REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
GRAD VRBOVEC

UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE
KLASA: 400-01/26-05/05
URBROJ: 238-32-05/01-26-3
Vrbovec, 13.11.2026.

Obrazloženje Proračuna Grada Vrbovca za 2027. godinu sa projekcijama za 2028. i 2029. godinu

1. UVOD

1.1. ZAKONSKA OSNOVA

Proračun Grada Vrbovca za 2027. godinu i projekcije za 2028. i 2029. godinu (u daljnjem tekstu: Proračun) izrađen je u skladu sa Zakonom o proračunu (''Narodne novine'' broj 144/21) i pratećim podzakonskim propisima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 4/24, 122/25) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/23, 154/24), Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24), Pravilnikom o korištenju sredstava Europske unije (NN 44/24) kao i sukladno Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 127/17, 138/20, 151/22 i 114/23) te drugim propisima koji uređuju proračunsko planiranje.

Proračun je, nadalje, izrađen u skladu s Projekcijama za 2027. i 2028. godinu pripremljenima tijekom prethodnih godina, Strategijom razvoja Grada Vrbovca za razdoblje 2021. - 2027.g., Strategijom zelene urbane obnove Grada Vrbovca za razdoblje 2023. – 2033.g., Akcijskim planom energetski i klimatski održivog razvitka Grada Vrbovca – SECAP, Planom upravljanja destinacijom Grada Vrbovca 2025. – 2029.g., Provedbenim programom Grada Vrbovca za mandatno razdoblje 2025. – 2029. godine, kao i sljedećim aktima: Odluka o porezima Grada Vrbovca („Glasnik Grada Vrbovca“ broj 15/23, 2/25, NN 157/23), Odluka o komunalnoj naknadi („Glasnik Grada Vrbovca“ broj 11/25), Odluka o komunalnom doprinosu („Glasnik Grada Vrbovca“ broj 3/26), Odluka o zakupu i kupoprodaji poslovnih prostora u vlasništvu Grada Vrbovca („Glasnik Grada Vrbovca“ broj 7/20), Odluka o korištenju javnih površina („Glasnik Grada Vrbovca“ broj 3/21 i 3/22), Odluka o upravljanju i raspolaganju imovinom u vlasništvu Grada („Glasnik Grada Vrbovca“ broj 3/19), te drugim aktima.

Ove godine, zbog kašnjenja Uputa Ministarstva financija koje su upućene tek sredinom listopada, Grad Vrbovec je dostavio početkom listopada Upute za izradu proračuna 2027. – 2029. g. Upravnim tijelima i proračunskim korisnicima, a kojim su propisani limiti za razdjele i glave Proračuna. Također, na nacrt Proračuna je temeljem Zakona o pravu na pristup informacijama (NN 25/13, 85/15, 69/22) proveden i postupak javnog savjetovanja gdje se svaka zainteresirana stranka (građanin Grada Vrbovca) mogla obratiti sa svojim prijedlogom ili mišljenjem. U provedenom postupku javnog savjetovanja nije dostavljen nijedan prijedlog.

Ukupni planirani **prihodi i primici** Proračuna Grada Vrbovca za **2027. godinu** iznose **46.004.935 €** koji se uravnotežuju sa **planiranim rashodima i izdacima u iznosu 46.104.935,00 € i planiranim viškom od 100.000,00 €.**

TABELA 1. SAŽETAK PLANA PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE 2027. – 2029.G.

BROJ KONTA		PLAN 2027	PROJEKCIJA 2028	PROJEKCIJA 2029
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
6	**Prihodi poslovanja**	**38.453.935,00**	**28.592.440,00**	**28.808.386,00**
7	**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**	**51.000,00**	**51.000,00**	**51.000,00**
3	**Rashodi poslovanja**	**20.014.671,20**	**20.203.666,74**	**20.419.612,74**
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**23.331.962,70**	**7.329.773,26**	**7.329.773,26**
	RAZLIKA - MANJAK	**-4.841.698,90**	**1.110.000,00**	**1.110.000,00**
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA				
8	**Primici od financijske imovine i zaduživanja**	**7.500.000,00**	**0,00**	**0,00**
5	**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**	**2.758.301,10**	**1.110.000,00**	**1.110.000,00**
	NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	**4.741.698,90**	**-1.110.000,00**	**-1.110.000,00**
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)				
9	**Vlastiti izvori**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**
9	**Vlastiti izvori**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.2. PRORAČUNSKI KORISNICI

Prema Zakonu o proračunu, proračunski korisnici su državna tijela, ustanove, vijeća manjinske samouprave, proračunski fondovi i mjesna samouprava, čiji se rashodi za zaposlene i/ili materijalni rashodi osiguravaju u proračunu.

Proračunski korisnici su ustanove u kojima je Grad Vrbovec osnivač, a čiji se rashodi za zaposlene i/ili materijalni i kapitalni rashodi osiguravaju u proračunu. To su:

1. Dječji vrtić Vrbovec,
2. Narodna knjižnica Vrbovec,
3. Pučko otvoreno učilište,
4. Razvojna agencija Grada Vrbovca,
5. Osnovna škola Krunoslava Kutena i
6. Osnovna škola Marije Jurić Zagorke (obje škole su decentralizirane funkcije).

1.3. NAČELO JEDINSTVA PRORAČUNA

Proračunom Grada Vrbovca procjenjuju se prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci Grada Vrbovca za jednu godinu, u skladu sa zakonom i odlukom donesenom na temelju zakona.

U proračunu se prihodi i primici koji pripadaju Gradu Vrbovcu, kao i svi rashodi i izdaci za pojedine namjene iskazuju po bruto načelu. Sredstva proračuna koriste se za financiranje rashoda, funkcija i programa Grada Vrbovca i proračunskih korisnika Grada Vrbovca u visini utvrđenoj proračunom.

Drugim riječima, proračun sadrži sve prihode i primitke te rashode i izdatke svih proračunskih korisnika Grada Vrbovca, čime se daje prikaz plana i projekcija cjelokupnog poslovanja Grada Vrbovca kao

jedinice lokalne samouprave u razdoblju 2027. - 2029. godine, a što je u skladu sa Zakonom o proračunu koji nalaže poslovanje jedinice lokalne samouprave preko jedinstvenog sustava riznice. Na taj se način omogućava efikasnije i racionalnije raspolaganje proračunskim sredstvima.

Primjenom novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, u rujnu 2025. godine, proračunski korisnici su ugasili svoje žiro-račune, a korisnik Pučko otvoreno učilište 15.01.2026.g., i usmjerili sve prihode i plaćanja preko jedinstvenog žiro računa Proračuna, što je zakonska obveza od 1.1.2026. godine.

Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika koji se konsolidiraju u plan Proračuna iznose **7.832.394,16 €** od kojih je za rashode za zaposlene u osnovnim školama najveći dio odnosno 6,47 mil. EUR. Time dolazimo i do **neto iznosa Proračuna Grada Vrbovca** koji **iznosi 38.272.540,84 €. Planirani izvorni proračun Grada iznosi 14,6 mil. €.**

Najznačajnije investicije koje utječu na značajno povećanje proračuna **2027.g. su:**
- IZGRADNJA NOVE OSNOVNE ŠKOLE U NASELJU JUG,
- **IZGRADNJA SPORTSKE DVORANE OŠ KRUNOSLAVA KUTENA,**
- IZGRADNJA BICIKLISTIČKE STAZE I PARKIRALIŠTA U KOLODVORSKOJ ULICI (zeleni projekt)
- REVITALIZACIJA GRADSKOG PARKA (zeleni projekt)
- IZGRADNJA ŠUMSKE INFRASTRUKTURE
- UREĐENJE PARKA MJZ I OKOLIŠA PŠ NEGOVEC
Svi navedeni projekti su (su)financirani iz fondova EU.

Također su značajne investicije:
-IZGRADNJA DOMA U LUKI
-NASTAVAK IZGRADNJE INFRASTRUKTURE NA CESTI U PODUZETNIČKOJ ZONI „PODUZETNIK“
-IZGRADNJA NOGOSTUPA U NASELJU GREDA (I. FAZA)
Ovi projekti će se financirati iz gradskog proračuna te nacionalnih fondova.

1.4. PRORAČUNSKE KLASIFIKACIJE

U skladu sa Zakonom o proračunu, Proračun Grada Vrbovca iskazuje sve prihode, primitke, rashode i izdatke prema proračunskim klasifikacijama:

- Organizacijska (razdjel, glava, proračunski korisnik)
- Ekonomska (razred, skupina, podskupina, odjeljak, osnovni račun) – proračun se usvaja na 2. razini (skupina), dok se u primjeni izvršava 5. razina (osnovni račun)
- Funkcijska (prema namjeni)
- Lokacijska (prema teritorijalno definiranim cjelinama)
- Programska (program, aktivnost i/ili projekt)
- Izvori financiranja

Poseban naglasak stavljen je na klasifikaciju prema izvorima financiranja usklađenjem prihoda i rashoda iz svakog izvora financiranja:

- ✓ Izvor 1 – OPĆI PRIHODI I PRIMICI
- ✓ Izvor 3 – VLASTITI PRIHODI
- ✓ Izvor 4 – PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE
- ✓ Izvor 5 – POMOĆI
- ✓ Izvor 7 – PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE
- ✓ Izvor 8 – NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA I FINANCIJSKE IMOVINE

Navedeni izvori su prikazani u prvoj razini dok se izvori financiranja u proračunu Grada Vrbovca utvrđuju na drugoj razini, odnosno za EU projekte na 3. razini.

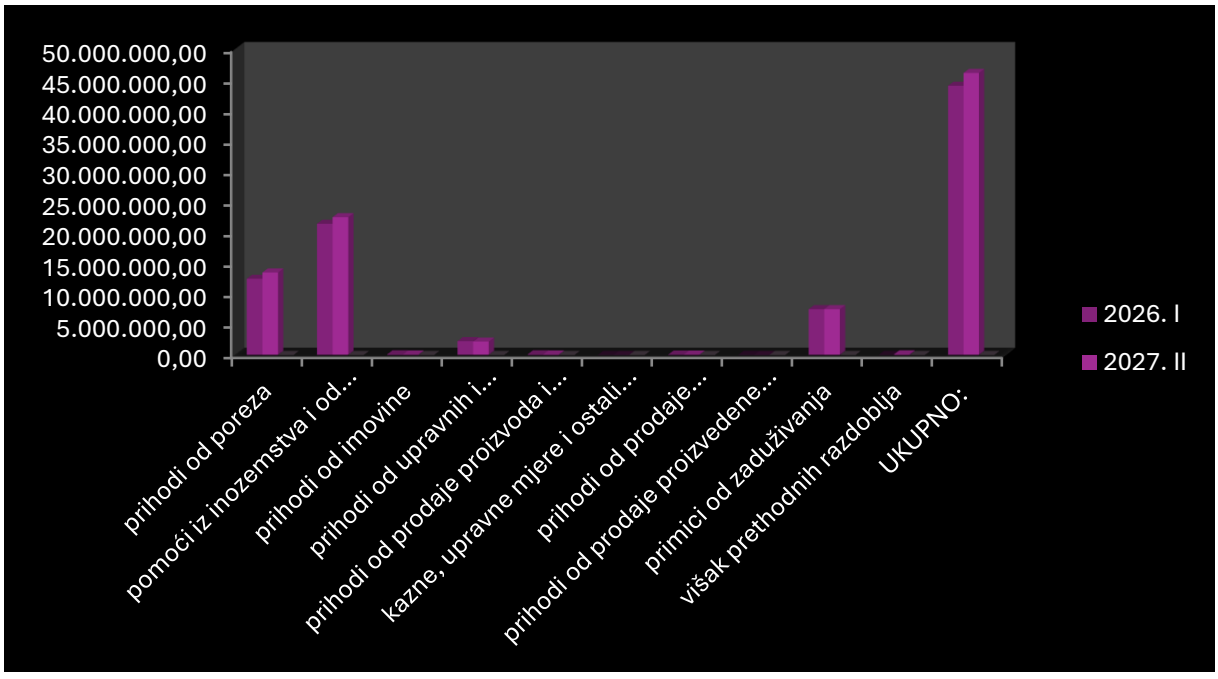
Također je važno napomenuti da se iznimno ove godine, pregled proračuna po izvorima financiranja prikazuje sa izvorima financiranja iz prethodnih razdoblja koji su vrijedili do 2025.g.. 2026. godine se

izvor financiranja odvajao interpunkcijom, dok su za nadolazeća razdoblja (2027.-2029.) izvori prikazani bez interpunkcije, pa je kod pregledavanja RAČUNA PRIHODA I RASHODA, RAČUNA FINANCIRANJA I POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA potrebno uzeti u obzir ove promjene iskaza izvora financiranja.

2. OPĆI DIO - PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Proračuna Grada Vrbovca planirani su kako slijedi (u prikazu se iskazuje i vrijedeći plan 2026.g. – po I. izmjenama i dopunama, II. izmjene i dopune su trenutno u prijedlogu, pa se stavlja u odnos):

PRIHODI I PRIMICI	2026.	2027.	INDEKS II/I
vrsta prihoda / primitka	**I**	**II**	**III**
prihodi od poreza	12.491.030,09	13.517.932,17	108
pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	21.503.779,11	22.587.113,97	105
prihodi od imovine	102.431,00	72.609,00	71
prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.259.692,00	2.187.162,00	97
prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	96.365,00	85.317,86	89
kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.935,80	3.800,00	97
prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	50.000,00	50.000,00	100
prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	11.000,00	1.000,00	9
primici od zaduživanja	7.500.000,00	7.500.000,00	100
višak prethodnih razdoblja	0,00	100.000,00	0
UKUPNO:	**44.018.233,00**	**46.104.935,00**	**105**



Ovom prilikom treba napomenuti da je u tijeku javno savjetovanja nad nacrtom II. Izmjena i dopuna Proračuna Grada Vrbovca za 2026.g. kojim se proračun smanjuje za 39% tj. za 17,2 mil. € i iznositi će 26,8 mil. €, a iz razloga što se kapitalne investicije IZGRADNJA NOVE ŠKOLE U JUGU i IZGRADNJA NOVE DVORANE U OŠ KK odgađaju za kraj godine, odnosno na iduću godinu. Ako se stavi u korelaciju Proračun 2027. godine sa nacrtom II. izmjena i dopuna, proračun 2027.g. raste za 72%.

2.1. PRIHODI OD POREZA (61)

Prihodi od poreza vrijednosno su značajniji i najprimjenjiviji opći prihodi Proračuna Grada Vrbovca. Planirani su za 2026. godinu u iznosu od **13.517.932,17, 8% više** nego u prethodnoj godini, a

od čega se najveći dio odnosi na prihode od **poreza na dohodak (611).** Porez na dohodak je zajednički porez koji dijele država, županija i grad, a sukladno Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave udio poreza u kojem sudjeluje grad iznosi 74%. 20% prihoda raspoređuje se županiji, a 6% državi za decentralizirane funkcije. Također se planira i dodatnih 1,9% za decentralizirane funkcije osnovnog školstva.

U ovom će razdoblju doći do ukidanja oporezivanja mirovina iznad 600,00 €, pa se s te osnovne očekuje umanjenje, ali je u najavi kompenzacijska mjera iz Državnog proračuna koju je u ovom trenutku nemoguće predvidjeti.

Značajniji su i **Porezi na imovinu (613)**, a odnosi se na porez na nekretnine, porez na korištenje javnih površina i kao najizdašniji - porez na promet nekretnina (3% od vrijednosti prometovane nekretnine). Budući su u fazama izgradnje nekoliko stambenih zgrada u Vrbovcu, očekuje se i pojačani priljev tog prihoda. Također se još uvijek po ovrhama naplaćuje i porez na kuće za odmor, koji je zamijenjen porezom na nekretnine. Odlukom o porezima Grada Vrbovca, porez na nekretnine iznosi godišnje 2,00 €/m2 korisne površine nekretnine, kao i porez na kuće za odmor koji je vrijedio do 31.12.2024.g.

Porezi na robu i usluge (614) odnosi se na porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića (3%), te na naplatu nenaplaćenog potraživanja od poreza na tvrtku koji je ukinut u 2017. godini i više se ne razrezuje ali se još uvijek naplaćuje po prisilnim naplatama Porezne Uprave.

2.2. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (63)

Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirane su za 2027. godinu u iznosu od **22.587.113,97, 5% više** nego u prethodnoj godini. Prvi su po veličini u ukupnom Proračunu prihodovne strane i namjenske su naravi, osim tekuće pomoći za fiskalno izravnanje koja je općeg karaktera i služi za namirenje svih vrsta rashoda, a planira se u visini 1.300.000,00 €, približno kao i za 2026. jer u ovom trenutku još nije poznat obračun.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) iznose **1.296.373,89** EUR. Najznačajnije pomoći odnose se na tekuće i kapitalne pomoći iz Županijskog proračuna, te je značajnija i pomoć iz Državnog proračuna za fiskalnu održivost vrtića. Također se planiraju i pomoći iz proračuna Općine Rakovec i Preseka za sufinanciranje radnih bilježnica za njihovo područje područnih osnovnih škola, te prihode od lokalnih 6 općina za rentu na Beljavinama.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634) planiraju se u iznosu od **1.500** EUR a odnose se na pomoći od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost i to za projekte „Sanacija odlagališta na Beljavinama“ – projekt iz 2004. godine za koji se još uvijek konzumira ugovor sklopljen s Fondom. Plan se odnosi na refundaciju troškova geodetskih snimaka kapaciteta odlagališta koji Fond sufinancira sa 60%.

Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije i fiskalnog izravnanja (635) planirane su iznosu od **1.720.242,00**. Decentralizirana sredstva su planirana u istom iznosu kao i 2026. odnosno 420.242 EUR, dok je 200.000 € planirano iz dodatnog udjela poreza na dohodak, a fiskalno izravnanje se planira približno kao 2026. odnosno 1.300.000.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) planiraju se u iznosu od **7.044.682,30** EUR. Vrijednosno značajniji iznos odnosi se na prihod za plaće zaposlenih u osnovnim školama, a planiraju se i tekuće i kapitalne pomoći za sve gradske proračunske korisnike. Pomoći se planiraju iz županijskog, državnog proračuna i proračuna JLS-ova.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638) planirane su iznosu od **12.524.315,78** EUR, a odnose se na tekuće pomoći za projekt „KORAK UZ KORAK“ (asistenti u nastavi – VII. Faza na tri godine) iz Europskog socijalnog fonda plus, projekt APPRRR-a „ŠKOLSKA SHEMA“ iz EAFG-a, projekte E-rasmus kod osnovnih škola, na kapitalne pomoći NPOO-a za e-planove te izgradnju nove osnovne škole u

naselju Jug i dvoranu OŠ Krunoslava Kutena, na kapitalne pomoći iz Europskog fonda za regionalni razvoj – za zelene projekte – Kolodvorska i revitalizacija gradskog parka, te na sredstva iz Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj – za šumsku infrastrukturu i tematski park MJZ u Negovcu.

2.3. PRIHODI OD IMOVINE (64)

Prihodi od imovine planirani su u ukupnom iznosu od **72.609,00 EUR, 29% manje nego** u prethodnoj godini.

Prihodi od financijske imovine (641) planirani su u iznosu od 142 EUR, a odnose se na prihode od kamata na depozite na viđenju, te na prihode od zateznih kamata.

Prihodi od financijske imovine (642) iznose 72.467 EUR i odnose se na prihode od zakupa imovine (garaže, poslovni prostori, javne površine, poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH (65% prihoda) i vlasništvu Grada), spomeničku rentu, naknadu za nezakonito izgrađene zgrade u prostoru.

Vrijednosno najznačajniji su prihodi od zakupa javnih površina i od zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH. Grad Vrbovec raspolaže sa 1.252,9356 ha poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH. U dugogodišnjem zakupu (20 i 50 godina) je cca 560 ha. Grad kontinuirano provodi javne natječaje za zakup i prodaju raspoloživog poljoprivrednog zemljišta. Godišnje se provodi i postupak revalorizacije.

2.4. PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA (65)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani su u ukupnom iznosu od **2.187.162,00, 3% manje** nego u prethodnoj godini. Vrlo su značajni, imaju propisanu namjenu i treći po veličini u strukturi ukupnih prihoda.

Upravne i administrativne pristojbe (651) planirane su u iznosu od 2.700 EUR, a odnose se na prihode od prodaje biljega, na prihod od turističke pristojbe i dr.

Prihodi po posebnim propisima (652) planiraju se u iznosu od 681.462,00 EUR, a odnose se na prihode od vodnog doprinosa (8% od Hrvatskih voda), na doprinos za šume te prihode od sufinanciranja cijena usluge, participacije i slično koje planiraju proračunski korisnici – Dječji vrtić, Narodna knjižnica, te osnovne škole.

Komunalni doprinosi i naknade (653) planiraju se u iznosu od 1.503.000 EUR i to od komunalnog doprinosa u iznosu od 300.000 EUR, te od komunalne naknade u iznosu od 1.203.000 EUR. Sredstva su isključivo namjenska i planiraju se za programe građenja i održavanja komunalne infrastrukture sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18 i 32/20). Plan je isti kao i prethodne godine budući da je prethodne godine povećana vrijednost boda komunalne naknade, a baze obveznika se uredno ažuriraju.

2.5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (66)

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija planiraju se u iznosu od **85.317,86 EUR, 11% manje** nego u prethodnoj godini.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (661) iznose 80.317,86 EUR, a odnose se na prihode proračunskih korisnika od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – Pučko otvoreno učilište (usluge u obrazovanju - njegovatelji, pomoćnici u nastavi i dr. te kulturni programi – kino i kazališne predstave, najam dvorane), a OŠ MJZ za najam dvorane.

Donacije se planiraju se u iznosu od 5000 EUR, a odnosi se na donacije knjiga kod korisnika Narodna knjižnica, te na donacije kod osnovnih škola.

2.6. KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (68)

Prihodi se planiraju u iznosu od **3.800,00 EUR,** nešto manje nego u prethodnoj godini. Prihodi se uglavnom odnose na kazne prometnog i komunalnog redarstva (681).

2.7. PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (71)

Planiraju se prihodi od **50.000 EUR,** identično kao i u prethodnoj godini.

Prihodi koji se planiraju odnose se uglavnom na prodaju poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH, u vlasništvu Grada te ošasnu imovinu.

2.8. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (72)

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu od **1.000,00 EUR, 90% manje** nego u prethodnoj godini.

Planiraju se prihodi od prodaje stanova (stanovi na kojima postoji stanarsko pravo) te od prodaje knjiga (Narodna knjižnica).

2.9. PRIMICI OD ZADUŽIVANJA (84)

U 2027. godini planira se dugoročno zaduživanje u iznosu od 7.500.000,00 €, za namjenu izgradnje nove škole s dvoranom u naselju Jug.

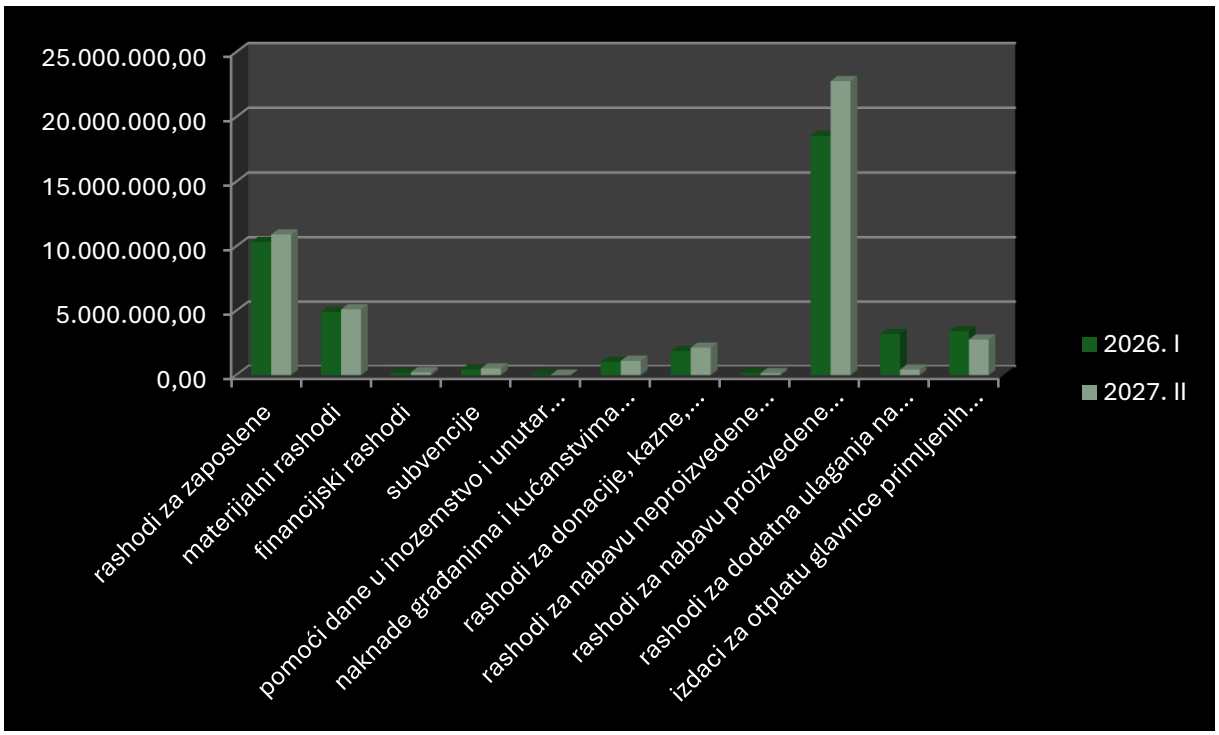
Za dugoročno zaduživanje ishođena je suglasnost Ministarstva financija, a Ugovor je potpisan u drugoj polovici 2026. godine sa Erste bankom.

Kredit neće biti konzumiran tijekom 2026. godine kako je planirano, pa se planira u 2027. kada će krenuti konzumacija odnosno izgradnja škole za koju je kredit i namijenjen.

3. OPĆI DIO - RASHODI I IZDACI – po ekonomskoj klasifikaciji

Rashodi i izdaci se uravnotežuju sa prihodima i primicima, te prenesenim viškom prihoda iz 2026. godine kako slijedi (u tablici se iskazuju i planirani rashodi u 2026.g. i stavlja u odnos):

RASHODI I IZDACI	2026.	2027.	INDEKS II/I
vrsta rashoda / izdatka	I	II	III
rashodi za zaposlene	10.334.252,91	10.906.596,99	106
materijalni rashodi	4.903.946,48	5.103.934,21	104
financijski rashodi	157.642,28	222.002,00	141
subvencije	425.100,00	520.000,00	122
pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	52.350,00	32.350,00	62
naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.022.953,00	1.104.953,00	108
rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	1.861.221,95	2.124.835,00	114
rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	151.745,00	155.957,50	103
rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.531.342,33	22.750.309,20	123
rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	3.186.008,50	425.696,00	13
izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	3.391.670,55	2.758.301,10	81
UKUPNO:	**44.018.233,00**	**46.104.935,00**	**105**



3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE – 31

Planiraju se rashodi za zaposlene u iznosu od **10.906.596,99 €** odnosno za **6% više** nego prethodne godine. Rashodi za zaposlene predstavljaju najveći tekući rashod proračuna. Rashodi se odnose na **362 zaposlenih u Gradu i gradskim ustanovama**, odnosno 99 zaposlenih u OŠ KK, 112 u OŠ MJZ koji dobivaju plaće direktno iz Državnog proračuna, 24 asistenta u nastavi u Osnovnim školama koji se sufinanciraju iz Europskog socijalnog fonda + (20 na teret EU, 4 na teret Grada) , te na 127

zaposlenih u Gradu, Dječjem vrtiću Vrbovcu, Pučkom otvorenom učilištu Vrbovec, Narodnoj knjižnici Vrbovec i Razvojnoj agenciji Grada Vrbovca koji se financiraju iz izvornog proračuna Grada.

Prikaz zaposlenih po institucijama:

institucija	GRAD VRBOVEC	POU VRBOVEC	NARODNA KNJIŽNICA VRBOVEC	DJEČJI VRTIĆ	RAZVOJNA AGENCIJA GRADA VRBOVCA	Ukupno
osnovica za plaću	1.035,00	1.035,00	1.035,00	1.035,00	1.035,00	
broj zaposlenih	24	5	4	91	3	**127**

Rashodi za zaposlene su značajnije porasli u 2026. godini kao utjecaj kolektivnih pregovora sa sindikatima zbog velike inflacije i pada kupovne moći, kao i usklađenja s povećanjima plaće u državnom sektoru, čime je zabilježen rast od 30% u odnosu na prethodne godine.
Rashodi za zaposlene u Gradskoj upravi planiraju se u iznosu 1.020.940,00 EUR

Plaće su planirane na nivou 2026. godine, povećane za 0,5% minulog rada na staž. Također je zabilježen veći broj zaposlenih u vrtiću, a uglavnom zbog zamjena.

U sklopu navedenih rashoda su bruto plaće, ostali rashodi za zaposlene (regresi, božićnice, uskrsnice, jubilarne nagrade, darovi, neoporezive nagrade, solidarne pomoći i dr.) te doprinosi na plaću koji iznose 16,5% za obvezno zdravstveno osiguranje.

U pravilu, ovo su direktni rashodi za zaposlene za proračun i proračunske korisnike, dok se kroz proračun Grada Vrbovca osiguravaju indirektno plaće i za druge korisnike proračuna koji nisu proračunski korisnici u smislu RKP sustava, te svoja sredstva primaju kroz dotacije ili subvencije odnosno kroz kontnu skupinu 35 ili 38, te stoga ne mogu biti vidljivi rashodi za zaposlene na ovaj način. To su Turistička zajednica Grada Vrbovca, Gradsko društvo Crvenog križa, Gradska zajednica sportskih udruga, Vatrogasna zajednica Grada Vrbovca, Gradski objekti Vrbovec d.o.o. i Radio Vrbovec d.o.o.

3.2. MATERIJALNI RASHODI – 32

Planiraju se u iznosu od **5.103.934,21 EUR, 4% više** nego u prethodnoj godini. Drugi su po veličini u strukturi tekućih rashoda odnosno rashoda poslovanja. Vrijednosno su najznačajniji rashodi za materijal i energiju u iznosu od 1.102.758,13 EUR, te za usluge 3.312.724,34 EUR.

Vrijednosno najznačajniji rashodi za usluge obuhvaćaju usluge komunalnih djelatnosti (javne površine, ceste, igrališta i ostala komunalna infrastruktura), usluge prijevoza učenika osnovnih škola, usluge tekućeg i investicijskog održavanja poslovnih prostora, sportskih objekata, društvenih domova i ostale gradske imovine, kao i usluge upravnih tijela i proračunskih korisnika – investicijsko održavanje opreme, vozila, promidžbene, intelektualne i dr.

Povećanje rashoda uzrokovano je uglavnom inflacijom.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI – 34

Planiraju se u iznosu od **222.002,00 EUR, 41% su veći** u odnosu na prethodnu godinu. Najveći dio financijskih rashoda odnosi se na kamate na kredite Grada, pa se planira kamata od 0,74% za dugoročni kredit kod Zagrebačke banke, za dugoročni kredit kod HBOR-a, za dugoročni kredit kod Erste banke kao i kamata za kratkoročni kredit kod Zagrebačke banke d.d.

Ostali financijski rashodi se odnose na usluge platnog prometa za jedinstveni račun Proračuna, te na plaćanje jamstva Vladi RH za dugoročni kredit.

3.4. SUBVENCIJE – 35

Planiraju se subvencije u iznosu **od 520.000 EUR, 22% više nego u** prethodnoj godini.

Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (351) iznose 370.000 EUR, i odnose se na subvencije gradskim trgovačkim društvima – KOMUNALAC VRBOVEC d.o.o., GRADSKI OBJEKTI VRBOVEC d.o.o. i RADIO VRBOVEC d.o.o.

Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora (352) iznose 150.000 EUR, kao i prethodne godine.

Subvencije su planirane u skladu sa Programom potpora za nove investicije u Gradu Vrbovcu za razdoblje 2025.-2029. godine i obuhvaćaju sljedeće mjere:

- Oslobađanje od plaćanja komunalnog doprinosa
- Sufinanciranje priključenja na infrastrukturu
- Sufinanciranje inicijalnih troškova pokretanja gospodarske aktivnosti poduzetnika početnika (start – up)
- Sufinanciranje troškova izrade projektnih prijedloga za sufinanciranje iz fondova EU
- Sufinanciranje troškova za nastup subjekta malog gospodarstva na manifestacijama
- Sufinanciranje troškova za nabavu opreme
- Sufinanciranje kupoprodajne cijene zemljišta u poduzetničkim zonama

Program potpora u poljoprivredi na području grada Vrbovca za razdoblje 2025.-2029. godine obuhvaća sljedeće mjere:

- Potpora za unapređenje govedarstva i to za kravu prvotelku
- Potpora za održavanje pčelinjeg fonda
- Oslobađanje od obveze plaćanja dijela komunalnog doprinosa pri izgradnji ili rekonstrukciji objekata poljoprivredne namjene
- Subvencija troškova analize kvalitete tla
- Sufinanciranje kupnje loznih i voćnih sadnica
- Sufinanciranje troškova izrade dokumentacije i konzultantskih usluga za sufinanciranje iz fondova EU
- Sufinanciranje repromaterijala za sjetvu

3.5. POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA – 36

Planirane pomoći iznose **32.350 EUR, 38% manje** nego u prethodnoj godini. Odnose se u najvećem dijelu na sufinanciranja općinskih i gradskih vrtića van Grada.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA – 37

Planiraju se naknade u iznosu od **1.104.953,00 EUR, 8% više** nego u prethodnoj godini, a odnose se na razne naknade građanima i kućanstvima proizašlih iz socijalnih, obrazovnih i ostalih programa (naknade za novorođenčad, uskrsnice i božićnice umirovljenicima, jednokratne novčane pomoći, troškovi stanovanja, radne bilježnice i nastavna pomagala, stipendije, logopedske terapije, terapije za djecu s posebnim potrebama, sufinanciranje privatnih vrtića i dr.).

3.7. RASHODI ZA DONACIJE, KAZNE, NAKNADE ŠTETA I KAPITALNE POMOĆI – 38

Planiraju se rashodi u iznosu od **2.124.835,00 EUR, 14% više** nego u prethodnoj godini, a odnose se na tekuće donacije neprofitnom sektoru u iznosu od 1.577.735,00 EUR, na kazne, penale i naknade šteta u iznosu od 1.100 EUR, na proračunsku rezervu u iznosu od 50.000 EUR, te na kapitalne pomoći gradskim trgovačkim društvima u su/vlasništvu (KOMUNALAC VRBOVEC d.o.o., VODOOPSKRBA I ODVODNJA ZAGREBAČKE ŽUPANIJE d.o.o. i GRADSKI OBJEKTI VRBOVEC d.o.o.) u iznosu od 496.000,00 EUR.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE – 41

Planiraju se rashodi za novu imovinu u iznosu od **155.957,50 EUR,** približno kao i u prethodnoj godini, a odnose se na plan isplata za kupnju zemljišta u svrhu rješavanja imovinsko pravnih odnosa temeljem Zakona o prostornom uređenju ili sređivanja registra imovine, kao i plan otkupa zemljišta za investicijske projekte.

3.9. RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE – 42

Planiraju se rashodi u iznosu od **22.750.309,20 EUR, 23% više** nego prethodne godine. Ovi najveći rashodi Proračuna 2027.g. odnose se na 2 velike investicije u Gradu a to su **IZGRADNJA NOVE OSNOVNE ŠKOLE U NASELJU JUG i IZGRADNJA SPORTSKE DVORANE OŠ KRUNOSLAVA KUTENA,** te već pobrojane investicije u uvodu a to su **IZGRADNJA BICIKLISTIČKE STAZE I PARKIRALIŠTA U KOLODVORSKOJ ULICI (zeleni projekt), REVITALIZACIJA GRADSKOG PARKA (zeleni projekt), IZGRADNJA ŠUMSKE INFRASTRUKTURE, UREĐENJE PARKA MJZ I OKOLIŠA PŠ NEGOVEC, IZGRADNJA DOMA U LUKI, NASTAVAK IZGRADNJE INFRASTRUKTURE NA CESTI U PODUZETNIČKOJ ZONI „PODUZETNIK“, IZGRADNJA NOGOSTUPA U NASELJU GREDA (I. FAZA)** te ostali projekti nešto manjeg financijskog učinka (uređenje groblja, dječjih igrališta, prostorno-planska dokumentacija, projektiranje javnih objekata i dr.)

3.10. RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI – 45

Planiran je vrlo značajan iznos u vrijednosti od **425.696,00 EUR, 87% manje** nego u prethodnoj godini, a iz razloga što su prethodno razdoblje obilježila ulaganja cjelovitih obnova javnih objekata nakon potresa (Dvorac Patačić, Stari sud). U ovom je razdoblju značajniji rashod planiran na Dvorcu Patačić – unutarnji radovi (strojarski i elektro radovi).

3.11. IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA – 54

Rashodi se planiraju u iznosu od **2.758.301,10 EUR, 19% su manji** u odnosu na prethodnu.
Rashodi se odnose na 119.455 EUR povrata glavnice dugoročnog kredita kod Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 10.800.000,00 kn koji je refinanciran 22.12.2017. godine, a početkom 2022. godine je preugovorena kamata na nižu odnosno 0,74%. Riječ je o temeljnom kreditu iz 1998. godine koji dospijeva do 2029.g.
Planira se povrat dugoročnog zajma kod HBOR-a u iznosu od 240.000,00 € iz 2024.g., za izgradnju dječjih vrtića u naseljima Lonjica i Luka.
Planira se povrat dugoročnog kredita kod ERSTE BANKE (prve dvije rate) u iznosu od 375.000,00 € (namjena – izgradnja nove škole u Jugu).
Planira se povrat kratkoročnog zajma od Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 2.000.000 € koji je podignut za premošćivanje kapitalnih projekata.
Planira se povrat državnog dugoročnog beskamatnog zajma u iznosu od 23.846,10 (3. odnosno posljednja rata) iz 2020.g. iz uvjeta pandemije.

4. OPĆI DIO – rashodi po funkcijskoj klasifikaciji

Prema prikazu rashoda po funkcijskoj klasifikaciji, evidentno je da se rashodi za 2027. godinu planiraju u iznosu **43.346.633,90** EUR (izdaci – krediti i zajmovi se ne klasificiraju po funkciji/namjeni).

Prema prikazu, najviše rashoda evidentira se na funkciji **09 – OBRAZOVANJE** u ukupnom iznosu **29.433.058,47** – 64% ukupnog konsolidiranog proračuna.

Ovakav značajan iznos ogleda se u decentralizaciji osnovnog školstva, budući da je Grad osnivač dviju osnovnih škola, kao i zbog predškolskog odgoja koji predstavlja vrijednosno vrlo značajan rashod u funkciji.

Najveći razlog ovog značajnog udjela su svakako kapitalne velike investicije – IZGRADNJA NOVE OSNOVNE ŠKOLE U NASELJU JUG i IZGRADNJA SPORTSKE DVORANE OŠ KRUNOSLAVA KUTENA.

Što se tiče ostalih funkcija, u nastavku se daje kraći presjek:

	Opće javne službe	Obrana	Javni red i sigurnost	Ekonomski poslovi	Zaštita okoliša	Stambeni i zajednički objekti	Zdravstvo	Rekreacija kultura i religija	Obrazovanje	Socijalna zaštita	Ukupno
	1.915.290,59	**5.000,00**	**306.200,00**	**6.403.754,46**	**770.563,00**	**1.950.391,00**	**70.000,00**	**1.700.841,38**	**29.433.058,47**	**791.535,00**	**43.346.633,90**
Rashodi za zaposlene	1.015.940,00	5.000,00				158.325,00		324.231,00	9.403.100,99		10.906.596,99
Materijalni rashodi	530.278,59		10.135,00	1.318.470,00	571.500,00	266.890,00	70.000,00	231.490,38	1.835.170,24	270.000,00	5.103.934,21
Financijski rashodi	221.222,00					250,00			530,00		222.002,00
Subvencije				60.000,00	120.000,00	90.000,00		250.000,00			520.000,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	8.000,00								20.000,00	4.350,00	32.350,00
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	13.000,00				14.063,00			1.450,00	650.755,00	425.685,00	1.104.953,00
Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	112.400,00		296.065,00	765.000,00	18.500,00	230.000,00		578.370,00	33.000,00	91.500,00	2.124.835,00
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine						150.000,00		1.000,00	4.957,50		155.957,50
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.450,00			4.260.284,46	46.500,00	966.430,00		54.300,00	17.408.344,74		22.750.309,20
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini						88.496,00		260.000,00	77.200,00		425.696,00

5. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Posebnim dijelom proračuna raspoređuju se rashodi i izdaci po razdjelima, glavama, proračunskim korisnicima, programima, projektima i aktivnostima, po ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.
U okviru posebnog dijela rashodi i izdaci od **46.104.935,00 €** raspoređuju se kroz 4 (četiri) razdjela:

1. **001 - Predstavnička i izvršna tijela – 289.390,00 €**
2. **003 - Upravni odjel za financije – 3.618.096,69 €**
3. **004 - Upravni odjel za razvoj grada – 27.504.933,44 €**
4. **005 - Služba za opće poslove – 14.692.514,87 €**

5.1. PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA – 289.390,00 €

Unutar ovog razdjela planirani su rashodi za plaće zamjenika gradonačelnika profesionalca u iznosu utvrđenom temeljem Odluke Gradskog vijeća o koeficijentima za obračun plaće, te naknade predstavničkih tijela u također predviđenim iznosima sukladno važećoj Odluci Gradskog vijeća. Također su predviđeni materijalni troškovi za predstavničko i izvršno tijelo. Ukupni rashodi za ovu aktivnost iznose 109.990 €.

Aktivnosti i projekti koje se planiraju unutar ove glave su: sponzorstva i pokroviteljstva gradonačelnika u iznosu od 57.000 €, mediji u iznosu od 6.000 €, Savjet mladih u iznosu od 1.000 €, političke stranke u iznosu od 12.400 €, proračunska rezerva u iznosu od 50.000 €, obilježavanje Dana Grada u iznosu od 25.000 €, obilježavanje prigodnih gradskih izložbi i događaja u iznosu od 8.000 €, sufinanciranje projekata udruga financiranih iz nacionalnih i EU fondova u iznosu od 15.000 €, te suradnja sa pobratimljenim i prijateljskim gradovima u iznosu od 5.000 €.

Cilj programa A01 1000 – svrha je sadržana u Statutu Grada Vrbovca.

Pokazatelj uspješnosti: transparentno funkcioniranje gradske uprave i informiranje javnosti

5.2. UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE – 3.618.096,69 €

Unutar ovog razdjela planirani su rashodi za zaposlene (plaća i materijalna prava) i to za 4 službenice. U upravnom odjelu za financije vode se poslovne knjige (glavne i pomoćne) Proračuna Grada Vrbovca, kao i financijsko – knjigovodstveni poslovi za proračunske korisnike Grada Vrbovca - Razvojnu agenciju Grada Vrbovca, Pučko otvoreno učilište Vrbovec i Narodnu knjižnicu Vrbovec. Rashodi za zaposlene ovog upravnog tijela planiraju se u iznosu od 203.870 €.

U sklopu ovog razdjela evidentiraju se i materijalni i ostali tekući rashodi svih upravnih tijela u iznosu od 449.310,59 €, kao i kapitalni rashodi za opremanje upravnih tijela u iznosu od 14.450 €.

Također se evidentiraju i izdaci i rashodi za otplatu kreditnih zaduženja u iznosu od 2.950.466,10 €. Rashodi se odnose na otplatu glavnice dugoročnog kredita kod Zagrebačke banke d.d. (4 godišnje rate) u iznosu od 119.455,00, kao i kamata za isti kredit. Također se planira povrat dugoročnog kredita kod HBOR-a za izgradnju dječjih vrtića u naseljima Lonjica i Luka (4 kvartalne rate) u iznosu od 240.000,00 €, povrat prve dvije kvartalne rate za dugoročni kredit kod Erste Banke za izgradnju nove škole u Jugu u iznosu od 375.000,00 te povrat kratkoročnog kredita kod Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 2.000.000,00 €. Planira se i povrat dugoročnog državnog beskamatnog kredita iz uvjeta pandemije iz 2020.g. – 3/3. rata u iznosu od 23.846,10 €. Ujedno se planiraju i kamate na postojeće kredite.

Također se planira i plaćanje provizije na jamstvo Vlade RH odnosno Ministarstva financija za dugoročni kredit kod Zagrebačke banke u iznosu od 2.165 €.

Cilj programa A01 1000 A100010 – redovna otplata dugoročnog kredita kod Zagrebačke banke d.d., Hrvatske banke za obnovu i razvitak, Erste banke d.d. i državnog beskamatnog kredita te otplata kratkoročnog kredita kod Zagrebačke banke d.d.

Pokazatelj uspješnosti*:* otplata se provodi bez zakašnjelih rata

5.3. UPRAVNI ODJEL ZA RAZVOJ GRADA – 27.504.933,44 €

Unutar ovog razdjela planirani su rashodi za zaposlene (plaće i materijalna prava) za 12 službenika u iznosu od 501.650,00 €.

Unutar ovog razdjela definirani su sljedeći programi:

- **A04 – RAZVOJ I UPRAVLJANJE SUSTAVA VODOOPSKRBE, ODVODNJE I ZAŠTITE VODA – 230.000,00 €**

  Planirani iznos odnosi se na osiguravanje sredstava za III. fazu odnosno DOGRADNJU SUSTAVA VODOOPSKRBE I ODVODNJE U ZAGREBAČKOJ ŽUPANIJI – projekt koji sufinancira NPOO 80% i Hrvatske vode 10%, a JLS-ovi su dužni osigurati domaću komponentu u visini od 10% (radi se o naseljima Dijaneški breg, Lovrečka Varoš i Livadarska ulica)

  Cilj programa: sukladno Zakonu o vodama i Zakonu o vodnim uslugama osigurati građanima ravnomjeran razvoj i opskrbu pitkom vodom, kao i odvodnju

  Pokazatelji uspješnosti: broj priključaka na sustav javne vodoopskrbe i odvodnje

- **A05 - GRADNJA I ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE – 6.274.714,46 €**

  Cilj programa: sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu osigurati građanima stabilan komunalni standard, kao i gradnju nove infrastrukture koja će građanima osigurati pretpostavke za razvoj stanovanja (ceste i parkirališta, groblja, nogostupi, javna rasvjeta, dječja igrališta i druge javne površine – parkovi, trgovi i sl.) kao i gradnja infrastrukture u Poduzetničkoj zoni za stabilan razvoj poduzetništva.

  Pokazatelji uspješnosti: čiste javne i zelene površine, asfaltirane ceste i nogostupi i ostale prometne građevine, rasvjetljena naselja ekološki prihvatljivim led lampama i zbrinute životinje sa javnih površina, izgrađena cesta u Poduzetničkoj zoni.

- **A06 - UNAPREĐENJE I ODRŽAVANJE OKOLIŠA – 376.563,00 €**

  Cilj programa: sukladno Zakonu o gospodarenju otpadom i drugim zakonskim i podzakonskim aktima vezanim za očuvanje okoliša, omogućiti građanima održivo gospodarenje otpadom kroz vlastito trgovačko društvo KOMUNALAC VRBOVEC, kao i pružanje usluga vezanih za korištenje alternativnih načina energije u svrhu očuvanja okoliša.

  Pokazatelji uspješnosti: zdrav i uređen okoliš grada, uređeno i sanirano odlagališta otpada, zbrinuti otpad na pragu svakog kućanstva Grada, kao i pravnih osoba, sanirane divlje deponije, postavljeni solarni kolektori i sl.

- **A08 - PROSTORNO UREĐENJE I UNAPREĐENJE STANOVANJA U ZAJEDNICI – 20.000 €**

  Cilj programa: sukladno Zakonu o prostornom uređenju osiguravanje građanima mogućnost građenja vodeći brigu o urbanističkoj vizuri Grada, osiguravanje prostora za razvoj gospodarskih aktivnosti kroz održivi razvoj, te zaštitu prirodnih, tradicionalnih i kulturnih vrijednosti

Pokazatelji uspješnosti: pokrivenost područja Grada prostornim planom, broj izrađenih i usvojenih UPU-a, broj izmjena UPU-a.
Planiraju se završeci prostorno planske dokumentacije i to: IV. Izmjene i dopune PPU-a, kao i VII. Izmjene i dopune UPU-a, za što su ugovorena sredstva EU iz Mehanizma za oporavak i otpornost.

- **A09 – UPRAVLJANJE IMOVINOM – 19.263.900,98 €**

Cilj programa: osiguravanje sredstava za održavanje, obnovu postojeće i gradnju nove imovine koja će građanima služiti za kulturne, sportske i obrazovne svrhe.

Pokazatelji uspješnosti: broj održavanih i obnovljenih društvenih domova, poslovnih prostora, kulturnih i sportskih objekata, izgrađenost novih škola i vrtića, sportskih terena i kulturnih objekata.

Jedni od najvažnijih kapitalnih projekata u 2027. godini koji će obilježiti ovo proračunsko razdoblje, a i duže razdoblje, je **IZGRADNJA NOVE OSNOVNE ŠKOLE S DVORANOM U NASELJU JUG te IZGRADNJA NOVE SPORTSKE DOVRANE OŠ KRUNOSLAVA KUTENA**.
Za izgradnju oba objekta su ugovorena sredstva EU iz Mehanizma za oporavak i otpornost u iznosu od **17.335.274,98 €.** Grad je u prethodnom razdoblju riješio imovinske odnose i otkupio zemljište, a u 2025.g. projektnu dokumentaciju.

Važan kapitalni projekt u 2027. godini je i IZGRADNJA NOVOG DOMA u naselju Luka, budući da je bivši vatrogasni dom predan Gradu i napravljena je rekonstrukcija u područni dječji vrtić, pa je potreba izgradnja doma za vatrogasne potrebe društva u Luki.
Također, u 2027.g. se planiraju aktivnosti na uređenju društvenih domova, poslovnih prostora, sportskih objekata, kao i odmarališta u Nerezinama. Planira se i završetak unutarnjih radova na Dvorcu Patačić odnosno strojarski i elektroradovi.
Planiraju se i nabave 4 kućišta za prometne kamere i to za naselja: Luka, Banovo, Bjelovarska cesta i Naselje Stjepana Radića.

- **A20 – RAZVOJ GOSPODARSTVA, TURIZMA I POLJOPRIVREDE – 669.000,00 €**

Cilj programa: stvaranje preduvjeta za razvoj poljoprivede kroz poticanje poljoprivrednika, kao i stvaranje uspješnog poduzetništva kroz poticanje obrta i malih poduzetnika. Također, kroz financiranje Turističke zajednice pozicionirati Grad Vrbovec kao vodeće ruralno turističku destinaciju istoka Zagrebačke županije, a naročito kroz turističko-kulinarsku manifestaciju „KAJ SU JELI NAŠI STARI“.

Pokazatelji uspješnosti: broj novootvorenih obrta i malih poduzetnika, njihova posjećenost na sajmovima, bolja opremljenost poduzetnika, odlučivanje istih na korištenje EU sredstava, očuvanje poljoprivrednog stočnog i ratarskog fonda, te posjećenost turista na brojnim turističkim manifestacijama (Kaj su jeli naši stari, Advent, Uskrs, Octobeer fest i sl).

U sklopu ove organizacijske klasifikacije vodi se na glavi **00425 proračunski korisnik RAZVOJNA AGENCIJA GRADA VRBOVCA – RKP 48541, u iznosu od 169.105,00 €,** gdje se osigurava plaća za 3 zaposlenih (ravnateljica i dvije voditeljice projekata) i za materijalne rashode agencije.

Razvojna agencija grada Vrbovca provodi projekte za Grad i gradske proračunske korisnike, od prijave projekata do provedbe. Također su svi zaposleni licencirani za provođenje postupaka javne nabave.

5.4. SLUŽBA ZA OPĆE POSLOVE– 14.692.514,87 €

Unutar ovog razdjela planirani su rashodi za zaposlene (plaća i materijalna prava) za 7 službenika u iznosu od 264.455,00 €. Unutar ovog razdjela i glave, definirane su sljedeći programi:

- **A02 – ULAGANJE U KVALITETU ŽIVOTA U ZAJEDNICI – 1.336.390,00 €**

  Cilj programa: omogućavanje građanima i udrugama građana kvalitetniji život kroz razne pomoći i naknade.

  Pokazatelji uspješnosti: broj isplaćenih božićnica i uskrsnica i poboljšanje standarda umirovljenika, veći broj novorođenčadi, broj korisnika logopedskih usluga, stipendirani učenici i studenti, nagrađeni učenici, pomoć socijalno-ugroženim obiteljima, prijevoz učenika, studenata i starijih osoba, broj opremljenih učenika, povećanje deficitarnih zanimanja, nadstandard u osnovnom školstvu i predškolstvu, broj civilnih udruga koje promiču Grad kroz svoje djelovanje i dr.

- **A03 – ZAŠTITA I PROMICANJE PRAVA I INTERESA OSOBA S INVALIDITETOM – 46.000,00 €**

  Cilj programa: omogućavanje invalidnim osobama i osobama s poteškoćama bolji standard

  Pokazatelji uspješnosti: broj korisnika u ustanovama za specijalističke tretmane

- **A15 – RAZVOJ SPORTA I REKREACIJE – 450.000,00 €**

  Cilj programa: promicanje i razvoj amaterskog sporta kod građana, rekreativno bavljenje sportom, sudjelovanje klubova na natjecanjima, prvenstvima i u ligama te što veći obuhvat mladih u radu klubova

  Pokazatelji uspješnosti: broj djece i odraslih u klubovima, broj osvojenih nagrada na natjecanjima, prvenstvima i u ligama, te promocija Grada kroz sportske udruge na sudjelovanjima.

- **A16 – ORGANIZIRANJE I PROVOĐENJE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA – 366.200,00 €**

  Cilj programa: prema Zakonu o vatrogastvu, Zakonu o sustavu civilne zaštite i Zakonu o Hrvatskom crvenom križu, programom se ostvaruju uvjeti za zaštitu imovine i prirode od požara, kao i sustav zaštite spašavanja i djelovanja u slučaju prirodnih i drugih nesreća.

  Pokazatelji uspješnosti: broj dobrovoljaca u DVD-ima, broj intervencija i očuvana postojećeća infrastruktura, prevencija nesreća i nepogoda, humanitarne akcije i humanitarno djelovanje na području Grada.

U sklopu ovog razdjela 005 formirane su glave i proračunski korisnici:

- **GLAVA 00545 – USTANOVE PREDŠKOLSKOG ODGOJA – DJEČJI VRTIĆ VRBOVEC – RKP 27183 – u iznosu od 3.562.337,88 €**

  Od navedenih rashoda, 2.412.246,88 € se financira iz gradskog proračuna iz izvornih sredstava, dok je ostali dio financiran iz vlastitih sredstava (participacije) i pomoći.
  Od kapitalnih ulaganja, planira se sanacija vanjske terase matičnog vrtića, te sanacija unutarnjih podova.

❖ **GLAVA 00550 – USTANOVE U KULTURI – 599.370,00 €, u okviru koje se vode 2 proračunska korisnika – NARODNA KNJIŽNICA VRBOVEC i PUČKO OTVORENO UČILIŠTE**.

- **NARODNA KNJIŽNICA – RKP 26282** – u ukupnom iznosu od 240.003,00 € za redovnu djelatnost i kapitalna ulaganja (obnova knjižnog fonda)

- **PUČKO OTVORENO UČILIŠTE – RKP 42901** – 359.367,00 € za redovnu djelatnost kulturnih i obrazovnih programa, te kapitalna ulaganja. Ustanova planira provesti brojne kulturne programe i radionice, kao i programe iz obrazovanja za koje dobiva odobrenja Ministarstva znanosti i obrazovanja, a to su dosad tečajevi za njegovatelje, dadilje, pomoćnike u nastavi.
  Za provođenje kulturnih programa, ustanova povlači sredstva iz Proračuna Zagrebačke županije, odnosno i drugih nacionalnih izvora.

❖ **GLAVA 00560 – USTANOVE OSNOVNOŠKOLSKOG OBRAZOVANJA – 8.067.761,99 €, Financiraju se kao decentralizirane funkcije.**

- **OSNOVNA ŠKOLA KRUNOSLAVA KUTENA – RKP 15962 – 3.511.400,00 €** – od navedenih se rashoda na rashode za zaposlene odnosi 2.736.383,00 €, dok se ostali odnose na materijalne i kapitalne. U ovoj se ustanovi školuje 627 učenika u 48 odjela i 6 školskih građevina koji su kriterij za obračun decentraliziranih sredstava. U školi se provode EU projekti – „Korak uz korak“ (pomoćnici u nastavi) FAZA VII. i ŠKOLSKA SHEMA, ERASMUS+, te projekt e-TUR koji se financira iz Ministarstva znanosti i obrazovanja.
  Škola koristi oduvijek sportsku dvoranu od Srednje škole Vrbovec, a u 2026.g. započinje izgradnja nove dvorane za ovu školu.

- **OSNOVNA ŠKOLA MARIJE JURIĆ ZAGORKE – RKP 21414 – 4.556.361,99 €** – od navedenih rashoda se 3.732.438,88 € odnosi na rashode za zaposlene, a ostali na materijalne i kapitalne rashode. U školi se školuje 623, učenika u 57 odjela i 6 školskih građevina. Škola ima i u sklopu svoje primarne djelatnosti i GLAZBENI ODJEL.

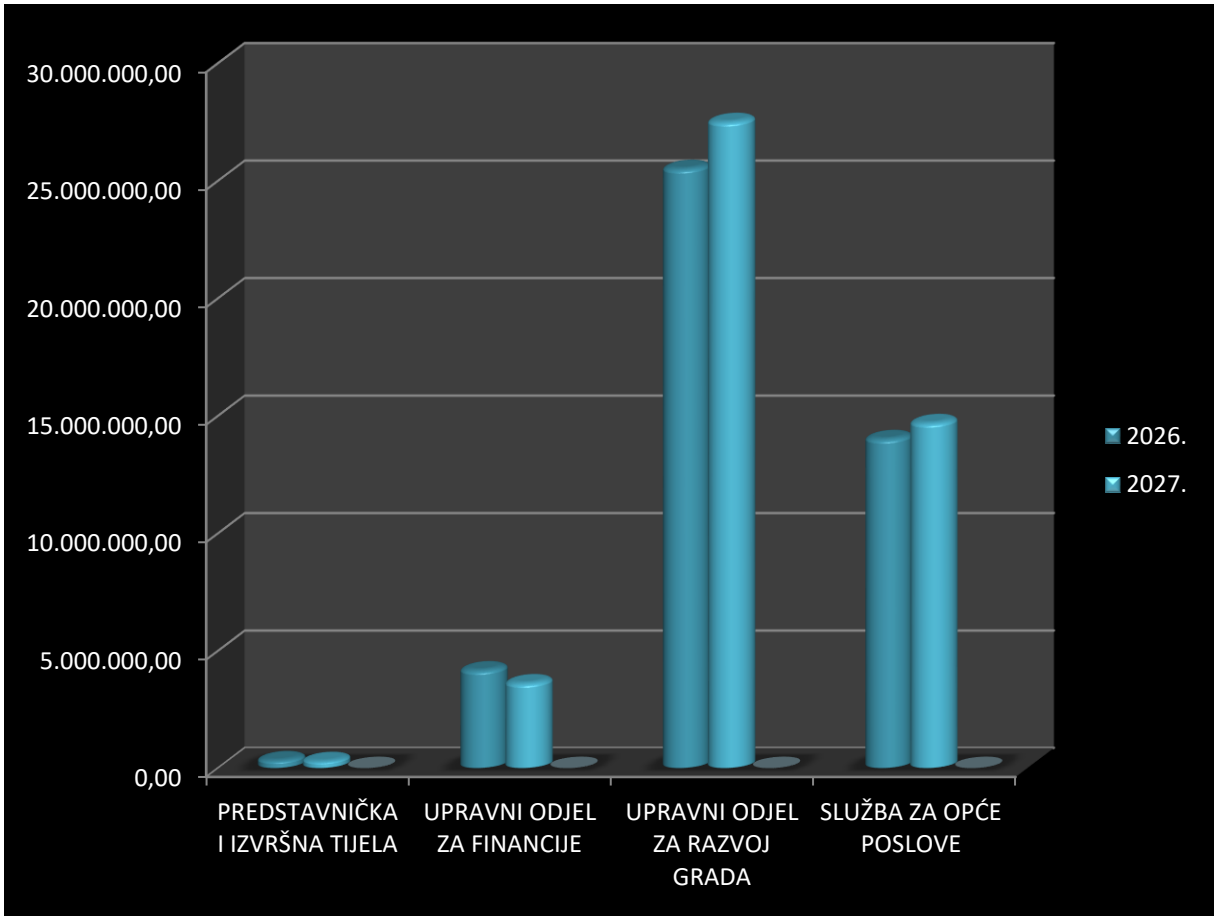
U školi se provode sljedeći projekti sufinancirani iz EU-a i nacionalnih fondova:
„Korak uz korak“ u okviru Poziva za dodjelu bespovratnih sredstava UP.03.2.1.03 „Osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju u osnovnoškolskim i srednjoškolskim odgojno-obrazovanim institucijama, koji se sufinancira sredstvima Europskog socijalnog fonda plus u okviru Operativnog programa „Učinkoviti ljudski potencijali“- 2021.-2027. Projekt se provodi u kontinuitetu od školske godine 2017./2018. U školskoj godini 2024./2025. provodi se faza VII kojom je uključeno 14 pomoćnika u nastavi.
- Školska shema voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda- kontinuirano je u provođenju od 2017. godine u suradnji sa Agencijom za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju RH te osnivačem Gradom Vrbovcem.
- e-TUR – projekt koji sufinancira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih
- ERASMUS + – projekt koji se financira iz EU sredstava preko Agencije za mobilnost i programe EU, a odnosi se na usavršavanje nastavnog osoblja i razmjenu učenika.

Obje su škole uključene u izvanškolsku aktivnost – GRAĐANSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE, koju financira Grad.

U ovoj je godini izvedeno projektiranje energetske obnove zgrade osnovne škole MJZ, te se planira aplicirati na EU sredstva, što je sljedeći kapitalni projekt koji se planira kod ove ustanove. U prethodnoj godini je energetski obnovljena sportska dvorana ustanove, a na zgradi su postavljeni fotonaponski paneli, čime je značajno ostvarena štednja energije.

Prikaz rashoda po organizacijskoj klasifikaciji i usporedba u odnosu na 2026.g.

	2026.	2027.	INDEKS
PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA	328.690,00	289.390,00	88,04
UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE	4.170.492,32	3.618.096,69	86,75
UPRAVNI ODJEL ZA RAZVOJ GRADA	25.505.869,20	27.504.933,44	107,84
SLUŽBA ZA OPĆE POSLOVE	14.013.181,48	14.692.514,87	104,85



6. PROJEKCIJE PRORAČUNA ZA 2028. I 2029. GODINU

BROJ KONTA		PLAN 3 2027	PROJEKCIJA 4 2028	PROJEKCIJA 5 2029
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
6	Prihodi poslovanja	38.453.935,00	28.592.440,00	28.808.386,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	51.000,00	51.000,00	51.000,00
3	Rashodi poslovanja	20.014.671,20	20.203.666,74	20.419.612,74
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	23.331.962,70	7.329.773,26	7.329.773,26
	RAZLIKA - MANJAK	-4.841.698,90	1.110.000,00	1.110.000,00
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA				
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	7.500.000,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	2.758.301,10	1.110.000,00	1.110.000,00
	NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	4.741.698,90	-1.110.000,00	-1.110.000,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)				
9	Vlastiti izvori	100.000,00	0,00	0,00

Iz navedenog prikaza trogodišnjeg projiciranja vidljivo je da se proračun planira sa trendom slične potrošnje u odnosu na 2027. godinu, dok se investicijski ciklusi odvijaju u obje godine podjednako, ali manje nego polazne 2027.g., budući da su gradnja nove OŠ i dvorane najveći kapitalni projekti do sada. Kroz ovo trogodišnje razdoblje, naglasak se stavlja na povlačenje što više sredstava iz EU fondova, kao i povećanje izvornog proračuna kroz povećanje poreza (veći dohoci, naseljavanje mladih obitelji i sl.) i naknada (komunalne naknade i doprinosi – novi objekti) što je za očekivati budući da se sva raspoloživa sredstva usmjeruju na povećanje kvalitete života u gradu Vrbovcu.

Plan investicijskih rashoda temelji se na dovršenim projektima i izdanim građevinskim dozvolama ili u visokoj fazi završenosti projektiranja.

Osnovni i glavni investicijski projekti koji se provlače kroz ovo trogodišnje razdoblje su:

- ✓ UREĐENJE I INFRASTRUKTURNO OPREMANJE PODUZETNIČKE ZONE MALOG GOSPODARSTVA „PODUZETNIK“
- ✓ IZGRADNJA NOGOSTUPA po naseljima Grada Vrbovca (Greda, K. Kutena - Cerje)
- ✓ IZGRADNJA NOVOG VATROGASNOG CENTRA
- ✓ IZGRADNJA NOVOG DJEČJEG VRTIĆA U JUGU (do postojećeg)
- ✓ IZGRADNJA CESTE U VINOGRADSKOJ ULICI
- ✓ IZGRADNJA CESTE UZ NOVU ŠKOLU U NASELJU JUG
- ✓ IZGRADNJA SPOJNE CESTE RADNIČKA ULICA – NOVO SELO
- ✓ i ostali brojni projekti kojima je započeto projektiranje ili su već završena i imaju građevinsku dozvolu.

Naravno, svi kapitalni projekti ovise o apsorpciji EU sredstava, budući da je iz izvornog proračuna nemoguće financirati ove velike kapitalne projekte.

Također i dalje se nastavljaju započete aktivnosti s aspekta demografskih mjera, urbanističkog širenja, sređivanju katastra i gruntovnice kao temeljnih postavki za daljnje razvojne aktivnosti, razvoja sporta i brige o mladima, razvoja civilne zaštite, prilagođavanje klimatskim promjenama kroz „zelene

projekte“, razvoj alternativnih načina korištenja energije, povećanje standarda kvalitete života svih građana Grada Vrbovca kao i briga o najranjivijim i najosjetljivijim skupinama – djeca i umirovljenici.

7. ZAVRŠNO

Prijedlog Proračuna Grada Vrbovca za 2027. godinu polazi od alokacije raspoloživih financijskih sredstava na programe koji će osigurati adekvatnu kvalitetu u pružanju postojećih javnih usluga, s naglaskom na demografske mjere, razvoj i očuvanje poduzetništva, kao i povećanje komunalnog standarda, uz istovremeno praćenje svih makroekonomskih pokazatelja kao i inflatornih utjecaja. Stoga se predlaže Gradskom vijeću usvajanje Prijedloga Proračuna Grada Vrbovca za 2027. godinu sa projekcijama za 2028. i 2029. godinu.

Pročelnica
Ljiljana Petanjek, dipl.oec., v.r.