Gradski stanovi Varaždin

Varaždin, Pavlinska ulica 6
T: 042 / 201-412
F: 042 / 212-126
e-mail: info@gradski-stanovi.hr
www.gradski-stanovi.hr

KLASA: 400-08/25-01/2
URBROJ: 2186-98/06-25-1
Varaždin, 13. listopada 2025.

Upravni odjel za gradnju i komunalno gospodarstvo
Varaždin, Trg slobode 12/II

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2026. - 2028.

Šifra i naziv razdjela: 420-80 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI VARAŽDIN

➢ UVOD

Djelokrug rada Javne ustanove Gradski stanovi

Djelatnost Javne ustanove Gradski stanovi je:

Istraživanje i eksperimentalni razvoj u tehničkim i tehnološkim znanostima
* građevinski konzalting i inženjering za izgradnju gradskih stanova
* projektiranje i nadzor nad gradnjom
* upravljanje stanovima u vlasništvu Grada
* organizacija održavanja građevina (praćenje i očuvanje namjene građevine, te poduzimanje mjera nužnih za sigurnost i mehaničku otpornost i stabilnost građevine te za život i zdravlje ljudi).
* upravljanje stanovima u objektima kolektivnog stanovanja
* usluge informacijskog društva
* savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
* poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
* posredovanje u prometu nekretnina
* poslovanje nekretninama
* davanje vlastitih i tuđih nekretnina u najam i zakup
* obavljanje poslova po nalogu Grada Varaždina u postupku prodaje nekretnina u vlasništvu Grada Varaždina
* upravljanje nekretninama u vlasništvu Grada Varaždina, tj. njihovo korištenje i održavanje
* obavljanje poslova po nalogu Grada Varaždina u postupku davanja u najam nekretnina u vlasništvu Grada Varaždina
* računovodstveni poslovi
* tajničke usluge

* usluge prijepisa, skeniranja i fotokopiranja
* prijevoz za vlastite potrebe
* računalne djelatnosti
* istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
* promidžba (reklama i propaganda)
* upravljanje trgovačkim društvima u kojima ustanova ili Grad Varaždin imaju udjele/dionice
* poslovi koordinatora I. i koordinatora II. prema propisima o zaštiti na radu

Djelokrug rada Javne ustanove Gradski stanovi utvrđen je Statutom („Službeni vjesnik Grada Varaždina" broj 1/24), Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Javne ustanove Gradski stanovi Varaždin, KLASA:023-08/24-01/1, URBROJ:2186-24/04-01-1, Varaždin, od 6. veljače 2024. g.

Organizacijska struktura

Broj sistematiziranih radnih mjesta prema Pravilniku o unutarnjem ustroju i načinu rada Javne ustanove Gradski stanovi je 13, a broj zaposlenih djelatnika je 8 na mjestima: ravnatelj (1), stručni suradnik za financijsko-računovodstvene i knjigovodstvene poslove (2), stručni suradnik za pravne poslove (1), stručni referent za unutarnju analizu računovodstveno-financijskih poslova (1), stručni referent za tehničke poslove (2), stručni referent za opće poslove (1).

Prijedlog Financijskog plana Gradskih stanova 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu izrađen je prema Uputama za izradu Prijedloga financijskog plana za razdoblje 2026. - 2028. godine Upravnog odjela za financije, proračun i javnu nabavu (Klasa:400-01/25-01/7, Urbroj 2186-1-08-25-1 od 25.rujna 2025. godine).

Prijedlog Financijskog plana za 2026. godinu utvrđeni je u visini od 10.649.455,00 eura, a projekcije za 2027. godinu u visini 3.105.860,00 i 2028. godinu u visini od 4.670.960,00 eura.

A SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Prihodi poslovanja za 2026. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 10.649.455,00 eura, a rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 10.649.455,00 eura.
Projekcija prihoda poslovanja i ukupnih rashoda za 2027. godinu uravnoteženi su i iznose 3.105.860,00 eura.
Projekcija prihoda poslovanja i ukupnih rashoda za 2028. godinu uravnoteženi su i iznose 4.670.960,00 eura.

PRIHODI I RASHODI ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJE 2027. I 2028.

PRIHODI I RASHODI	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
6 Prihodi poslovanja	649.455,00	665.860,00	670.960,00
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	7.400.000,00	2.000.000,00	3.000.000,00
SVEUKUPNO PRIHODI	8.049.455,00	2.665.860,00	3.670.960,00
3 Rashodi poslovanja	488.680,00	488.680,00	493.780,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.014.500,00	2.454.500,00	4.014.500,00
SVEUKUPNI RASHODI	10.503.180,00	2.943.180,00	4.508.280,00
RAČUN FINANCIRANJA			
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	2.200.000,00	440.000,00	1.000.000,00
SVEUKUPNO PRIMICI	2.200.000,00	440.000,00	1.000.000,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	146.275,00	162.680,00	162.680,00
SVEUKUPNO IZDACI	146.275,00	162.680,00	162.680,00

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

12 FINANCIRANJE JAVNE USTANOVE GRADSKI STANOVI
Opis programa: Osiguranje redovnog poslovanja Javne ustanove Gradski stanovi – korisnika proračuna čiji je osnivač Grad Varaždin
Zakonske i druge pravne osnove programa: Zakon o ustanovama („Narodne novine", broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22), Zakon o proračunu („Narodne novine", broj 144/21), Zakon o društveno poticanoj stanogradnji („Narodne novine", broj 109/01, 82/04, 76/07, 38/09, 86/12, 07/13, 26/15, 57/18, 66/19, 58/21, 72/25), Statut Grada Varaždina („Službeni vjesnik Grada Varaždina", broj 4/21, 13/22, 10/23). Statut Javne ustanove Gradski stanovi („Službeni vjesnik Grada Varaždina" broj 1/24)
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2026.-2028. Osnovni cilj je prodaja stanova građenih po prihvaćenim Programima POS-a na područja Grada Varaždina, sukladno Zakonu o društveno poticanoj stanogradnji u kojem sudjeluju Javna ustanova Gradski stanovi, Grad Varaždin i Republika Hrvatska. Ostali ciljevi su upraviteljstvo u zgradama, kontrola i održavanje stanova u vlasništvu Grada Varaždina, kontrola nad poslovanjem Arene Varaždin, upravljanje i održavanje objekata bivših mjesnih odbora.

Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa

Naziv aktivnosti	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
120000 Financiranje redovne djelatnosti Javne ustanove gradski stanovi	357.680,00	352.680,00	357.780,00
120005 Opremanje radnih prostora	1.000,00	1.000,00	1.000,00
120007 Povrat APN-u	146.275,00	162.680,00	162.680,00
120009 Izgradnja stanova	10.000.000,00	2.440.000,00	4.000.000,00
120010 Upravljanje stanovima	48.600,00	53.600,00	53.600,00
120016 Održavanje objekata mjesnih odbora	95.900,00	95.900,00	95.900,00
Ukupno:	10.649.455,00	3.105.860,00	4.670.960,00

Obrazloženje za svaku aktivnost/projekt i pokazatelji rezultata

120000 Financiranje redovne djelatnosti Javne ustanove gradski stanovi
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Planirani iznos odnosi se na materijalne rashode – naknade troškova zaposlenima koji se isplaćuju sukladno Pravilniku o plaćama i drugim primanjima djelatnika/ca Javne ustanove Gradski stanovi, rashodima za materijal i energiju, rashodi za usluge, te sve ostale nespomenute rashode poslovanja vezane uz obavljanje djelatnosti Javne ustanove Gradski stanovi. Materijalni rashodi odnose se na stručno osposobljavanje zaposlenika, uredski materijal, režijski troškovi poslovnog prostora, intelektualne usluge, premije osiguranja, reprezentacije, članarine i usluge platnog prometa.

120005 Opremanje radnih prostora
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Planirani rashod odnosi se na nabavu uredskog namještaja za poslovni prostor.

120007 Povrat APN-u
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Temeljem Izvansudske nagodbe sklopljene između RH Ministarstva financija, Agencije za pravni promet i posredovanje nekretninama i Javne ustanove Gradski stanovi, Grada Varaždina dana 05. studenog 2018. godine, a sukladno čl. III. i IV, Ustanova je u obvezi isplatiti Agenciji sukladno otplatnom planu preostali dug, a koji za: 2026. godinu iznosi 146.275,00 Eur 2027. godinu iznosi 162.680,00 Eur 2028. godinu iznosi 163.000,00 Eur

120009 Izgradnja stanova
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Planirani troškovi odnose se na izgradnju na lokaciji Ulica Ivana Nepomuka Petrovića (6 zgrada od 20 do 30 stanova) i Vjekoslava Cerovečkog u Hrašćici (3 zgrade po 4 stana). Za Zgradu 2, 3 i 4 – sredstva potrebna za završetak objekata u 2026 godini i početak izgradnje u Hrašćici.. Zgrada 5 i 6 – troškovi izgradnje u 2027. god. Zgrada 1 – troškovi izgradnje u 2028. god.

120010 Upravljanje stanovima
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Planirani su troškovi održavanja, osiguranja, pristojba i naknada i ostalih mogući nespomenuti troškovi vezanih uz stanove (1 stan Ulica grada Koblenza 6 i 8, 12 stanova Hrašćica-Rajčul) koji su u vlasništvu ustanove, a iznajmljuju se fizičkim osobama.

120016 Održavanje objekata mjesnih odbora
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Planirani su troškovi održavanja, osiguranja, pristojba i naknada i ostalih mogući nespomenuti troškovi vezanih uz objekte bivših mjesnih odbora (10 lokacija), a koji su u vlasništvu Grada Varaždina

S poštovanjem,

Predsjednica Upravnog vijeća
Lidija Maček, dipl.ing., v.r.

REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
GRAD VARAŽDIN
www.varazdin.hr · e-mail: varazdin@varazdin.hr
Upravni odjel za financije,
proračun i javnu nabavu
KLASA: 400-01/25-01/7
URBROJ: 2186-1-08-25-1
Varaždin, 25.9.2025.

UPUTE ZA IZRADU PRORAČUNA GRADA VARAŽDINA I FINANCIJSKIH PLANOVA PRORAČUNSKIH KORISNIKA ZA RAZDOBLJE 2026.-2028. GODINE

Varaždin, rujan 2025.

1. UVOD

Upravno tijelo za financije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (dalje u tekstu: JLP(R)S izrađuje uputu za izradu prijedloga financijskih planova upravnih tijela te financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika JLP(R)S sukladno odredbama članka 26. Zakona o proračunu („Narodne novine", br. 144/21).

Uputa Upravnog odjela za financije, proračun i javnu nabavu Grada Varaždina sukladno članku 26. Zakona o proračuna sadrži:

- temeljne makroekonomske pretpostavke za izradu prijedloga Proračuna Grada Varaždina,
- opis planiranih politika Grada Varaždina,
- procjenu prihoda i rashoda te primitaka i izdataka proračuna Grada Varaždina u sljedeće tri godine
- visinu rashoda koji se financiraju iz općih prihoda i primitaka te namjenskih primitaka po razdjelima organizacijske klasifikacije, za iduću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, raspoređenu na:
    a) visinu rashoda potrebnih za provedbu postojećih programa odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz važećih propisa i
    b) visinu rashoda potrebnih za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa odnosno aktivnosti
- način izrade i rok za dostavu prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika Grada Varaždina.

Čelnik JLP(R)S i čelnik proračunskog korisnika, pročelnik upravnog odjela odgovoran je za zakonito planiranje i izvršavanje proračuna/financijskog plana.

Proračun Grada Varaždina donosi Gradsko vijeće, predstavničko tijelo, u trogodišnjem proračunskom okviru. Proračun za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu donose se na razini skupine (druga razina računskog plana).

Upravni odjeli i proračunski korisnici dužni su na temelju ovih Uputa i pridržavajući se zadanih limita rashoda i propisane metodologije izraditi prijedloge svojih financijskih planova za razdoblje 2026.-2028. godine.

2. TEMELJNE MAKROEKONOSKE PRETPOSTAVKE ZA IZRADU PRIJEDLOGA PRORAČUNA GRADA VARAŽDINA

2.1. Temeljni makroekonomski pokazatelji

Tablica 1: Makroekonomske projekcije za razdoblje 2026. godine iz priopćenja Hrvatske narodne banke iz lipnja 2026. godine

	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
BDP - realni rast (stopa promjene, %)	3,3	2,9
Indeks potrošačkih cijena (stopa promjene, %)	3,6	2,6
Stopa nezaposlenosti (%)	4,7	4,5
Broj zaposlenih (stopa promjene, %)	2,8	1,8
Nominalne bruto plaće (stopa promjene, %)	9,5	5,7
Realne bruto plaće (stopa promjene, %)	6,5	3,4

Izvor: Hrvatska narodna banka

3. OPIS PLANIRANIH POLITIKA GRADA VARAŽDINA

Grad Varaždin izradio je nekoliko strateških dokumenata kojima je definirao politike usmjerene na poboljšanje kvalitete života građana, modernizaciju infrastrukture, poticanje energetske učinkovitosti, održivog razvoja te zaštite okoliša uz valorizaciju kulture, kulturne baštine i turizma.

Sukladno članku 24. Zakona o sustavu strateškog planiranja i upravljanja razvojem Republike Hrvatske, izvršno tijelo jedinice područne (regionalne) samouprave obvezno je donijeti provedbeni program za vrijeme trajanja mandatnog razdoblja izvršnog tijela jedinice koji vrijedi za predmetni mandat. Provedbeni program Grada Varaždina je kratkoročni akt strateškog planiranja povezan s višegodišnjim proračunom, a odnosi se na mandatno razdoblje te opisuje prioritetne mjere i aktivnosti za provedbu ciljeva iz povezanih, hijerarhijski viših akata strateškog planiranja od nacionalnog značaja i od značaja za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

U prethodnim razdobljima, smjernice razvojne politike Grada bile su određene raznim strateški dokumentima poput Strategije razvoja Grada Varaždina do 2020. godine, Strateškog plana razvoja turizma Grada Varaždina do 2020. koji je produžen do izrade nove Strategije, odnosno

do izrade Plana razvoja održivog turizma grada Varaždina koji je u tijeku te se očekuje završetak ovog strateškog dokumenta do kraja 2025. godine.

Uz gore navedene strategije, Grad Varaždin na sjednicama Gradskog vijeća Grada Varaždina usvojio je sljedeće strateške dokumente koji će se primjenjivati u sljedećem proračunskog razdoblju od 2026. do 2028. godine kako slijedi: Strategija upravljanja imovinom Grada Varaždina za razdoblje od 2024. do 2030. godine, Strategija razvoja sporta Grada Varaždina od 2020. do 2028. godine, Strategija razvoja kulture Grada Varaždina do 2030. godine, Strategija zelene urbane obnove Grada Varaždina za razdoblje 2025. – 2034. te Akcijski plan energetske učinkovitosti Grada Varaždina za razdoblje 2025. – 2027. godine, a koje su dostupne na službenim internetskim stranicama Grada Varaždina.

Nadalje, Gradsko vijeće Grada Varaždina je 13. srpnja 2021. godine donijelo Odluku o pokretanju postupka izrade Plana razvoja Grada Varaždina do 2030. godine. Plan razvoja Grada Varaždina do 2030. godine (u daljnjem tekstu: Plan razvoja) bit će utemeljen na detaljnoj analizi stanja baziranoj na opsežnim, relevantnim i ažuriranim podacima, koji ukazuju na gospodarske, ekološke, klimatske, demografske i socijalne izazove s kojima se grad Varaždin suočava. Na temelju detaljne analize stanja izrađivači i uključeni dionici formirat će viziju razvoja grada te prioritete, mjere i ciljeve koji će pridonijeti ostvarivanju te vizije. Plan razvoja će također definirati financijski okvir za provedbu te sustav praćenja i vrednovanja.

Vezano uz primjenu mehanizma integriranih teritorijalnih ulaganja (u daljnjem tekstu: ITU mehanizam), Gradsko vijeće Grada Varaždina na sjednici održanoj dana 20. listopada 2021. godine, donijelo je Odluku o sastavu urbanog područja Varaždin kojeg čini Grad Varaždin kao središte urbanog područja sa 14 gradova i općina. Kako bi se ovaj mehanizam mogao provoditi u urbanom području Varaždin, potrebno je bilo izraditi Strategiju razvoja urbanog područja (u daljnjem tekstu: SRUP). SRUP Varaždin predstavlja preduvjet za korištenje ITU mehanizma na području UP Varaždin za razdoblje od 2021. do 2027. godine u skladu s višegodišnjim financijskim okvirom kohezijske politike Europske unije.

Dana 25. listopada 2021. godine sklopljen je između Grada Varaždina i 14 jedinica lokalne samouprave Sporazum o suradnji tijekom izrade i provedbe Strategije razvoja urbanoga područja Varaždin za financijsko razdoblje 2021.-2027. Cilj izrade SRUP-a je definiranje zajedničkih smjerova razvoja, predlaganje zajedničkih pravaca djelovanja te olakšavanje provedbe zajedničkih projekata urbanoga područja.

MRRFEU je 16. svibnja 2023. godine donio Odluku kojom se utvrđuje urbano područje Varaždin kao područje u kojem će se provoditi ITU mehanizam u Republici Hrvatskoj u financijskom razdoblju 2021. – 2027.

Dana 7. prosinca 2023. godine MRRFEU, kao Upravljačko tijelo za ITP te Grad Varaždin, kao središte urbanog područja koje je utvrđeno kao područje u kojem će se provoditi ITU mehanizam u Republici Hrvatskoj, sklopili su Sporazum o provedbi integriranih teritorijalnih ulaganja u okviru Integriranog teritorijalnog programa 2021. – 2027. (KLASA: 980-01/23-01/3, URBROJ: 2186-1-06-03/3-23-27). Navedenim Sporazumom o provedbi ITU mehanizma definirana je među ostalim, funkcija i čelnik posredničkog tijela za odabir operacija (PTOO) za UP Varaždin, najviši iznos bespovratnih sredstava koji je na raspolaganju UP Varaždin u iznosu od 22.000.000,00 EUR. Također Sporazumom o provedbi ITU mehanizma definiran je popis poziva za dostavu projektnih prijedloga za izravnu dodjelu bespovratnih sredstava koje

Upravljačko tijelo za ITP planira pokrenuti za četiri strateška projekta UP Varaždin: Strateški projekt „Regionalni centar za predinkubaciju u pametnoj industriji", Strateški projekt „Centar kreativnih i kulturnih industrija UPVŽ", Strateški projekt „Unaprjeđenje kulturno – povijesne baštine za razvoj cjelogodišnje turističke ponude UPVŽ" i Strateški projekt „Zelena mjesta rekreacije i aktivnog održivog turizma".

Gradsko vijeće Grada Varaždina je na prijedlog Koordinacijskog vijeća, na 6. sjednici održanoj dana 20. prosinca 2023. godine, donijelo Odluku o donošenju Strategije razvoja urbanog područja Varaždin za razdoblje od 2021. godine do 2027. godine i Akcijskog plana Strategije razvoja urbanog područja Varaždin za razdoblje od 2021. do 2027. godine („Službeni vjesnik Grada Varaždina", broj 13/23). SRUP Varaždin i Akcijski plan SRUP-a Varaždin javno su dostupni na službenim stranicama Grada Varaždina.

4. PROCJENA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNA GRADA VARAŽDINA ZA RAZDOBLJE 2026.-2028.

4.1. PROCJENA PRIHODA I PRIMITAKA PRORAČUNA GRADA VARAŽDINA ZA RAZDOBLJE 2026.-2028. GODINE

Procjena prihoda/primitaka Grada Varaždina za razdoblje 2026.-2028. izrađena je prema osnovnim izvorima financiranja:

- Opći prihodi i primici
- Namjenski prihodi i primici proračuna (prihodi za posebne namjene, pomoći, donacije, prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s osnove osiguranja, namjenski primici od financijske imovine i zaduživanja)
- Vlastiti i namjenski prihodi i primici

Izvor financiranja opći prihodi i primici uključuje prihode od poreza, prihode od financijske imovine, prihode od nefinancijske imovine, prihode od administrativnih (upravnih) pristojbi i prihode od kazni prema procijeni Upravnog odjela za financije, proračun i javnu nabavu.

Izvor financiranja komunalna naknada, komunalni doprinos, zakupnina za poslovne prostore, naknada za zadržavanje bespravnih objekata u prostoru, spomenička renta i prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su temeljem podataka Upravnog odjela za gradnju i komunalno gospodarstvo.

Za ostale izvore financiranja (vlastiti prihodi, pomoći, donacije...) rashode prema vlastitim projekcijama planiraju nadležni upravni odjeli i proračunski korisnici.

U ovim uputama ugrađeni su podaci za vlastite i namjenske prihode koje su dostavili nadležni upravni odjeli.

Tablica 2. Procjena prihoda i primitaka proračuna Grada Varaždina za trogodišnje razdoblje:

izvor /konto		OSTVARENJE 2024	PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJE 2027.	PROJEKCIJE 2028.
11	**OPĆI PRIHODI I PRIMICI**	**41.953.101,45**	**51.538.091,00**	**49.790.000,00**	**52.810.000,00**	**53.820.000,00**
61	**Prihodi od poreza (611+613+614)**	**39.388.379,99**	**48.992.886,00**	**49.290.000,00**	**50.290.000,00**	**51.300.000,00**
611	Porez na dohodak	36.985.577,06	45.000.000,00	**45.000.000,00**	46.000.000,00	47.000.000,00
613	Porezi na imovinu (porez na promet nekretnina i porez na korištenje javnih površina)	2.137.707,53	3.771.326,00	**4.000.000,00**	**4.000.000,00**	**4.000.000,00**
614	Porezi na robu i usluge	265.095,40	221.560,00	290.000,00	290.000,00	300.000,00
64	**Prihodi od imovine (641+642+643)**	**1.857.007,91**	**1.918.805,00**	**1.910.000,00**	**1.920.000,00**	**1.920.000,00**
641	Prihodi od financijske imovine	991.505,98	1.051.160,00	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
642	Prihodi od nefinancijske imovine (koncesije, dio zakupa npr. Poljop zemljište, najamnina stanova , DTK i komercijalizacija dvorane, zakup javne površine)	865.501,93	867.645,00	860.000,00	870.000,00	870.000,00
643	Prihodi od kamata na dane zajmove					
65	**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi**	**136.863,93**	**163.400,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
651	Upravne i administrativne pristojbe	97.854,31	120.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
652	Prihodi po posebnim propisima	39.009,62	43.400,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
66	**Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga**	**199.355,33**	**190.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
68	**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**	**175.658,26**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
681	Kazne	46.375,43	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Primljene otplate glavnice danih zajmova					
683	Ostali prihodi	129.282,83	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
7	**Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine**	**195.836,03**	**123.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
19	**Predfinanciranje EU projekata-19**	**774.295,78**	**3.409.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	**Boravišna pristojba**	**0,00**	**25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**NAMJENSKI PRIHODI I PRIMICI**	**10.052.673,00**	**12.801.020,00**	**11.509.000,00**	**10.510.000,00**	**10.510.000,00**
403	Spomenička renta	184.498,26	184.750,00	226.000,00	227.000,00	227.000,00
416+417	Naknada za dodjelu grobnih mjesta prih.od prodaje napuštenih grobnica	69.916,95	83.205,00			
401	Komunalni doprinos	758.582,69	1.749.035,00	**1.500.000,00**	500.000,00	500.000,00
402	Komunalna naknada	6.598.819,22	8.050.300,00	**7.100.000,00**	**7.100.000,00**	**7.100.000,00**
418	Sufinanciranje dvorane	2.208.580,40	2.400.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00
424	Zakupnine	232.275,48	283.730,00	283.000,00	283.000,00	283.000,00
44	Ostali prihodi-namjenski	0,00	50.000,00			
5	**Pomoći**	**26.645.556,32**	**54.994.293,00**	**36.122.296,00**	**22.174.225,00**	**20.147.396,00**
51	Pomoći iz državnog proračuna	14.804.161,58	24.065.156,00			
51	Pomoći iz državnog proračuna-društvene			15.668.700,00	15.700.000,00	16.142.000,00
5102	Pomoći iz državnog proračuna - fiskalna održivost dječjih vrtića	400.539,00	380.186,00	380.186,00	380.186,00	380.186,00
52	Pomoći iz županijskog proračuna-ostalo	200.461,99	252.556,00	126.200,00	126.200,00	128.000,00
5201	ŽUC	572.904,57	608.000,00	570.000,00	570.000,00	570.000,00
55	Sredstva EU-društvene	1.306.095,67	*9.416.143,00*	8.576.580,00	2.366.957,00	686.328,00
55	Sredstva EU -Gospodarstvo			1.322.000,00	922.000,00	125.000,00
5701	Porez na dohodak-decentralizacija školstvo	1.139.308,00	1.181.469,00	1.189.000,00	1.196.000,00	1.203.000,00
5702	Porez na dohodak-decentralizacija vatrogastvo	912.882,00	976.783,00	912.882,00	912.882,00	912.882,00
56	Sredstva za sanaciju bala	7.309.203,51	18.114.000,00	7.376.748,00	0,00	0,00
6	**Donacije**	**79.708,97**	**63.775,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**

8	**Namjenski primici od financijske imovine i zaduživanja-led rasvjeta**	**0,00**	**14.772.210,15**	**10.000.000,00**	**0,00**	**0,00**
	KREDITI GRAD	0,00	12.572.210,15	0,00	0,00	0,00
	KREDITI JUGS		2.200.000,00	0,00	0,00	0,00
	krediti BAZENI	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00
7	**PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE**	**430.564,74**	**4.511.175,00**	**1.500.000,00**	**1.000.000,00**	**1.000.000,00**
3	**VLASTITI PRIHODI**	**4.072.805,24**	**12.028.113,00**	**2.862.040,00**	**2.909.600,00**	**2.912.600,00**
31	VLASTITI PRIHODI-korisnici u društvenim djelatnostima (2025.- 8.369.400 za izgradnju stanova)	2.299.817,92	10.277.079,00	1.294.840,00	1.325.000,00	1.328.000,00
32	OSTALI PRIHODI-korisnici u društvenim djelatnostima	1.633.587,73	1.595.582,00	1.427.600,00	1.429.600,00	1.429.600,00
33	OSTALI PRIHODI ZA CTŠ	100.751,19	101.340,00	109.600,00	110.000,00	110.000,00
34	OSTALI PRIHODI OD EU	38.648,40	54.112,00	30.000,00	45.000,00	45.000,00
	UKUPNO	**84.008.705,50**	**154.142.977,15**	**111.793.336,00**	**89.413.825,00**	**88.399.996,00**

4.1.1. Procjena općih prihoda i primitaka proračuna

Opći prihodi i primici za 2026. godinu procjenjuju se na 49.790.000,00 EUR u 2027. godini na 52.810.000,00 EUR, a u 2028. godini na 53.820.000,00 EUR. Procijenjeni su temeljem dostupnih informacija i podataka o ostvarenju u 2025. godini i važećih zakonskih propisa.

Prihodi od poreza

Najznačajniji prihodi su prihodi od poreza, pri čemu je **porez na dohodak** najveći i procjenjuje se na 45.000.000,00 EUR u 2026., 46.000.000,00 EUR u 2027. i 47.000.000,00 EUR u 2028. godini.

Prihodi od poreza na imovinu procjenjuje su 4.000.000,00 EUR u 2026., 4.000.000,00 EUR u 2027. i 4.000.00 EUR u 2028. godini.
Porez na robu i usluge procjenjuje se na 290.000,00 EUR za 2026. i 2027. godinu te 300.000,00 EUR u 2028. godinu.

Prihodi od financijske imovine
Prihodi od financijske imovine su procijenjeni u iznosu od 1.050.000,00 EUR za sve tri godine od dividendi i zateznih kamata.

Prihodi od nefinancijske imovine
Prihodi od nefinancijske imovine su procijenjeni u iznosu od 860.000,00 EUR za 2026. godinu i 870.000,00 EU za 2027. i 2028. godinu.
Odnose se na prihode od zakupa gradske imovine: zakup poslovnog prostora, najam stambenog prostora, naknada za uporabu javnih gradskih površina, prihodi od zakupa i služnosti na gradskom zemljištu i drugo.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi su procijenjeni u iznosu od 150.000,00 EUR u sve tri godine

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga procjenjuju se 200.000,00 EUR za sve tri godine.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi procijenjeni u iznosu od 150.000,00 EUR za sve tri godine. Odnose se na prihode od kazni, prihode koje upravna tijela ostvaruju po osnovi natječajne dokumentacije, po sudskim presudama, po osnovi refundacija troškova i slično.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine uključeni u opće prihode i primitke su procijenjeni u iznosu od 100.000 EUR za sve tri godine. Odnose se na povrat sredstava danih Agenciji za društveno poticanu stanogradnju, sukladno Zakonu o društveno poticanoj stanogradnji i pripadajući dio obročne otplate stanova.

4.1.2. Procjena namjenskih prihoda i primitaka proračuna

Namjenske prihode i primitke samostalno planiraju i raspoređuju nadležni razdjeli.

Prihodi od spomeničke rente
Prihodi od spomeničke rente procijenjeni su u iznosu od 226.000 EUR u 2026. godini te 227.000,00 EUR u 2027. i 2028. godini.
Porez na dohodak za financiranje decentraliziranih funkcija
Ukupni prihodi za financiranje decentraliziranih funkcija se sastoje od poreza na dohodak za financiranje decentraliziranih funkcija i pomoći izravnanja te se planiraju na razini iznosa utvrđenih Odlukama Vlade RH o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije u 2054. godini. Po primitku Upute Ministarstva financija, u kojoj će biti definirani financijski pokazatelji vezano uz financiranje decentraliziranih funkcija, eventualno će se plan korigirati sukladno uputi.
Prihodi od komunalnog doprinosa
Prihodi od komunalnog doprinosa su procijenjeni u iznosu od 1.500.000,00 EUR u 2026. godini i po 500.000,00 EUR u 2027. i 2028. godinu.
Prihodi od komunalne naknade
Prihodi od komunalne naknade su procijenjeni u iznosu od 7.100.000,00 EUR za sve tri godine.
Prihodi za sufinanciranje zakupnine za dvoranu
Prihodi za sufinanciranje zakupnine za dvoranu iz državnog proračuna planirani su u iznosu od 2.400.000,00 EUR u sve tri godine.
Zakupnine
Zakupnine su planirane u iznosu 283.000 EUR sve tri godine.

4.1.3. Prihodi od pomoći
Prihodi od pomoći se odnose na pomoći iz državnog proračuna, iz proračuna drugih razina (županije, drugi gradovi i općine) te sredstva EU pomoći za sufinanciranje pojedinih aktivnosti i projekta. Za potrebe izrade ovih uputa procijenjeni su na temelju dostupnih informacija. U 2026. godini planira se iznos od 36.122.296,00 EUR, iznos od 22.174.225,00 EUR u 2027. godini i 20.147.396,00 EUR u 2028. godini.

4.1.4. Namjenski primici od financijske imovine i zaduživanja
U proračunskim limitima za 2026. godinu planirano je 10.000.000,00 EUR za izgradnju bazena, dok će se ostala zaduženja utvrditi prilikom procesa planiranja.

4.1.5. Procjena vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika

Vlastite prihode proračunski korisnici planiraju sami.

4.1.6. Procjena prihoda od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine procjenjuju se u visini 1.500.000 EUR u 2026. godini i 1.000.000 EUR za 2027. i 2028. godinu.

4.2. PROCJENA RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNA GRADA VARAŽDINA ZA RAZDOBLJE 2026.-2028. GODINE

4.2.1. Procjena visine rashoda koji se financiraju iz izvora: opći prihodi i primici

U Tablici 3. i 4. daje se prijedlog visine limita koji će se financirati iz izvora: opći prihodi i primici, po upravnim odjelima i proračunskim korisnicima, za razdoblje 2026.-2028. godina. Polazište za dodjelu limita je visina obveza za otplatu kredita i zajmova te zakonske i ugovorene obveze.
Upravni odjeli u okviru ovog limita prvenstveno osiguravaju sredstva za pokriće zakonskih i ugovorenih obveza.
Ako se tijekom izrade proračun utvrde aktivnosti i projekti za koje je potrebno dodatno osigurati sredstva, isto mora odobriti gradonačelnik i osigurat će se preraspodjelom između niže utvrđenih limita.

Tablica 3. Opći prihodi i primici-limiti za razdjele

Razdjel	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan/rebalans 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
410	UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA I GRADSKOG VIJEĆA	3.095.765,36	4.213.361,00	3.763.100,00	3.923.400,00	3.960.800,00
420	UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO	5.685.013,75	8.419.257,00	5.350.000,00	5.950.000,00	6.450.000,00
430	UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSKE DJELATNOSTI	1.625.553,62	1.703.013,00	1.200.000,00	1.511.900,00	1.542.100,00
440	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	19.914.323,23	27.948.616,00	28.283.700,00	29.151.500,00	29.333.600,00
450	ODJEL ZA UNUTARNJU REVIZIJU	1.319,69	3.100,00	3.200,00	3.200,00	3.500,00
460	UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE, PRORAČUN I JAVNU NABAVU	7.942.113,79	9.250.744,00	11.190.000,00	12.250.000,00	12.530.000,00

Tablica 4. Opći prihodi i primici-limiti po korisnicima

Limiti korisnika su uključeni u limite razdjela

Razdjel	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan/rebalans 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
44022	HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE VARAŽDIN	2.215.420,92	2.623.500,00	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00
44023	GRADSKI MUZEJ VARAŽDIN	1.262.896,22	1.605.900,00	1.450.000,00	1.460.000,00	1.460.000,00
44024	KNJIŽNICA I ČITAONICA "METEL OŽEGOVIĆ" VARAŽDIN	699.560,21	971.500,00	980.000,00	980.000,00	980.000,00
44026	KONCERTNI URED VARAŽDIN	438.904,77	911.365,00	583.700,00	590.000,00	590.000,00
44031	DJEČJI VRTIĆ VARAŽDIN	3.773.612,78	5.691.430,00	5.700.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
44041	OSNOVNO ŠKOLSTVO	2.405.164,32	2.260.245,00	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
44051	DOM ZA ŽRTVE OBITELJSKOG NASILJA "UTOČIŠTE SVETI NIKOLA"	22.453,00	22.563,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
44052	CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI	104.778,80	151.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
44061	JAVNA USTANOVA GRADSKI BAZENI VARAŽDIN	1.369.787,02	1.917.330,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
44053	NO PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VARAŽDIN		798.774,00	340.000,00	400.000,00	450.000,00
41080	JAVNA VATROGASNA POSTROJBA GRADA VARAŽDINA	1.500.007,49	2.158.537,00	2.060.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
42080	JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI	391.441,61	446.560,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00

11

S obzirom da procijenjeni prihodi iz izvora financiranja: opći prihodi i primici nisu dovoljni za eventualne nove ili promjenu postojećih programa i aktivnosti, ovim Uputama je upravnim odjelima i proračunskim korisnicima dodijeljen samo prvi limit, odnosno sredstva za provedbu postojećih programa i aktivnosti koje proizlaze iz trenutno važećih propisa i ugovorenih obveza.

4.2.2. Procjena visine rashoda koji se financiraju iz ostalih izvora financiranja

Rashode koji se financiraju iz ostalih izvora financiranja planiraju upravni odjeli u čijoj su nadležnosti prihodi što znači da upravni odjeli/proračunski korisnici samostalno procjenjuju rashode do visine procijenjenog iznosa pojedinih prihoda.

4.2.3. Planiranje rashoda proračunskih korisnika u sklopu decentraliziranih funkcija

Nakon što Ministarstvo financija dostavi Upute za izradu proračuna JLP(R)S, biti će poznati financijski pokazatelji vezano za financiranje decentraliziranih funkcija. Za sada se sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija planiraju na razini iznosa utvrđenih Odlukama Vlade RH o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije u 2025. godini.

Ukupni prihodi i primici i ukupni rashodi izdaci

	PLAN 2025.	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	111.793.336,00	89.413.825,00	88.399.996,00
UKUPNI RASHODI I IZDACI	111.793.336,00	89.413.825,00	88.399.996,00

4.2.4. Višak/manjak proračunskih korisnika

Za planiranje rezultata poslovanja koristi se izvor financiranja 9-Rezultat koji se analitički razrađuje prema postojećim izvorima financiranja:

91-Višak/manjak općih prihoda i primitaka
93-Višak/manjak vlastitih prihoda i primitaka
94-Višak/manjak prihodi za posebne namjene
95-Višak/manjak od pomoći
96-Višak/manjak donacije
97-Višak/manjak prihoda od prodaje nefinancijske imovine
98-Višak/manjak namjenskih primitaka i primitaka od zaduživanja

Upravni odjeli iz izvora financiranja Višak -opći prihodi i primici ne planiraju rashode za razdoblje 2026.-2028. godine.

5. METODOLOGIJA IZRADE PRORAČUNA I FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Metodologija za izradu proračuna JLP(R)S propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba navedenoga Zakona. Do donošenja novih podzakonskih akata i u ovom proračunskom ciklusu koriste se Pravilnik o proračunskim klasifikacijama i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

5.1. Sadržaj proračuna JLP(R)S i sadržaj financijskog plana proračunskog/izvanproračunskog korisnika

Sadržaj proračuna reguliran je člancima 28.-31. Zakona o proračunu, a sadržaj financijskog plana proračunskog korisnika člancima 33.-36. Zakona. Postupak predlaganja i donošenja proračuna reguliran je člancima 40.-42., dok je predlaganje i donošenje financijskog plana proračunskog korisnika regulirano odredbom članka 38. Zakona.

Proračun JLP(R)S sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine, **a sadrži financijske planove proračunskih korisnika prikazane kroz opći i posebni dio i obrazloženje proračuna** .

- Proračun i financijski plan predlažu se na razini skupine ekonomske klasifikacije.
- Proračun i financijski plan proračunskog korisnika sastoje se od općeg dijela, posebnog dijela i obrazloženja.

Pod financijskim planovima proračunskih korisnika JLP(R)S podrazumijevaju se **i financijski planovi upravnih tijela** JLP(R)S/upravni odjeli Grada Varaždina.

Sadržaj općeg dijela proračuna i financijskog plana proračunskog korisnika

Opći dio proračuna i financijskog plana proračunskog korisnika sadrži: Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja te Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. U Računu prihoda i rashoda, prihodi i rashodi se iskazuju prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, a rashodi i prema funkcijskoj klasifikaciji.

Ukoliko ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, opći dio proračuna i financijskog plana sadrži i preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima. Preneseni višak ili preneseni manjak iskazuje se samo u Sažetku.

Zakonska obveza izrade višegodišnjeg plana uravnoteženja za proračun i proračunske korisnike

Člankom 37. Zakona je propisano da ako JLPS i njihovi proračunski korisnici ne mogu preneseni manjak podmiriti do kraja proračunske godine, odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine, u cijelosti iskoristiti u jednoj proračunskoj godini, obvezni su uz proračun odnosno financijski plan izraditi višegodišnji plan uravnoteženja za razdoblje za koje se proračun odnosno financijski plan donosi. Višegodišnji plan uravnoteženja proračuna donosi predstavničko tijelo uz proračun, a višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana proračunskog korisnika donosi njegovo upravljačko tijelo uz prijedlog financijskog plana, nakon čega se isti dostavlja JLPS.

Ako se donosi višegodišnji plan uravnoteženja proračuna, proračun sadrži podatke iz višegodišnjeg plana uravnoteženja, odnosno ako se donosi višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana proračunskog korisnika, financijski plan sadrži podatke iz višegodišnjeg plana uravnoteženja.

Usvajanje prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika od strane upravljačkog tijela

Člankom 38. stavkom 2. Zakona propisano je da je čelnik proračunskog korisnika prije dostave prijedloga financijskog plana nadležnom upravnom tijelu, prijedlog financijskog plana obvezan uputiti upravljačkom tijelu na usvajanje. Zakonom je propisano da ako postoje razlike u financijskom planu proračunskog korisnika sadržanom u proračunu koji je usvojilo predstavničko tijelo u odnosu na već usvojeni prijedlog financijskog plana od strane upravljačkog tijela, **upravljačko tijelo je dužno usvojiti financijski plan koji je sadržan u proračunu koji je usvojilo predstavničko tijelo.**

- **Sadržaj posebnog dijela proračuna i financijskog plana proračunskog korisnika**

Posebni dio proračuna se sastoji od plana rashoda i izdataka JLP(R)S i njenih proračunskih korisnika, iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.
Posebni dio financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

5.2. Obrazloženje – sastavni dio proračuna i financijskog plana

Upravna tijela i proračunski korisnici obvezni su izraditi obrazloženja financijskog plana kao njegov sastavni dio sukladno odredbama članka 31. Zakona o proračunu. Obrazloženja prema ovim Uputama izrađuju proračunski korisnici i upravni odjeli.

Obaveza izrade obrazloženja financijskog plana proračunskog korisnika kao sastavnog dijela financijskog plana utvrđena je člankom 36. Zakona o proračunu te sadrži:

- obrazloženje općeg dijela financijskog plana (obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana, u slučaju da isti postoji) i
- obrazloženje posebnog dijela financijskog plana (obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada).

Obrazloženje posebnog dijela Upravnog odjela temelji se na obrazloženjima financijskih planova proračunskih korisnika (iz nadležnosti), a obuhvaća razinu programske klasifikacije – program, aktivnost, tekući projekt i kapitalni projekt (bez podgrupa).

Obrazloženje je podloga za analiziranje rezultata (učinaka) i oblikovanje budućih ciljeva, usmjeravanje djelovanja proračunskog korisnika te osnova za utvrđivanje odgovornosti.

Obrazloženje prijedloga financijskog plana uključuje:

- djelokrug rada **proračunskog korisnika / upravnog odjela**,
- obrazloženje programa,
    - zakonske i druge podloge na kojima se temelji njihovo uključivanje u financijski plan
    - usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja,
    - izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini,

- aktivnosti i projekte (bez podgrupa),
    - ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa, aktivnosti i projekta (bez podgrupa),
    - ostala obrazloženja i dokumentaciju.

Prilikom izrade obrazloženja naglasak je potrebno staviti na ciljeve koji se namjeravaju postići i pokazatelje uspješnosti realizacije tih ciljeva.
Glavna karakteristika pokazatelja uspješnosti je mjerljivost, stoga ih je potrebno brojčano iskazati ili jasno i nedvosmisleno izraziti. Isti će omogućiti praćenje i izvještavanje o napretku i ostvarenju zadanih programa.
U obrazloženju financijskog plana koriste se dvije vrste pokazatelja: pokazatelj učinka (outcome) i pokazatelj rezultata (output).

Pokazatelj učinka treba dati informaciju o učinkovitosti, dugoročnim rezultatima te društvenim promjenama koje se postižu ostvarenjem cilja. Jedan od takvih pokazatelja je primjerice postizanje višeg stupnja pismenosti, smanjenje zlouporabe droga, smanjenje onečišćenja. Ovakve pokazatelje je teže utvrditi zato se za početak preporuča utvrđivanje pokazatelja rezultata. Ovi pokazatelji odnose se na proizvedena dobra i usluge unutar aktivnosti/projekta i orijentirani su prema konkretnom rezultatu.

Moraju direktno mjeriti uspješnost pojedinog cilja na koji se odnose i nešto ih je lakše utvrditi za razliku od pokazatelja učinka. Odgovaraju na pitanje koliko je usluga pruženo/koliko dobara je proizvedeno?

Za svaki od pokazatelja rezultata utvrđuje se: polazna i ciljane vrijednosti. Polazna vrijednost odnosi se na godinu u kojoj se izrađuje proračun ,dok se ciljane vrijednosti utvrđuju za naredno trogodišnje razdoblje.

Primjer pokazatelja uspješnosti:

Pokazatelj učinka (outcome)/rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)	Ciljana vrijednost (2028.)

U slučaju većeg broja proračunskih korisnika koji provode zajedničke aktivnosti/ projekte, kao što su osnovne škole, upravni odjeli bi trebali definirati korisnicima nekoliko jedinstvenih pokazatelja uspješnosti da se ne bi dovelo u situaciju da svaki korisnik definira drugačije pokazatelje uspješnosti koje će biti nemoguće objediniti i usporediti. Dobro definirani pokazatelji omogućuju kvalitetno praćenje uspješnosti aktivnosti/projekata, te su podloga za ocjenu opravdanosti pojedinih aktivnosti i projekata. Stoga je važno da pokazatelj u nazivu izražava smjer kretanja bilo da se radi o povećanju, smanjenju ili održavanju kontinuiteta.

5.3. Planiranje višegodišnjeg EU projekta za koji treba osigurati predfinanciranje iz općih ili namjenskih prihoda i primitaka ili vlastitih prihoda JLP(R)S

Za provedbu EU projekta za koji treba osigurati predfinanciranje iz svojih općih ili namjenskih prihoda i primitaka ili vlastitih prihoda, a naknadno će dobiti refundaciju sredstava od EU (putem provedbenih tijela u Republici Hrvatskoj ili iz drugih zemalja članica). Preoruka je Ministarstva financija u planu proračuna otvoriti poseban podizvor u okviru izvora iz kojega će se planirati predfinanciranje EU projekata.

PRIMJER: u slučaju kada jedinica provodi EU projekte za koje se rashodi financiraju iz općih prihoda i primitaka (nastali troškovi se kasnije refundiraju od strane institucija EU) jedinica će otvoriti poseban podizvor u okviru kojega će se planirati predfinanciranje EU projekata iz općih prihoda i primitaka jedinice. Navedeni podizvor otvorit će se u okviru izvora Opći prihodi i primici s obzirom na to da se taj podizvor treba „puniti" iz izvora Opći prihodi i primici. U nastavku se daje primjer planiranja ovakvog projekta u proračunu - dogradnja dječjeg vrtića u Općini X u 2019. i 2020. godini.

Ukupna vrijednost projekta je 10,0 milijuna kuna od čega su Općini X odobrena sredstva iz fondova EU u iznosu od 6,0 milijuna kuna, a vlastiti udio sufinanciranja iznosi 4,0 milijuna kuna. Za izvršenje projekta odobren je predujam EU sredstava u visini od 30% odobrenog iznosa pomoći, odnosno 1,8 milijuna kuna. Nije poznato hoće li refundacija preostalih EU sredstava doći u istoj godini, pa se ostatak sredstava za provedbu projekta (razlika između ukupne vrijednosti projekta i iznosa predujma i vlastitog udjela u sufinanciranju) planira financirati iz općih prihoda i primitaka.

2019. godina VRIJEDNOST PROJEKTA 10.000.000,00

PRIHODI	**plan**	**izvršenje**
POMOĆI – predujam	1.800.000,00	1.800.000,00
OPĆI PRIHODI I PRIMICI:		
– podizvor za predfinanciranje EU projekata	4.200.000,00	4.200.000,00*
– podizvor opći prihodi i primici	4.000.000,00	4.000.000,00
	10.000.000,00	10.000.000,00

*u prvoj godini kada se financira provedba projekta iz sredstava Općine, podizvor „pune" opći prihodi i primici (dakle, na njemu se ne planiraju izravne pomoći od EU – 632 – ni pomoći EU temeljem prijenosa iz državnog proračuna – 638)

PROJEKT U PRORAČUNU K xxxxxx DOGRADNJA DJEČJEG VRTIĆA

RASHODI	**plan**	**izvršenje**
POMOĆI – predujam	1.800.000,00	1.800.000,00
OPĆI PRIHODI I PRIMICI:		
– podizvor za predfinanciranje EU projekata	4.200.000,00	4.200.000,00
– podizvor opći prihodi i primici	4.000.000,00	4.000.000,00
	10.000.000,00	10.000.000,00

U 2020. godini kada stiže refundacija, iznos od 4,2 milijuna kuna jedinica će u knjigovodstvenim evidencijama iskazati na izravnim pomoćima od EU (podskupina 632) ili na pomoćima EU temeljem prijenosa iz državnog proračuna (podskupina 638) i na isti način planirati u proračunu, u okviru izvora iz kojeg je predfinanciran projekt. Iz sredstava refundacije se mogu financirati aktivnosti/projekti nevezani uz dogradnju dječjeg vrtića. Ako jedinica ili proračunski korisnik financiranje osigurava iz drugog izvora (primjerice vlastiti izvor ili namjenski prihodi) tada u tom izvoru treba otvoriti podizvor za predfinanciranje.

5.4. Izmjene i dopune financijskog plana proračunskog korisnika

Izmjenama i dopunama proračuna **mijenja se isključivo plan za tekuću proračunsku godinu.** Na postupak donošenja izmjena i dopuna proračuna na odgovarajući se način

primjenjuju odredbe Zakona o proračunu za postupak donošenja proračuna. Izmjene i dopune proračuna sastoje se od plana za tekuću proračunsku godinu i sadrže opći i posebni dio te obrazloženje izmjena i dopuna proračuna. Izmjenama i dopunama proračuna **ne mogu se** umanjiti rashodi i izdaci ispod razine izvršenja i preuzetih obveza po investicijskim projektima te preuzetih obveza iz ugovora koji zahtijevaju plaćanje u sljedećim godinama. Ostvareni namjenski prihodi i primici i ostvareni vlastiti prihodi te rashodi i izdaci izvršeni iznad iznosa utvrđenih u proračunu, izmjenama i dopunama proračuna **moraju se planirati minimalno na razini ostvarenih prihoda i primitaka, odnosno izvršenih rashoda i izdataka.** Uz svake izmjene i dopune proračuna obvezno je izraditi obrazloženja izmjena i dopuna proračuna (općeg i posebnog dijela).

Izmjene i dopune financijskog plana proračunskog moguće izraditi na sljedeće načine:

- kada je riječ o promjenama u financijskom planu proračunskih korisnika koje su vezane uz financiranje iz izvora općih prihoda i primitaka, odnosno iz nadležnog lokalnog proračuna, izmjene i dopune financijskog plana proračunskog korisnika nisu moguće bez suglasnosti JLP(R)S, odnosno preraspodjela ili izmjena i dopuna proračuna u čijoj je proračunski korisnik nadležnosti.
- izmjene i dopune financijskog plana proračunskog korisnika vezane uz „fleksibilne“ izvore (vlastite i namjenske prihode i primitke) moguće je urediti na različite načine uz suglasnost JLP(R)S.

5.5. Transparentnost

Sukladno odredbama članka 144. Zakona o proračunu utvrđene su obaveze vezano za transparentnost:

- proračun i izmjene i dopune proračuna, odluka o privremenom financiranju, odluka i izmjene i dopune odluke o izvršavanju proračuna JLP(R)S, financijski planovi i izmjene i dopune financijskih planova izvanproračunskih korisnika, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna te polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana izvanproračunskog korisnika objavljuju se na mrežnim stranicama JLP(R)S i izvanproračunskog korisnika,
- financijski plan i izmjene i dopune financijskog plana, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika objavljuje se na njegovim mrežnim stranicama, odnosno na mrežnim stranicama JLP(R)S ako proračunski korisnik nema svoje mrežne stranice,
- opći i posebni dio proračuna, odluka o izvršavanju proračuna JLP(R)S, izmjene i dopune proračuna te izmjene i dopune odluke o izvršavanju proračuna, odluka o privremenom financiranju te opći i posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna objavljuju se u službenom glasilu JLP(R)S,
- opći i posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana izvanproračunskog korisnika objavljuju se u službenom glasilu JLP(R)S,
- vodič za građane o proračunu, izmjenama i dopunama proračuna te polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna objavljuje se na mrežnim stranica JLP(R)S.

Kako bi se osiguralo ostvarenje načela transparentnosti i slobodan pristup informacijama kao i njihovo povezivanje, preuzimanje i ponovno korištenje **materijali vezani uz proračun i njegove izmjene objavljuju se u formatu pogodnom za daljnju obradu (word i excel)**.

5.6. Primjena jedinstvenih oznaka izvora financiranja za sredstva EU od 2026. godine

Temeljem članka 29. Pravilnika o korištenju sredstava Europske unije, Ministarstvo financija u svibnju 2025. godine izdalo je novu sveobuhvatnu Uputu za računovodstveno evidentiranje sredstava Europske unije kojom se detaljnije uređuju pravila i način računovodstvenih evidencija EU sredstava za programsko razdoblje 2021.-2027. i primjene proračunskih klasifikacija kod korisnika projekta, programskih tijela nadležnih za ugovaranje i isplatu sredstava te Ministarstva financija.

Ministar financija je 19.5.2025. godine donio posebnu Uputu za oznake izvora financiranja sredstava iz Europske unije odnosno sredstava iz programskog razdoblja 2021.- 2027. koja su RH na raspolaganju kroz programe, mehanizme i fondove u obliku pomoći i zajmova.

Prilikom planiranja proračuna za 2026. godinu i dalje se koriste isti izvori financiranja. U sljedećem razdoblju pripremit će se tehnička korekcija i usklađivanje izvora sa zakonskim propisima.

5.6. Rokovi i način dostave

Proračunski korisnici obvezni su izrađivati financijske planove u skladu s odredbama novog Zakona o proračunu (NN 144/21) kojima se u članku 38. utvrđuje **postupak donošenja financijskog plana i proračuna** te se pridržavati ovih Uputa.

Pitanje nadležnosti, kao i popis proračunskih korisnika JLP(R)S (dalje u tekstu: korisnici proračuna) regulirano je Registrom proračunskih i izvanproračunskih korisnika Ministarstva financija.

Popis proračunskih korisnika Grada Varaždina iz nadležnosti pojedinog upravnog odjela Grada Varaždina:

GRAD VARAŽDIN	**TRG KRALJA TOMISLAVA 1**	**42000 VARAŽDIN**
Upravni odjel za poslove gradonačelnika i Gradskog vijeća		
JAVNA VATROGASNA POSTROJBA GRADA VARAŽDINA	TRENKOVA 44	42000 VARAŽDIN
Upravni odjel za društvene djelatnosti		
GRADSKI MUZEJ VARAŽDIN	STROSSMAYEROVO ŠETELIŠTE 7	42000 VARAŽDIN
HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE VARAŽDIN	AUGUSTA CESARCA 1	42000 VARAŽDIN
GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA METAL OŽEGOVIĆ	TRG SLOBODE 8A	42000 VARAŽDIN
KONCERTNI URED VARAŽDIN	AUGUSTA CESARCA 1	42000 VARAŽDIN
JAVNA USTANOVA GRADSKI BAZENI VARAŽDIN	ZAGREBAČKA 85A	42000 VARAŽDIN
CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE TOMISLAV ŠPOLJAR VARAŽDIN	GRABERJE 33	42000 VARAŽDIN
I. O.Š. VARAŽDIN	KRALJA PETRA KREŠIMIRA IV 10	42000 VARAŽDIN
II. O.Š. VARAŽDIN	AUGUSTA CESARCA 10	42000 VARAŽDIN
III. O.Š. VARAŽDIN	TRG IVANA PERKOVCA 35	42000 VARAŽDIN
IV. O.Š. VARAŽDIN	ANTUNA MATIJE RELJKOVIĆA 36	42000 VARAŽDIN
V.O.Š. VARAŽDIN	FRANA KURELCA 11/1	42000 VARAŽDIN
VI. O.Š. VARAŽDIN	DIMITRIJE DEMETRA 13	42000 VARAŽDIN
VII. O.Š. VARAŽDIN	VARAŽDINSKA 131, DONJI KUĆAN	42000 VARAŽDIN
DJEČJI VRTIĆ VARAŽDIN	DRAVSKA 1	42000 VARAŽDIN
DOM ZA ŽRTVE OBITELJSKOG NASILJA „UTOČIŠTE SVETI NIKOLA“		42000 VARAŽDIN
CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI	GRABERJE 33	42000 VARAŽDIN
PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VARAŽDIN	HALLEROVA ALEJA 1	42000 VARAŽDIN
Upravni odjel za gradnju i komunalno gospodarstvo		
JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI	TRG SLOBODE 12/I	42000 VARAŽDIN
Upravni odjel za gospodarske djelatnosti		
Upravni odjel za financije, proračun i javnu nabavu		

Proračunski korisnici i upravna tijela prihode i primitke, rashode i izdatke za 2026. **godinu planiraju na četvrtoj razini računskog plana, a projekcije za 2027. i 2028. godinu na** drugoj razini.

Upravno vijeće ili drugo upravljačko tijelo obvezno je usvojiti financijski plan korisnika, a predstavničko tijelo proračun za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. na **razini skupine (druga razina računskog plana).**

Proračunski korisnici dužni su, kao i prethodnih godina, u svom financijskom planu **iskazati sve svoje prihode i rashode bez obzira na moguće uplate dijela prihoda** korisnika u proračun JLP(R)S ili podmirivanje dijela rashoda korisnika izravno s računa proračuna.

Financijski planovi izrađuju se u sustavu riznice. Odluka naloga u sustavu riznice za planiranje Proračuna 2026.-2028. je **0000 2025 7**.

Iznosi plana 2026.-2028. godine zaokružuju se minimalno na 1 EUR.

Sustav riznice bit će otvoren do 7. listopada 2025. godine nakon čega će se proračun uravnotežiti i najkasnije do 15. listopada 2025. poslati na savjetovanje.

Korisnici proračuna dužni su izraditi financijske planove prema ovim **uputama te dodatnoj uputi nadležnog upravnog odjela**.

Proračunski korisnici financijske planove u papirnatom obliku zajedno s obrazloženjima i pratećom dokumentacijom dostavljaju u nadležni upravni odjel **u skladu sa datumom koji će odrediti nadležni razdjel.**

Napominjemo da je sukladno članku 38. Zakona o proračunu čelnik proračunskog korisnika obvezan je prije dostave prijedloga financijskog plana nadležnom ministarstvu ili drugom državnom tijelu na razini razdjela organizacijske klasifikacije odnosno upravnom tijelu prijedlog financijskog plana uputiti upravljačkom tijelu na usvajanje, ako je primjenjivo u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika.

Nadležni upravni odjel nakon kontrole usklađenosti financijskih planova s utvrđenim limitima i kontrole sadržaja financijskog plana, izrađuje objedinjeni financijski plan te ovjeren od nadležnog pročelnika dostavlja u Upravni odjel za financije, proračun i javnu nabavu u papirnatom obliku i na email proracun@varazdin.hr **do 7. listopada 2025.**

Prijedlog proračuna gradonačelnik upućuje najkasnije do 15.11.2025. Gradskom vijeću na usvajanje.

Obveza je svih proračunskih korisnika da proračunska sredstva za redovan rad troše ekonomično, djelotvorno, učinkovito i transparentno.

Do datuma slanja ovih Uputa Ministarstvo financija još nije objavilo svoje Upute za izradu proračuna. Po objavi istih o istom ćemo vas obavijestiti, kao i o eventualnim izmjenama i dopunama ovih Uputa.

Ove Upute bit će dostavljene elektroničkom poštom.

PROČELNICA

VLATKA STOLNIK
HR-50534264432

Elektronički potpisano: 25.09.2025T11:54:10 (UTC:2025-09-25T09:54:10Z)
ELECTRONICALLY SIGNED
Provjera: https://esign.certilia.com/provjera
VERIFICATION
Broj zapisa: 87fe13b7-bccd-41dc-9ff9-f7546cdaaff4
RECORD ID

Dostaviti:

1. Gradonačelnik dr. sc. Neven Bosilj,
2. Zamjenik gradonačelnika Miroslav Marković,
3. Upravni odjeli Grada Varaždina - svima,
4. Korisnici proračuna Grada Varaždina - svima.

Konsolidirani prihodi

Naziv		Pozicija	Plan 2025. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Plan 2026. (3.)
Razdjel 42	**UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO**				
Glava 80	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
31	**Vlastiti prihodi**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
641320	*Kamate na depozite po viđenju*	*VP00514*	*1.500,00*		*500,00*
642240	*Prihodi od iznajmljivanja stambenih objekata*	*VP00515*	*50.000,00*		*33.600,00*
642295	*Ostali prihodi od iznajmljivanja i zakupa imovine-zakup GPM*	*VP00516*	*22.500,00*		*22.500,00*
642991	*Ostali prihodi od nefinancijske imovine-JUGS*	*VP00517*	*35.000,00*		*35.000,00*
721190	*Ostali stambeni objekti*	*VP00518*	*8.376.000,00*		*7.400.000,00*
81	**Namjenski primici od zaduživanja**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
844320	*Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora-dugoročno POS KONZUM*	*VP00606*	*2.200.000,00*		*2.600.000,00*
			10.685.000,00		**10.091.600,00**

Konsolidirani rashodi

Naziv		Pozicija	Plan 2025. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Plan 2026. (3.)
Razdjel 42	**UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO**				
Glava 80	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
120000	**Financiranje redovne djelatnosti Javne ustanove gradski stanovi**				
0131	**Opće usluge vezane za službenike**				
31	**Vlastiti prihodi**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
3221	*Uredski materijal i ostali materijalni rashodi*	*VR03013*	*2.000,00*		*2.000,00*
3233	*Usluge promidžbe i informiranja*	*VR02756*	*3.000,00*		*3.000,00*
3293	*Reprezentacija*	*VR02757*	*4.000,00*		*4.000,00*
3431	*Bankarske usluge i usluge platnog prometa*	*VR02758*	*2.000,00*		*2.000,00*
4221	*Uredska oprema i namještaj*	*VR02759*	*2.000,00*		*2.000,00*
4262	*Ulaganja u računalne programe*	*VR02760*	*2.000,00*		*10.000,00*
1060	**Stanovanje**				
31	**Vlastiti prihodi**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
3434	*Ostali nespomenuti financijski rashodi*	*VR02761*	*10.000,00*		*5.000,00*
120009	**Izgradnja stanova**				
1060	**Stanovanje**				
31	**Vlastiti prihodi**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
4211	*Stambeni objekti*	*VR02763*	*8.369.400,00*		*7.400.000,00*
81	**Namjenski primici od zaduživanja**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
4211	*Stambeni objekti*	*VR03173*	*2.200.000,00*		*2.600.000,00*
120010	**Upravljanje stanovima**				
1060	**Stanovanje**				
31	**Vlastiti prihodi**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
3223	*Energija*	*VR02765*	*7.000,00*		*5.000,00*

Konsolidirani rashodi

	Naziv	Pozicija	Plan 2025. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Plan 2026. (3.)
3232	*Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*	*VR02766*	*12.000,00*		*2.000,00*
3234	*Komunalne usluge*	*VR02767*	*25.000,00*		*25.000,00*
3237	*Intelektualne i osobne usluge*	*VR02768*	*20.000,00*		*10.000,00*
3292	*Premije osiguranja*	*VR02769*	*1.000,00*		*1.000,00*
3295	*Pristojbe i naknade*	*VR02770*	*500,00*		*500,00*
3299	*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*	*VR02771*	*10.000,00*		*5.000,00*
3433	*Zatezne kamate*	*VR02772*	*100,00*		*100,00*
120016	**Održavanje objekata mjesnih odbora**				
0620	**Razvoj zajednice**				
31	**Vlastiti prihodi**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
3232	*Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*	*VR03227*	*15.000,00*		*15.000,00*
			10.685.000,00		**10.091.600,00**

Plan prihoda

Naziv	Pozicija	Plan 2025. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Plan 2026. (3.)
Razdjel 42 UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO				
Glava 80 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
11 Opći prihodi i primici				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
671110 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	*PP01404*	*438.000,00*		*450.000,00*
71 Prihod od prodaje stanova				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
671110 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja Otplata APN nagodba	*PP01406*	*62.000,00*		*107.855,00*
72 Prihod od prodaje nefinancijske imovine				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
671110 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja Kupnja zemljišta	*PP01418*			
671210 Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine KUPNJA ZEMLJIŠTA	*PP01596*	*150.000,00*		
		650.000,00		**557.855,00**

Plan prihoda

Naziv	Pozicija	Plan 2025. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Plan 2026. (3.)	
Razdjel 42 UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO					
Glava 80 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI					
11 Opći prihodi i primici					
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI					
671110 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	*PP01404*	*438.000,00*		~~487.855,00~~	450.000
71 Prihod od prodaje stanova					
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI					
671110 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja Otplata APN nagodba	*PP01406*	*62.000,00*		~~70.000,00~~	107.855
72 Prihod od prodaje nefinancijske imovine					
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI					
671110 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja Kupnja zemljišta	*PP01418*				
671210 Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine KUPNJA ZEMLJIŠTA	*PP01596*	*150.000,00*		~~92.145,00~~	0
		650.000,00		**650.000,00**	

Plan rashoda

Naziv		Pozicija	Plan 2025. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Plan 2026. (3.)
Razdjel 42	**UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO**				
Glava 80	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
120000	**Financiranje redovne djelatnosti Javne ustanove gradski stanovi**				
0131	**Opće usluge vezane za službenike**				
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
3236	*Zdravstvene i veterinarske usluge*	*PR14104*	*1.664,00*		
1060	**Stanovanje**				
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
3111	*Plaće za redovan rad*	*PR12873*	*211.128,00*		*215.000,00*
3112	*Plaće u naravi*	*PR12874*	*3.000,00*		*5.400,00*
3121	*Ostali rashodi za zaposlene*	*PR12875*	*20.000,00*		*20.000,00*
3132	*Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje*	*PR12876*	*30.000,00*		*30.000,00*
3211	*Službena putovanja*	*PR12877*	*1.000,00*		*1.000,00*
3212	*Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život*	*PR12878*	*6.600,00*		*11.000,00*
3213	*Stručno usavršavanje zaposlenika*	*PR12879*	*4.000,00*		*4.000,00*
3221	*Uredski materijal i ostali materijalni rashodi*	*PR12880*	*5.000,00*		*2.000,00*
3223	*Energija*	*PR12881*	*10.000,00*		*10.000,00*
3225	*Sitni inventar i autogume*	*PR12882*	*500,00*		*500,00*
3231	*Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza*	*PR12883*	*2.500,00*		*2.000,00*
3232	*Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*	*PR12884*	*500,00*		*500,00*
3233	*Usluge promidžbe i informiranja*	*PR12885*	*9.000,00*		*9.000,00*
3234	*Komunalne usluge*	*PR12886*	*3.500,00*		*3.500,00*
3235	*Zakupnine i najamnine*	*PR12887*	*1.500,00*		*1.000,00*
3237	*Intelektualne i osobne usluge*	*PR12888*	*9.000,00*		*8.000,00*
3238	*Računalne usluge*	*PR12889*	*2.000,00*		*2.000,00*
3239	*Ostale usluge*	*PR12890*	*1.500,00*		*1.000,00*
3292	*Premije osiguranja*	*PR12891*	*1.500,00*		*2.000,00*

Plan rashoda

Naziv		Pozicija	Plan 2025. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Plan 2026. (3.)
3293	*Reprezentacija*	*PR12892*	*2.000,00*		*1.500,00*
3294	*Članarine i norme*	*PR12893*	*250,00*		*250,00*
3433	*Zatezne kamate*	*PR12895*	*30,00*		*30,00*
120005	**Opremanje radnih prostora**				
1060	**Stanovanje**				
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
4221	*Uredska oprema i namještaj*	*PR12897*	*1.000,00*		*1.000,00*
120007	**Povrat APN-u**				
1060	**Stanovanje**				
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
5424	*Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru*	*PR12997*	*78.488,00*		*38.420,00*
71	**Prihod od prodaje stanova**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
5424	*Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru*	*PR14418*	*62.000,00*		*107.855,00*
120009	**Izgradnja stanova**				
1060	**Stanovanje**				
72	**Prihod od prodaje nefinancijske imovine**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
4111	*Zemljište*	*PR15194*	*141.440,00*		
120016	**Održavanje objekata mjesnih odbora**				
0620	**Razvoj zajednice**				
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
3223	*Energija Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14410*	*18.000,00*		*18.000,00*
3224	*Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14412*	*1.000,00*		*1.000,00*
3232	*Usluge tekućeg i investicijskog održavanja Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14413*	*5.000,00*		*45.000,00*

Plan rashoda

	Naziv	Pozicija	Plan 2025. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Plan 2026. (3.)
3234	*Komunalne usluge Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14411*	*15.000,00*		*15.000,00*
3237	*Intelektualne i osobne usluge Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14414*	*400,00*		*400,00*
4221	*Uredska oprema i namještaj Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14415*	*500,00*		*500,00*
4223	*Oprema za održavanje i zaštitu Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14416*	*500,00*		*500,00*
4227	*Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14417*	*500,00*		*500,00*
			650.000,00		**557.855,00**

Plan rashoda

Naziv		Pozicija	Plan 2025. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Plan 2026. (3.)
Razdjel 42	**UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO**				
Glava 80	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
120000	**Financiranje redovne djelatnosti Javne ustanove gradski stanovi**				
0131	**Opće usluge vezane za službenike**				
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
3236	*Zdravstvene i veterinarske usluge*	*PR14104*	*1.664,00*		
1060	**Stanovanje**				
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
3111	*Plaće za redovan rad*	*PR12873*	*211.128,00*		*215.000,00*
3112	*Plaće u naravi*	*PR12874*	*3.000,00*		*5.400,00*
3121	*Ostali rashodi za zaposlene*	*PR12875*	*20.000,00*		*20.000,00*
3132	*Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje*	*PR12876*	*30.000,00*		*30.000,00*
3211	*Službena putovanja*	*PR12877*	*1.000,00*		*1.000,00*
3212	*Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život*	*PR12878*	*6.600,00*		*11.000,00*
3213	*Stručno usavršavanje zaposlenika*	*PR12879*	*4.000,00*		*4.000,00*
3221	*Uredski materijal i ostali materijalni rashodi*	*PR12880*	*5.000,00*		*2.000,00*
3223	*Energija*	*PR12881*	*10.000,00*		*10.000,00*
3225	*Sitni inventar i autogume*	*PR12882*	*500,00*		*500,00*
3231	*Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza*	*PR12883*	*2.500,00*		*2.000,00*
3232	*Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*	*PR12884*	*500,00*		*500,00*
3233	*Usluge promidžbe i informiranja*	*PR12885*	*9.000,00*		*9.000,00*
3234	*Komunalne usluge*	*PR12886*	*3.500,00*		*3.500,00*
3235	*Zakupnine i najamnine*	*PR12887*	*1.500,00*		*1.000,00*
3237	*Intelektualne i osobne usluge*	*PR12888*	*9.000,00*		*8.000,00*
3238	*Računalne usluge*	*PR12889*	*2.000,00*		*2.000,00*
3239	*Ostale usluge*	*PR12890*	*1.500,00*		*1.000,00*
3292	*Premije osiguranja*	*PR12891*	*1.500,00*		*2.000,00*

Plan rashoda

Naziv		Pozicija	Plan 2025. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Plan 2026. (3.)
3293	*Reprezentacija*	*PR12892*	*2.000,00*		*1.500,00*
3294	*Članarine i norme*	*PR12893*	*250,00*		*250,00*
3433	*Zatezne kamate*	*PR12895*	*30,00*		*30,00*
120005	**Opremanje radnih prostora**				
1060	**Stanovanje**				
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
4221	*Uredska oprema i namještaj*	*PR12897*	*1.000,00*		*1.000,00*
120007	**Povrat APN-u**				
1060	**Stanovanje**				
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
5424	*Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru*	*PR12997*	*78.488,00*		*76.275,00*
71	**Prihod od prodaje stanova**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
5424	*Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru*	*PR14418*	*62.000,00*		*70.000,00*
120009	**Izgradnja stanova**				
1060	**Stanovanje**				
72	**Prihod od prodaje nefinancijske imovine**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
4111	*Zemljište*	*PR15194*	*141.440,00*		*92.145,00*
120016	**Održavanje objekata mjesnih odbora**				
0620	**Razvoj zajednice**				
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
3223	*Energija Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14410*	*18.000,00*		*18.000,00*
3224	*Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14412*	*1.000,00*		*1.000,00*
3232	*Usluge tekućeg i investicijskog održavanja Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14413*	*5.000,00*		*45.000,00*

Plan rashoda

	Naziv	Pozicija	Plan 2025. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Plan 2026. (3.)
3234	*Komunalne usluge Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14411*	*15.000,00*		*15.000,00*
3237	*Intelektualne i osobne usluge Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14414*	*400,00*		*400,00*
4221	*Uredska oprema i namještaj Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14415*	*500,00*		*500,00*
4223	*Oprema za održavanje i zaštitu Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14416*	*500,00*		*500,00*
4227	*Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene Upravljanje mjesnim odborima*	*PR14417*	*500,00*		*500,00*
			650.000,00		**650.000,00**

Konsolidirani prihodi

Naziv	Pozicija	Plan 2026. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2027. godine (3.)
Razdjel 42 UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO				
Glava 80 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
31 Vlastiti prihodi				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
64 Prihodi od imovine				*91.600,00*
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine				*2.000.000,00*
81 Namjenski primici od zaduživanja				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
84 Primici od zaduživanja POS KONZUM				*440.000,00*
				2.531.600,00

Konsolidirani rashodi

Naziv	Pozicija	Plan 2026. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2027. godine (3.)
Razdjel 42 UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO				
Glava 80 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
120000 Financiranje redovne djelatnosti Javne ustanove gradski stanovi				
0131 Opće usluge vezane za službenike				
31 Vlastiti prihodi				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
32 Materijalni rashodi				*9.000,00*
34 Financijski rashodi				*2.000,00*
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine				*12.000,00*
120009 Izgradnja stanova				
1060 Stanovanje				
31 Vlastiti prihodi				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine				*2.000.000,00*
81 Namjenski primici od zaduživanja				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine				*440.000,00*
120010 Upravljanje stanovima				
1060 Stanovanje				
31 Vlastiti prihodi				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
32 Materijalni rashodi				*48.500,00*
34 Financijski rashodi				*5.100,00*
120016 Održavanje objekata mjesnih odbora				
0620 Razvoj zajednice				
31 Vlastiti prihodi				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
32 Materijalni rashodi				*15.000,00*
				2.531.600,00

Plan prihoda

Naziv	Pozicija	Plan 2026. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2027. godine (3.)
Razdjel 42 UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO				
Glava 80 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
11 Opći prihodi i primici				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza				*450.000,00*
71 Prihod od prodaje stanova				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza Otplata APN nagodba				*124.260,00*
72 Prihod od prodaje nefinancijske imovine				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza Kupnja zemljišta				
				574.260,00

Plan rashoda

Naziv	Pozicija	Plan 2026. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2027. godine (3.)
Razdjel 42 UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO				
Glava 80 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
120000 Financiranje redovne djelatnosti Javne ustanove gradski stanovi				
0131 Opće usluge vezane za službenike				
11 Opći prihodi i primici				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
31 Rashodi za zaposlene				*270.400,00*
32 Materijalni rashodi				*59.250,00*
34 Financijski rashodi				*30,00*
120005 Opremanje radnih prostora				
1060 Stanovanje				
11 Opći prihodi i primici				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine				*1.000,00*
120007 Povrat APN-u				
1060 Stanovanje				
11 Opći prihodi i primici				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova				*38.420,00*
71 Prihod od prodaje stanova				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova				*124.260,00*
120009 Izgradnja stanova				
1060 Stanovanje				
72 Prihod od prodaje nefinancijske imovine				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine				
120016 Održavanje objekata mjesnih odbora				
0620 Razvoj zajednice				

Plan rashoda

	Naziv	Pozicija	Plan 2026. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2027. godine (3.)
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
32	*Materijalni rashodi Upravljanje mjesnim odborima*				*79.400,00*
42	*Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine Upravljanje mjesnim odborima*				*1.500,00*
					574.260,00

Plan rashoda

Naziv	Pozicija	Plan 2026. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2027. godine (3.)
Razdjel 42	**UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO**			
Glava 80	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**			
120000	**Financiranje redovne djelatnosti Javne ustanove gradski stanovi**			
0131	**Opće usluge vezane za službenike**			
11	**Opći prihodi i primici**			
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**			
31	*Rashodi za zaposlene*			*270.400,00*
32	*Materijalni rashodi*			*59.250,00*
34	*Financijski rashodi*			*30,00*
120005	**Opremanje radnih prostora**			
1060	**Stanovanje**			
11	**Opći prihodi i primici**			
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**			
42	*Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*			*1.000,00*
120007	**Povrat APN-u**			
1060	**Stanovanje**			
11	**Opći prihodi i primici**			
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**			
54	*Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova*			
71	**Prihod od prodaje stanova**			
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**			
54	*Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova*			*162.680,00*
120009	**Izgradnja stanova**			
1060	**Stanovanje**			
72	**Prihod od prodaje nefinancijske imovine**			
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**			
41	*Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine*			
120016	**Održavanje objekata mjesnih odbora**			
0620	**Razvoj zajednice**			

Plan rashoda

	Naziv	Pozicija	Plan 2026. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2027. godine (3.)
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
32	*Materijalni rashodi Upravljanje mjesnim odborima*				*79.400,00*
42	*Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine Upravljanje mjesnim odborima*				*1.500,00*
					574.260,00

38.420

411.580,00

450.000,00

Konsolidirani prihodi

Naziv	Pozicija	Plan 2027. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2028. godine (3.)
Razdjel 42 UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO				
Glava 80 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
31 Vlastiti prihodi				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
64 Prihodi od imovine				*96.700,00*
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine				*3.000.000,00*
81 Namjenski primici od zaduživanja				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
84 Primici od zaduživanja POS KONZUM				*1.000.000,00*
				4.096.700,00

Konsolidirani rashodi

Naziv	Pozicija	Plan 2027. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2028. godine (3.)
Razdjel 42 UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO				
Glava 80 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
120000 Financiranje redovne djelatnosti Javne ustanove gradski stanovi				
0131 Opće usluge vezane za službenike				
31 Vlastiti prihodi				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
32 Materijalni rashodi				*9.000,00*
34 Financijski rashodi				*2.000,00*
34 Financijski rashodi				*5.100,00*
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine				*12.000,00*
120009 Izgradnja stanova				
1060 Stanovanje				
31 Vlastiti prihodi				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine				*3.000.000,00*
81 Namjenski primici od zaduživanja				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine				*1.000.000,00*
120010 Upravljanje stanovima				
1060 Stanovanje				
31 Vlastiti prihodi				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
32 Materijalni rashodi				*48.500,00*
34 Financijski rashodi				*5.100,00*
120016 Održavanje objekata mjesnih odbora				
0620 Razvoj zajednice				
31 Vlastiti prihodi				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
32 Materijalni rashodi				*15.000,00*

Konsolidirani rashodi

Naziv	Pozicija	Plan 2027. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2028. godine (3.)
				4.096.700,00

Plan prihoda

Naziv	Pozicija	Plan 2027. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2028. godine (3.)
Razdjel 42 UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO				
Glava 80 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
11 Opći prihodi i primici				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza				*450.000,00*
71 Prihod od prodaje stanova				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza Otplata APN nagodba				*124.260,00*
72 Prihod od prodaje nefinancijske imovine				
42800000000 JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI				
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza Kupnja zemljišta				
				574.260,00

Plan rashoda

Naziv	Pozicija	Plan 2027. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2028. godine (3.)
Razdjel 42	**UPRAVNI ODJEL ZA GRADNJU I KOMUNALNO GOSPODARSTVO**			
Glava 80	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**			
120000	**Financiranje redovne djelatnosti Javne ustanove gradski stanovi**			
0131	**Opće usluge vezane za službenike**			
11	**Opći prihodi i primici**			
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**			
31	*Rashodi za zaposlene*			*270.400,00*
32	*Materijalni rashodi*			*59.280,00*
1060	**Stanovanje**			
11	**Opći prihodi i primici**			
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**			
32	*Materijalni rashodi*			
34	*Financijski rashodi*			
120005	**Opremanje radnih prostora**			
1060	**Stanovanje**			
11	**Opći prihodi i primici**			
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**			
42	*Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*			*1.000,00*
120007	**Povrat APN-u**			
1060	**Stanovanje**			
11	**Opći prihodi i primici**			
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**			
54	*Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova*			*38.420,00*
71	**Prihod od prodaje stanova**			
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**			
54	*Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova*			*124.260,00*
120009	**Izgradnja stanova**			
1060	**Stanovanje**			
72	**Prihod od prodaje nefinancijske imovine**			

Plan rashoda

Naziv		Pozicija	Plan 2027. godine (1.)	Ostvarenje za razdoblje	Procjena 2028. godine (3.)
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
41	*Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine*				
120016	**Održavanje objekata mjesnih odbora**				
0620	**Razvoj zajednice**				
11	**Opći prihodi i primici**				
42800000000	**JAVNA USTANOVA GRADSKI STANOVI**				
32	*Materijalni rashodi Upravljanje mjesnim odborima*				*79.400,00*
42	*Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine Upravljanje mjesnim odborima*				*1.500,00*
					574.260,00