnovu od potresa, a sredstva za pokriće rashoda za decentralizirane funkcije u tom slučaju osiguravaju se u cijelosti u državnom proračunu.

Ukupni ostvareni prihodi u 2022. iznose 13,52 mlrd. kn (grafikon 2), od čega je 46,3% prikupljeno od **poreza i prireza na dohodak** (6,26 mlrd. kn). Slijede **prihodi od pomoći i donacija** (2,96 mlrd. kn, 21,9%), koji se najvećim dijelom (ukupno 1,98 mlrd. kn) odnose na pomoći za plaće zaposlenih u osnovnim i srednjim školama i zdravstvenim ustanovama koje se financiraju iz državnog proračuna. Gradu je iz državnog proračuna doznačeno i 328,8 mil. kn pomoći izravnjanja za **decentralizirane funkcije**. Dodatno je iz državnog proračuna Gradu uplaćeno i 48,1 mil. kn za različite programe i projekte: sufinanciranje Arene Zagreb (28,5 mil. kn), sufinanciranje međumjesnog javnog prijevoza učenika (15,7 mil. kn), jednokratna novčana pomoć osobama u privremenom smještaju, stradalim u potresu (2 mil. kn), poticanje razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva (0,7 mil. kn), itd.

Pomoći iz **EU fondova i međunarodnih organizacija**, a najvećim dijelom iz **Fonda solidarnosti Europske unije** za saniranje šteta nastalih kao posljedica serije potresa počevši od 28. prosinca 2020., ostvarene su u iznosu od 547 mil. kn, i odnose se na: obnovu vrtića i škola (271,2 mil. kn), sanaciju tramvajske infrastrukture (28,5 mil. kn), čišćenje i odvoz građevinskog otpada nakon potresa (19,1 mil. kn), energetske obnovu zgrada javne namjene (18 mil. kn), pomoćnike u nastavi kao potporu inkluzivnom obrazovanju (14,7 mil. kn), interventnu mjeru za smanjenje otpada (13,3 mil. kn), projekt Zagreb Energy Efficient City – **ZagEE** (8 mil. kn), modernizaciju pothodnika (7,8 mil. kn), itd.

Prihodi od raznih **pristojbi i naknada** ostvareni su u iznosu od 1,58 mlrd. kn (11,7%), uglavnom od komunalnih doprinosa i naknada (968,2 mil. kn), prihoda po posebnim propisima (578,5 mil. kn), poput prihoda proračunskih korisnika od sufinanciranja cijene produženog boravka u školama kao i predškolskog odgoja i obrazovanja u dječjim vrtićima, te upravnih i administrativnih pristojbi (32 mil. kn). Četvrti po veličini iznosa su **prihodi proračunskih korisnika od HZZO-a za pružene zdravstvene usluge** (1,46 mlrd. kn, odnosno 10,8%).

Prihodi od **korištenja imovine** (420 mil. kn, 3,1%), najvećim se dijelom odnose na godišnju naknadu za uporabu javnih cesta koja se plaća pri registraciji vozila (235,2 mil. kn) te zakup i iznajmljivanje imovine, poput stanova i poslovnih prostora, reklamnih panoa i ormarića, terasa, parkirališnih mjesta, pokretnih naprava, kioska, naknade za kretanje motornim vozilom u centru grada i sl. (121,5 mil. kn). Prihodi od **ostalih poreza** iznosili su 442,6 mil. kn (3,3%), a uglavnom se odnose na porez na promet nekretnina (356 mil. kn) i porez na cestovna motorna vozila (82 mil. kn).



Grafikon 2: Ostvareni prihodi gradskog proračuna 2022.*

* S vlastitim i namjenskim prihodima proračunskih korisnika.

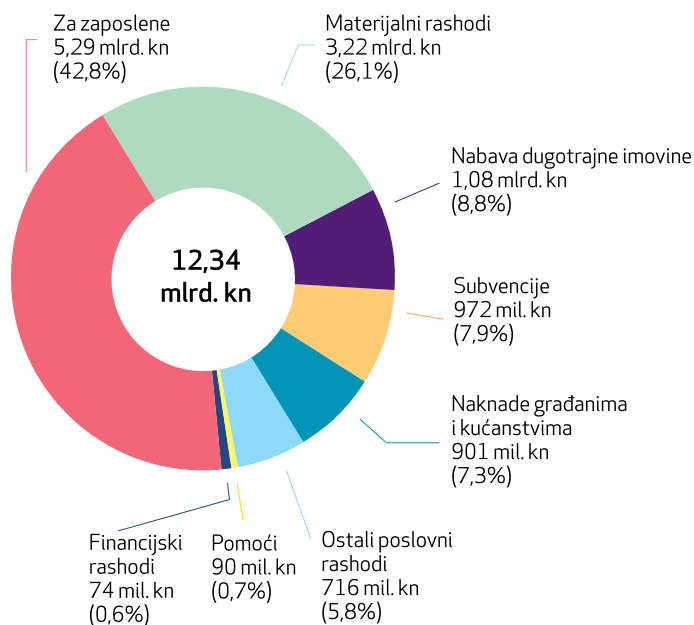
U odnosu na prvotni plan proračuna za 2022., ukupni ostvareni prihodi niži su za 638 mil. kn ili 4,5%. Najviše su se smanjili prihodi od pomoći (za 739 mil. kn, uglavnom iz EU-a), zatim prihodi od prodaje dugotrajne imovine (za 273 mil. kn), te prihodi od korištenja imovine (za 28 mil. kn), dok su prihodi od poreza i prireza na dohodak premašili planirani iznos za 337 mil. kn, a prihodi od raznih pristojbi i naknada za 60 mil. kn.

U odnosu na konačni plan za 2022., ostvareni su prihodi niži za 828 mil. kn, odnosno 5,8%. Najviše su podbacili planirani prihodi od pomoći (za 526 mil. kn, najvećim dijelom planirani iz EU-a), prihodi od prodaje dugotrajne imovine (za 273 mil. kn) i prihodi od korištenja imovine (za 39 mil. kn), dok su prihodi od svih poreza premašili planirani iznos za 28,9 mil. kn, a prihodi od raznih pristojbi i naknada za 14,5 mil. kn.

OSTVARENI RASHODI PO VRSTAMA

Ukupno izvršeni rashodi 2022. iznosili su **12,34 mlrd. kn** (grafikon 3), te su **za 975 mil. kn (7,3%) niži od prvotno planiranih**. Najznačajnije su smanjeni rashodi za nabavu dugotrajne imovine (za 592 mil. kn), materijalni rashodi (za 574 mil. kn, najviše za usluge), dane pomoći (za 168 mil. kn) i ostali rashodi (za 48 mil. kn, uglavnom za kapitalne pomoći), dok su povećane naknade građanima i kućanstvima (za 297 mil. kn, uglavnom za novčanu pomoć roditeljima odgojiteljima) i rashodi za zaposlene (za 82 mil. kn, zbog usklađivanja osnovice za obračun plaće s kolektivnim ugovorima zaposlenih u osnovnim i srednjim školama i zdravstvu).

Ukupni rashodi u 2022. su za **1,47 mlrd. kn (10,7%) niži od konačno planiranih**. Pritom su najznačajnije smanjeni materijalni rashodi (za 612,5 mil. kn, najviše za usluge), rashodi za nabavu dugotrajne imovine (za 553,5 mil. kn), dane pomoći (181 mil. kn) i ostali rashodi (za 93,8 mil. kn, najvećim dijelom za kapitalne pomoći), dok su rashodi za zaposlene kod proračunskih korisnika veći za 40 mil. kn.



Grafikon 3: Ostvareni rashodi gradskog proračuna u 2022. po vrstama (ekonomska klasifikacija)*

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

Rashodi za zaposlene (5,29 mlrd. kn) su plaće, doprinosi i ostali rashodi za zaposlene, uključujući i rashode za zaposlene na projektima koji se

financiraju iz sredstava EU-a. Od ukupnih rashoda za zaposlene, 3,3 mlrd. kn odnosi se na sredstva za plaće zaposlenih kod proračunskih korisnika kojima se sredstva ne doznaju 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 (3,22 mlrd. kn) se najvećim dijelom odnose na tekuća i investicijska održavanja objekata komunalne infrastrukture (npr. održavanje javnih površina, javne rasvjete, cesta, groblja i krematorija) i objekata gradske uprave i gradskih proračunskih korisnika, 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 dugotrajne imovine** utrošeno je 1,08 mlrd. kn, i to za gradnju nerazvrstanih cesta, komunalnu infrastrukturu, nabavu zemljišta, poslovne i ostale građevinske objekte, radove na energetskej obnovi objekata, ulaganja, rekonstrukciju, dogradnju te obnovu objekata oštećenih potresom, itd.

Subvencijama u iznosu od 972 mil. kn potiču se proizvodnja i usluge trgovačkih društava, obrtnika, poljoprivrednika, te malih i srednjih poduzetnika. Najveći se dio odnosi na javni gradski prijevoz, odnosno ZET (849,1 mil. kn), zakupninu dvorane Arena (56,9 mil. kn), zapošljavanje osoba s invaliditetom (28 mil. kn), poticanje razvoja obrta, malog i srednjeg poduzetništva (16,9 mil. kn), Zagrebački inovacijski centar (7,4 mil. kn), sufinanciranje djelatnosti dadilja (4,7 mil. kn), Centar za gospodarenje otpadom (3,3 mil. kn), te Floraart (1,5 mil. kn).

Naknade građanima i kućanstvima iznosile su ukupno 901 mil. kn, a obuhvaćaju novčanu pomoć za novorođenčad i roditelje odgojitelje (600,5 mil. kn), sufinanciranje međumjesnog javnog prijevoza učenika, nabavu udžbenika i drugih obrazovnih materijala, stipendije za učenike i studente slabijeg socijalnog statusa i učenike i studente s invaliditetom te izvannastavne aktivnosti (72,8 mil. kn), dodatak uz mirovinu (67,3 mil. kn), ZET prijevoz i prijevoz osoba s invaliditetom (65,9 mil. kn), naknade za poboljšanje učeničkog i studentskog standarda (32,9 mil. kn), prehranu socijalno ugroženih (17,1 mil. kn), pomoć kućanstvima za troškove stanovanja (8,2 mil. kn), te razne druge programe pomoći osobama s invaliditetom, nezaposlenima, dobrovoljnim davateljima krvi, braniteljima i stradalnicima Domovinskog rata, stipendije učenicima i studentima, itd.



subvencija
bespovratno davanje sredstava za poticanje proizvodnje dobara ili pružanje usluga.

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 716 mil. kn odnose se uglavnom na tekuće donacije, kapitalne pomoći te kazne, penale, i naknade štete. Tekuće donacije (351,1 mil. kn) se odnose na sufinanciranje sporta (157,6 mil. kn), vjerske i privatne vrtiće i škole (94,6 mil. kn), kulturu (npr. knjižnice, muzeje, kazališta, glazbenu, likovnu, filmsku djelatnost) te neprofitne organizacije (udruge, socijalni, humanitarni i razvojni programi i slično). Kapitalne pomoći (296 mil. kn) namijenjene su najvećim dijelom za pročišćavanje otpadnih voda (203,3 mil. kn), ZET (68 mil. kn), podružnice Zagrebačkog holdinga Čistoću i Zrinjevac (15,4 mil. kn) i za podmirenje obveza Centra za gospodarenje otpadom (9 mil. kn).

OSTVARENI RASHODI PO NAMJENI

Prosječno se mjesečno 2022. iz gradskog proračuna **na svakog građanina** trošilo **1.340 kn** (grafikon 4), od čega najviše za obrazovanje (467 kn), zdravstvo (224 kn), ekonomske poslove (134 kn), usluge unaprjeđenja stanovanja i zajednice (128 kn), rekreaciju, kuturu i religiju (124 kn) i socijalnu zaštitu (120 kn).



Grafikon 4: Prosječna mjesečna potrošnja po namjeni (funkcijska klasifikacija), po građaninu, ostvareno 2022. (u kn)*

*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.

OSTVARENI RASHODI PO GRADSKIM UPRAVNIM TIJELIMA

U ukupnim rashodima 2022. veći dio gradskih upravnih tijela sudjeluje s relativno malim iznosima, dok se na **dva najznačajnija ureda** – za obrazovanje, sport i mlade te za socijalnu zaštitu, zdravstvo, branitelje i osobe s invaliditetom – odnosi **preko polovice proračunskih sredstava**, odnosno prosječno **848 kn mjesečno po građaninu**.





Grafikon 5: Prosječna mjesečna potrošnja po gradskim upravnim tijelima (organizacijska klasifikacija), po građaninu, ostvareno 2022. (u kn)*

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



S ciljem stabiliziranja financijskog poslovanja, ali i postizanja odgovornije i učinkovitije uprave, bolje koordinacije upravnih tijela te povećanja efikasnosti, 1. siječnja 2022. usvojen je prijedlog reorganizacije gradskih upravnih tijela čiji je broj smanjen s 27 na 16.

RAČUN FINANCIRANJA

Grad je 2022. imao ukupne prihode od 13,52 mlrd. kn i ukupne rashode od 12,34 mlrd. kn. Budući da je prikupljeno više sredstava nego što je potrošeno, ostvaren je proračunski **višak od 1,2 mlrd. kn** (tablica 1).

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 otplata 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. Razlika primitaka i izdataka je *neto financiranje*, tj. iznos koji bi trebao biti jednak višku/manjku iz računa prihoda i rashoda.

Grad je 2022. ostvario **1 mlrd. kn primitaka**, od čega se 335 mil. kn odnosi na tuzemne kredite za financiranje kapitalnih investicija, poput ulaganja u objekte društvene namjene, izgradnju cesta, sanaciju objekata oštećenih

financijska imovina
novac, depoziti, obveznice, itd.

u potresu te za energetska obnovu zgrada javne namjene, a 301,9 mil. kn se odnosi na otkup potraživanja koje je Erste&Steiermärkische Bank d.d. imala prema Zagrebačkom holdingu i Zagrebačkim otpadnim vodama d.o.o. Kredit od 376 mil. kn koji je 2022. uzet od Europske banke za obnovu i razvoj namijenjen je za potporu likvidnosti Gradu Zagrebu i gradskim trgovačkim društvima u premošćivanju neravnoteža uzrokovanih pandemijom i potresima. Istovremeno je 2022. bilo **1,7 mlrd. kn izdataka** za financijsku imovinu i otplatu zajmova, od čega se najveći dio odnosi na otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova od financijskih institucija izvan javnog sektora (1,3 mlrd. kn).

	Izvršenje 2020.	Izvršenje 2021.	Prvotni plan 2022.	Konačni plan 2022.	Izvršenje 2022.
Račun prihoda i rashoda					
Ukupni prihodi	10.843,0	12.102,7	14.158,9	14.349,0	13.521,1
Ukupni rashodi	11.615,5	12.679,6	13.313,2	13.812,5	12.338,3
Manjak/višk	-772,6	-576,9	845,7	536,5	1.182,8
Račun financiranja					
Primitci od financijske imovine i zaduživanja	1.394,7	1.401,7	916,6	1.424,2	1.024,6
Izdatci za financijsku imovinu i otplate zajmova	704,9	855,5	1.491,8	1.708,9	1.690,7
Neto financiranje	689,9	546,2	-575,2	-284,6	-666,1
a) Manjak/višk tekućeg razdoblja	-82,7	-30,7	270,5	251,8	516,7
Višk iz prethodnih godina koji će se rasporediti	-	-	-51,4	-75,0	-35,1
Manjak iz prethodnih godina koji će se pokriti	-	-	321,9	326,8	521,4
b) Preneseni manjak/višk iz prethodnog razdoblja	-1.302,9	-1.396,9	-1.424,9	-1.424,9	-1.424,9
Ukupan manjak/višk a)+b)	-1.385,6	-1.427,6	-1.154,4	-1.173,1	-908,2

Tablica 1: Račun prihoda i rashoda i račun financiranja, 2020.-22. (u mil. kn)*

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

Kao što je vidljivo iz tablice 1, višk prihoda tekućeg razdoblja iznosi 1,2 mlrd. kn, a ukupan iznos neto financiranja -666,1 mil. kn. Razlika između ostvarenog viška prihoda i neto financiranja u 2022. iznosi 516,7 mil. kn, no zbog prenesenog manjka prihoda iz prethodnog razdoblja (1.424,9 mil. kn) u sljedećem će razdoblju trebati još pokriti manjak u iznosu od 908,2 mil. kn.

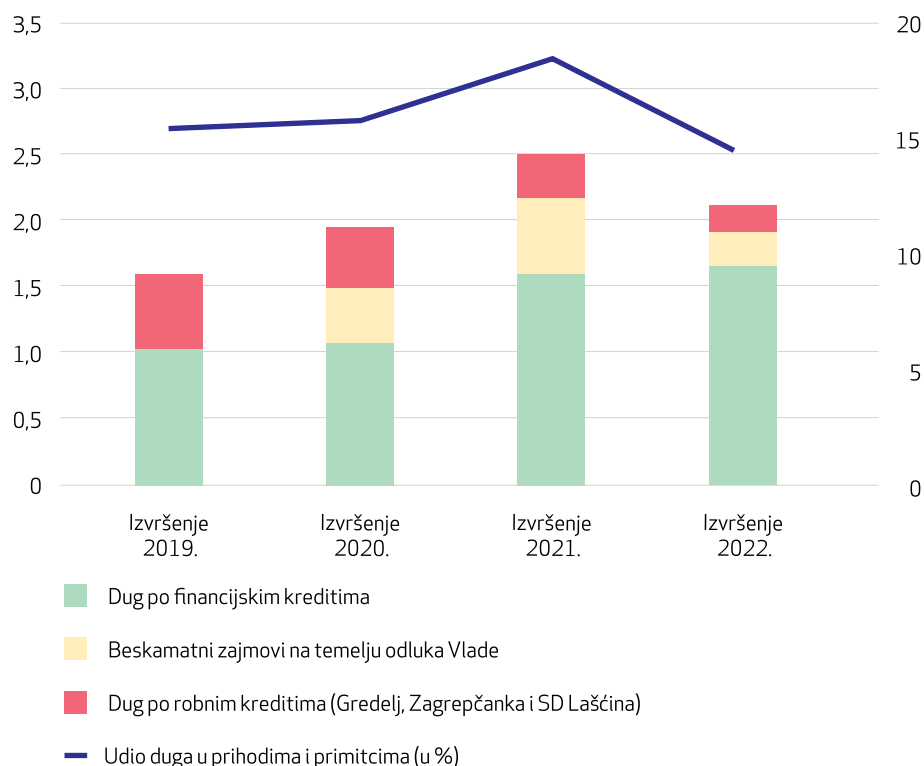


direktan dug

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

DUG GRADSKOG PRORAČUNA

Direktan dug Grada na kraju 2022. iznosio je 2,13 mlrd. kn (grafikon 6). U 2014. dug Grada se povećao za oko 900 mil. kn zbog zaduživanja za Dom za starije osobe Laščina te kupnju od Zagrebačkog holdinga bivše Tvornice željezničkih vozila Gredelj i Zagrepčanke. Desetogodišnji zajam za kupnju te imovine od 2014. vodi se kao dug po robnim kreditima. Udio duga u proračunskim prihodima i primitcima 2022. iznosio je 14,6%.



Grafikon 6: Dug Grada Zagreba (u mlrd. kn, lijeva skala) i udio duga u proračunskim prihodima i primitcima (u %, desna skala), 2019.-22.*

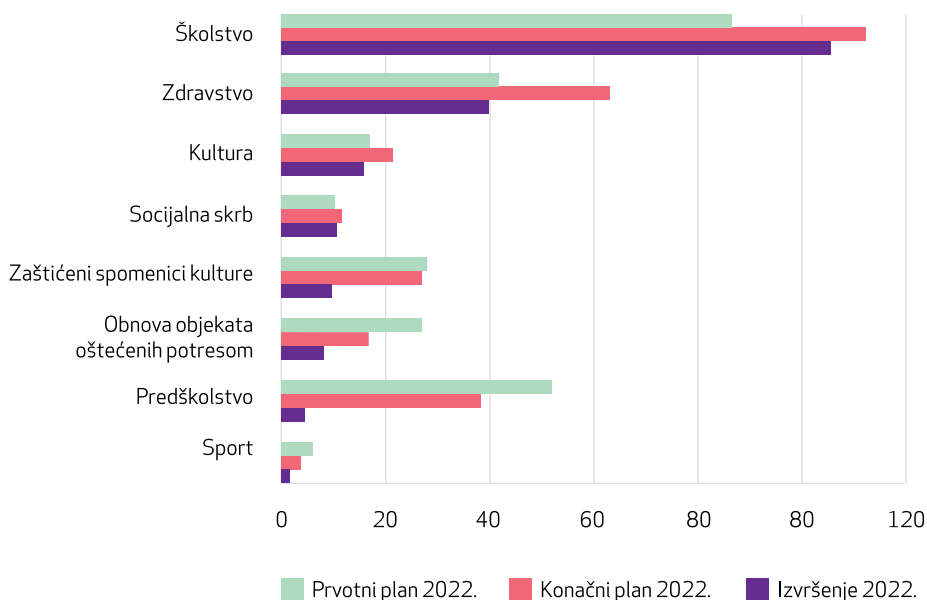
* Dug po robnim i financijskim kreditima prikazuje samo dug Grada, bez duga proračunskih korisnika; u prihode i primitke uključeni su vlastiti i namjenski prihodi i primitci proračunskih korisnika.

Uz direktan dug prikazan na grafikonu 6, Grad je potencijalno – kroz dana jamstva – izložen i **indirektnom dugu od 3,22 mlrd. kn** (22,1% ukupnih prihoda i primitaka u 2022.). Od toga se najveći dio (2,3 mlrd. kn) odnosi na jamstvo za obveznice Zagrebačkog holdinga izdane za refinanciranje duga iz 2007.

RAZVOJNI PROGRAMI – VAŽNIJE INVESTICIJE

Prema prvotnom planu proračuna za 2022., ukupna su **kapitalna ulaganja u objekte društvenih djelatnosti** trebala iznositi 267 mil. kn, a tijekom 2022. obavljani su radovi u vrijednosti od 193,8 mil. kn ili 27,4% manje od planiranoga (grafikon 7). U odnosu na prvotni plan proračuna najviše su smanjena ulaganja za predškolske objekte (za 47,6 mil. kn), sanaciju i građenje objekata oštećenih u potresu (za 19,1 mil. kn) i zaštićene spomenike kulture (za 18,4 mil. kn), a povećana su ulaganja za školske objekte (za 19,2 mil. kn).

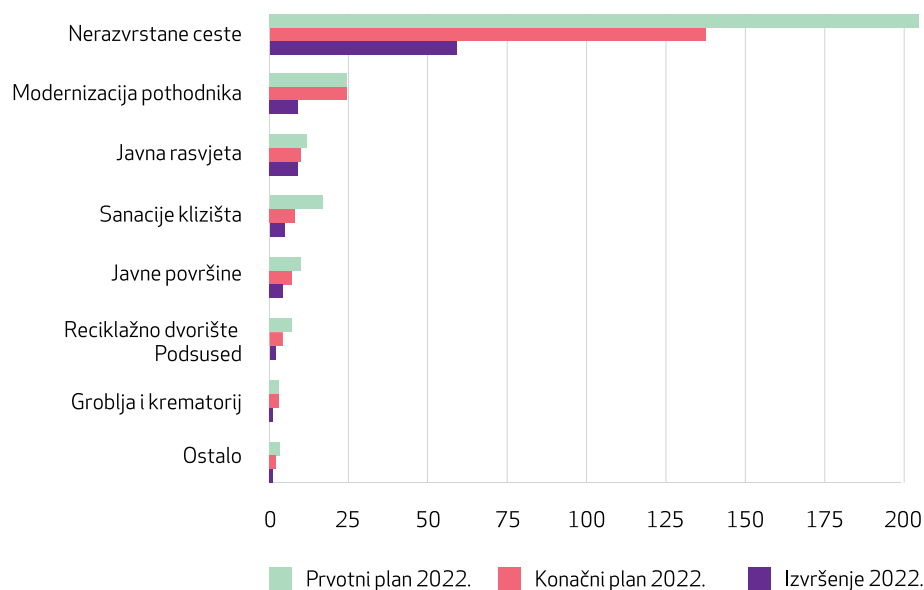
Konačni plan je previđao kapitalna ulaganja u objekte društvenih djelatnosti u ukupnom iznosu od 292,8 mil. kn, a tijekom 2022. obavljani su radovi u vrijednosti od 193,8 mil. kn, odnosno 33,8% manje u odnosu na plan (grafikon 7). U odnosu na konačni plan, najviše su smanjena ulaganja u predškolske objekte (za 33,8 mil. kn), zdravstvo (za 23,4 mil. kn) i zaštićene spomenike kulture (za 17,4 mil. kn).



Grafikon 7: Kapitalna ulaganja u objekte društvenih djelatnosti 2022. (u mil. kn)

Prvotnim planom proračuna za 2022. predviđeni su radovi **za gradnju objekata i uređaja komunalne infrastrukture** u ukupnom iznosu od 281,5 mil. kn, a tijekom 2022. realizirano je 90 mil. kn, odnosno 68,1% manje od prvotno planiranoga (grafikon 8). U odnosu na prvotni plan proračuna, smanjena su ulaganja po svim stavkama, a najviše za nerazvrstane ceste (za 146,4 mil. kn), modernizaciju pothodnika (za 15,6 mil. kn) i sanaciju klizišta (za 11,9 mil. kn).

Konačnim je planom za gradnju objekata i uređaja komunalne infrastrukture planirano 197,2 mil. kn, a tijekom 2022. je ostvareno 90 mil. kn, odnosno 54,4% manje od planiranoga (grafikon 8). U odnosu na taj plan, najviše su se smanjila ulaganja u nerazvrstane ceste (za 79,2 mil. kn) i modernizaciju pothodnika (za 15,6 mil. kn).



Grafikon 8: Kapitalna ulaganja za gradnju objekata i uređaja komunalne infrastrukture 2022. (u mil. kn)

Ovisno o projektima, sredstva za gradnju objekata i uređaja komunalne infrastrukture upotrijebljena su za izradu tehničke dokumentacije, različite etape gradnje, uređenja ili rekonstrukcije nerazvrstanih cesta, javnih površina, javne rasvjete i dr.

Od značajnijih projekata iz 2022. valja izdvojiti obnovu i ulaganje u sljedeće objekte: Osnovna škola Ksavera Šandora Gjalskoga, Osnovna škola Ante Kovačića, Osnovna škola Dragutina Kušlana, Osnovna škola Brezovica (područna škola Kupinečki Kraljevec), proširenje škole i izgradnja nove sportske dvorane, Hotelijersko-turistička škola, Dječji vrtić Ivanja Reka, Klinička bolnica Sv. Duh – Zavod za kliničku mikrobiologiju i hospitalne infekcije, Klinika za psihijatriju Vrapče – Psihogerijatrija, Dom za starije osobe Trešnjevka – Trg Slavoljuba Penkale, Gradsko dramsko kazalište Gavella, Knjižnice Grada Zagreba, itd.

KAKO SE I VI MOŽETE UKLJUČITI U PRORAČUNSKI PROCES?

Gradska će skupština – kao predstavničko tijelo građana – 15. lipnja 2023. raspravljati o izvršenju proračuna za 2022. Radi se o 13,52 mlrd. kn prihoda i 12,34 mlrd. kn rashoda. Svaka je zaposlena osoba u proračun prosječno mjesečno uplaćivala 1.134 kn poreza i prireza na dohodak, a Grad je po stanovniku prosječno mjesečno trošio 1.340 kn. Na temelju podataka iz ovog Kratkog vodiča i uz pomoć [Vodiča kroz proračun Grada Zagreba](#), građani mogu sami analizirati planirane i ostvarene iznose, doprinijeti rasprava-ma u Skupštini i pomoći što efikasnijem prikupljanju i trošenju sredstava gradskog proračuna, u skladu sa željama građana i mogućnostima Grada.



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

Izglasani proračun Grada Zagreba za 2023.

Prijedlog proračuna Grada Zagreba za 2023.

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 drugog rebalansa proračuna Grada Zagreba za 2017.

Prijedlog prvog 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.