



**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA II. IZMJENA I DOPUNA
PRORAČUNA GRADA KOPRIVNICE ZA 2026. GODINU
I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU**

Metodologija izrade

Metodologija izrade proračuna jedinice lokalne samouprave propisana je Zakonom o proračunu („Narodne novine“, br. 144/21, dalje u tekstu: Zakon), podzakonskim aktima kojima se regulira provedba navedenog Zakona, ponajprije Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna („Narodne novine“, br. 1/24), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, br. 4/24 i 122/25) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, br. 158/23 i 154/24) te Pravilnikom o korištenju sredstava Europske unije („Narodne novine“, br. 44/24).

Značajan utjecaj na strukturu proračuna imala je nova klasifikacija izvora financiranja definirana Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, br. 4/24 i 122/25), kojom su na 5. razini razrađene dodatne analitičke kategorije izvora financiranja skupina 56 – Programi Unije, 57 – Ostali programi EU i 58 – Mehanizam za oporavak i otpornost – bespovratna sredstva.

Sukladno članku 24. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna („Narodne novine“, br. 1/24) rebalans proračuna sadrži opći i posebni dio i obrazloženje općeg dijela.

Prijedlog II. izmjena i dopuna Proračuna za 2026. godinu utvrđen je u iznosu od 98.017.815,00 EUR.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Prihod i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Prihodi

Konsolidirani prihodi Grada i 13 proračunskih korisnika planiraju se u iznosu od 83.971.343,00 EUR.

PRIHODI POSLOVANJA (Razred 6) ovim izmjenama planiraju se za 6.840.686,00 EUR više u odnosu na važeći plan, na razini od 83.248.071,00 EUR.

Prihodi od poreza (skupina 61)

Prihod od poreza predstavlja značajni konsolidirani prihod Grada Koprivnice te se temeljem realizacije planiraju za 1.815.396,00 EUR više u odnosu na plan.

Značajni inflatorni pritisci posljednjih godina utjecali su na porast plaća na području Grada što je posljedično dovelo do pozitivnog trenda naplate poreznih prihoda koji se bilježe unatrag par godina.

Sukladno obavijesti Porezne uprave u ovoj skupini prihoda ažurirao se i plan povrata poreza na dohodak svim onima koji su ostvarili pravo isplate i to u ukupnoj razini od 2.500.000,00 EUR.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirane su u iznosu od 43.326.120,00 EUR što je za 1.602.065,00 EUR više u odnosu na važeći plan.

Najveći porast plana bilježi Grad Koprivnica na kontima 638 – pomoći temeljem prijenosa EU sredstava zatim i 6332 – kapitalne pomoći iz državnog proračuna kako bi se uskladio plan sa ostvarenjem na ime uplate Ministarstva turizma i sporta za izgradnju novih 8 zemljanih teniskih terena. Iz državnog proračuna proračunski korisnici planiraju za 186.299,00 EUR više u odnosu na postojeći plan. Na pojedinim stavkama došlo je do promjene plana na niže, konkretno Hrvatski zavod za zapošljavanje ukida mjeru javnih radova stoga se i plan rashoda i prihoda sveo na nulu.

Prihodi od imovine (skupina 64)

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 3.424.700,00 EUR više u odnosu na plan. Najznačajnija promjena bilježi se na stavci 6417 – prihod od dobiti trgovačkog društva u javnom sektoru.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65)

Navedeni prihodi se korigiraju za 131.228,00 EUR na više u odnosu na postojeći plan. Najveći rast bilježi plan komunalnog doprinosa, a sve sukladno realizaciji.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (Skupina 66)

Navedeni prihodi se korigiraju za 132.628,00 EUR na manje u odnosu na plan. Najveće smanjenje bilježe POU i APOS Grada Koprivnice, dok s druga strane povećanje planiraju DV Tratinčica te Muzej Grada Koprivnice.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (Skupina 68)

Prihodi ove vrste planiraju se na gotovo istoj razini kao i u sklopu važećeg plana, minimalne korekcije bilježe OŠ Braća Radić odnosno APOS Grada Koprivnice.

PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (Razred 7) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planiraju se na razini od 723.272,00 EUR što je za 6.225,00 EUR više u odnosu na plan. Knjižnica i čitaonica Fran Galović i OŠ Braća Radić jedine bilježe promjene plana.

Rashodi

Ukupno planirani konsolidirani rashodi Grada i 13 proračunskih korisnika utvrđuju se u iznosu od 90.940.675,00 EUR što je za 3.697.350,00 EUR više u odnosu na važeći plan.

RASHODI POSLOVANJA (Razred 3) planiraju se u iznosu od 54.764.903,00 EUR što je za 1.966.502,00 EUR više u odnosu na sadašnji plan.

Rashodi za zaposlene (Skupina 31)

Navedena skupina planira se u iznosu od 27.752.637,00 EUR tj. za 906.853,00 EUR više u odnosu na postojeći plan. Najznačajniji porast bilježi se kod dječjih vrtića „Tratinčica“ i „Medenjak“ radi porasta materijalnih prava zaposlenih u tim ustanovama, novo zaposlenih radi osnivanja nove ustanove te plana novih zapošljavanja, a sve sukladno rastu državne osnovice koju posljedično prate ustanove u predškolsstvu. Kada govorimo o porastu plaća kod osnovnih škola, planira se rast iz općih prihoda i primitaka obzirom da se satnica pomoćnika u nastavi od 1.1.2026. godine povećala sa 7,5 na 8,5 EUR/h (EU sufinanciranje je ostalo nepromijenjeno, razliku osigurava grad u svom proračunu). Do rasta dolazi ne samo radi povećanja osnovice već i porasta broja zaposlenih pomoćnika u nastavi te novih zaposlenika u sklopu programa „Produženi boravak“ čija se sredstva za plaće također osiguravaju u gradskom proračunu.

Materijalni rashodi (Skupina 32)

Navedena skupina planira se za 784.639,00 EUR više u odnosu na važeći plan. Najznačajniji rast se bilježi na stavci Grada u sklopu aktivnosti „Naknade za odlaganje otpada“, zatim „Godišnje održavanje nerazvrstanih cesta“

Financijski rashodi (Skupina 34)

Navedena skupina planira se za 26.055,00 EUR više u odnosu na plan. Posljedica je to usklade plana sa knjiženjem troškova izvansudske nagodbe po Ugovoru o kreditu (ošasna imovina) koje je grad podmirio tijekom travnja.

Subvencije (Skupina 35)

Subvencije se planiraju za 65.000,00 EUR više u odnosu na početni plan. Povećanje se bilježi u sklopu aktivnosti „ENTER KOPRIVNICA“ d.o.o.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (Skupina 36)

Rashodi ove vrste ne bilježe promjenu u odnosu na važeći plan.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (Skupina 37)

Naknade se planiraju za 86.250,00 EUR više u odnosu na plan. Najveći dio korekcije plana odnosi se na aktivnosti „Preventivni programi“ te „Sufinanciranje cijene smještaja djece kod dadilja“.

Ostali rashodi (Skupina 38)

Ostali rashodi planiraju se za 97.705,00 EUR više u odnosu na plan. Kada govorimo o povećanju plana isti se bilježi u sklopu sljedećih aktivnosti „Liječnici specijalisti“, „Ulaganja u građevine“, „Sufinanciranje programa udruga - zdravstva i socijalne skrbi- Gradsko društvo crvenog križa“, „Sufinanciranje cijene smještaja djece u privatnim vrtićima“, „Realizacija programa iz područja turizma - Turistička zajednica Grada Koprivnice“ itd. Do smanjenja je došlo najviše u sklopu aktivnosti „Sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića“ radi usklade sa izmjenom uredbe koja je stupila na snagu u svibnju ove godine.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (Razred 4) planirani su u iznosu od 36.175.772,00 EUR što je za 1.730.848,00 EUR više u odnosu na plan.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (Skupina 41)

Rashodi ove vrste planiraju se za 631.831,00 EUR više u odnosu na važeći plan. Riječ je o uskladi plana u sklopu projekta energetske obnove OŠ Đuro Ester te plana troška u sklopu aktivnosti Groblja i ostalih kapitalnih rashoda.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (Skupina 42)

Rashodi ove vrste planiraju se za 254.365,00 EUR u odnosu na plan. Do smanjenja dolazi u sklopu aktivnosti „Izgradnja i rekonstrukcija prometnica, staza, parkirališta, javne rasvjete i oborinske odvodnje“ dok se u isto vrijeme povećava trošak izgradnje novih 8 teniskih terena na Cerinama.

Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti (Skupina 43)

Rashodi ove vrste ne bilježe promjenu u odnosu na važeći plan.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (Skupina 45)

Rashodi ove vrste planiraju se za 1.353.382,00 EUR više u odnosu na plan i to najviše u sklopu aktivnosti energetske obnove zgrade muzeja te ZIP-a.

Prihod i rashodi prema izvorima financiranja

Stupanjem na snagu Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, br. 122/25) u 2026. godini izmijenila se klasifikacija postojećih šifri izvora financiranja u odnosu na 2025. godinu. Uz razradu šifri i naziva izvora financiranja koja je jedina bila propisana, izmjenama pravilnika na dublju analitiku propisali su se novi izvori financiranja vezani prvenstveno uz pomoći.

Što se tiče plana prihoda prema izvorima financiranja iz **općih prihoda i primitaka** koji predstavljaju nenamjenske prihode Proračuna planiraju se za 5.242.396,00 EUR više u odnosu na plan. Najznačajnija promjena bilježi se na stavci 6417 – prihod od dobiti trgovačkog društva u javnom sektoru kao i stavci poreza na dohodak u iznosu od 1.837.828,00 EUR.

Što se tiče plana **vlastitih prihoda**, planiraju se za 168.335,00 EUR manje u odnosu na početni plan. Najznačajnije smanjenje plana bilježi APOS Grada Koprivnice i POU dok ostali korisnici bilježe nešto povećane planske iznose u skladu s očekivanom naplatom istih.

Prihodi za posebne namjene planiraju se za 129.323,00 EUR više u odnosu na važeći plan. Prema novoj klasifikaciji izvora, nova skupina 40 obuhvaća prihode od komunalne naknade i doprinosa, skupina 42 samo prihode od spomeničke rente dok skupina 43 - ostali prihodi za posebne namjene obuhvaća prihode proračunskih korisnika i ostale prihode te vrste Grada koji nisu svrstani u postojeće dvije skupine. Iznos od 112.900,00 EUR više na ime komunalnog doprinosa planira Grad, dok se iznos od 16.423,00 EUR planira na više kod DV Tratinčica.

Pomoći se planiraju za 1.629.292,00 EUR više u odnosu na plan i to u sklopu sljedećih skupina izvora:

- 1.) 50 Pomoći iz državnog proračuna: 178.091,00 EUR (porast na ime COP-a, nacionalnog sufinanciranja, smanjenje pomoći za decentralizirane funkcije (uskлада sa uredbom), usklada plana s ostvarenjem (prihod od Ministarstva turizma i sporta na ime novih teniskih terena) itd.,
- 2.) 510 Programi Unije: 53.741,00 EUR; ERASMUS + projekti proračunskih korisnika, inozemni projekti POU,
- 3.) 52 Ostale pomoći: -122.581,00 EUR. Najveće smanjenje bilježi Grad radi ukidanja mjere javnih radova za koje je sredstva uplaćivao Hrvatski zavod za zapošljavanje kao izvanproračunski korisnik državnog proračuna. Proračunski korisnici planiraju za 31.805,00 EUR više radi većih uplata od ostalih jedinica lokalne samouprave,
- 4.) 56 Fondovi EU: 729.793,00 EUR. Porast plana bilježi Grad na ime prihoda projekta ITU – ZIP te ODJEKA VII, dok kod korisnika Knjižnica i čitaonica i POU planiraju 272.899,00 EUR više na ime novo odobrenih projekata „Dobrodošli u bibliobus svi, veliki i mali!“ te „Aktivni i uključeni“,
- 5.) 58 Instrumenti EU nove generacije: 790.248,00 EUR. Najveći rast plana bilježi Muzej radi ostvarenih odnosno očekivanih uplata na ime EO zgrade muzeja koje se nisu realizirale tijekom 2025. godine već početkom 2026. godine sukladno odobrenim ZNS-ovima.

Što se tiče plana **donacija** proračunski korisnici su korigirali stavke plana u iznosu od 6.105,00 EUR temeljem ostvarenih/očekivanih donacija.

Što se tiče plana **prihoda od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja** isti se mijenja za 8.130,00 EUR i to prvenstveno kod OŠ Braća Radić na ime prodaje zemljišta.

Rashodi prema izvorima financiranja mijenjaju se kako slijedi:

- Iz općih prihoda planira se rast u ukupnom iznosu od 1.011.665,00 EUR i to prvenstveno kod proračunskih korisnika (dovršetak EO zgrade Muzeja, porast rashoda za zaposlene za pomoćnike u nastavi, zaposlene u DV, produženom boravku, adaptacija zgrade COOR-a),
- Iz vlastitih prihoda rashodi se uvećavaju za 88.678,00 EUR i to kod korisnika DV Tratinčica i UŠ Fortunat Pintarić,
- Iz prihoda za posebne namjene planiraju se rashodi više za 657.740,00 EUR, najviše kod Grada obzirom da je došlo do zamjene izvora financiranja pojedinih rashodovnih stavki proračuna,
- Pomoći se planiraju za 1.374.249,00 EUR više u sklopu rashoda u najvećem dijelu radi ITU projekta ZIP te novih EU projekata Knjižnice i čitaonice Fran Galović i POU,

Rashodi financirani iz izvora donacija i prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja usklađuju se s očekivanim prihodima istih izvora.

Rashodi financirani iz namjenskih primitaka planiraju se za 576.250,00 EUR više u odnosu na plan. Riječ je o uskladi rashoda financiranih iz dugoročnih kredita (novi teniski tereni + vlastito učešće u sklopu projekta ITU javni prijevoz).

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Kada govorimo o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji važno je naglasiti da se u izvještaju prikazuju samo rashodi razreda 3 i 4, dok izdaci (razred 5) nemaju dodijeljenu funkcijsku klasifikaciju stoga su izuzeti iz tabelarnog prikaza.

Opće javne usluge (01) – bilježe promjenu plana od 79.875,00 EUR na više.

Do korekcije dolazi u sklopu aktivnosti Redovnog rada gradskog vijeća i rada Ureda gradonačelnika kao i troškova u sklopu aktivnosti Otplata kredita na ime bankarskih naknada.

Javni red i sigurnost (03) – ne bilježe promjenu plana.

Unutar ove skupine rashoda planiraju se rashodi Javno vatrogasne postrojbe Grada Koprivnice, Vatrogasne zajednice Grada Koprivnice, program prometne sigurnosti te troškovi aktivnosti „Zaštita i spašavanje“.

Ekonomski poslovi (04) – bilježe promjenu plana od 961.900,00 EUR na niže.

Pad u iznosu od 117.800,00 EUR bilježe se zbog ukidanja Programa javnih radova. Najznačajnije smanjenje plana rashoda bilježi se unutar podskupine „Promet“ u iznosu od 1.208.100,00 EUR (program gradnje prometnica, rotora i staza). Ostale industrije bilježe rast plana na ime većih transfera Turističkoj zajednici Grada te ENTER KOPRIVNICA d.o.o.

Zaštita okoliša (05) – bilježi promjenu plan od 140.700,00 EUR na više.

Najznačajniji rashodi u 2026. godini odnose se na naknade za odlaganje otpada koji rastu za 140.000,00 EUR. Iznos od 700,00 EUR vezan je uz tekuće rashode knjižene u sklopu aktivnosti Postrojenje za sortiranje odvojeno prikupljenog otpada Sortirница Herešin.

Usluge unapređenja stanovanja i zajednice (06) – bilježe promjenu plana od 937.029,00 EUR na više. Najznačajniji rast rashoda odnosi se na aktivnost „Ulaganja u građevine“, urbanistički planovi uređenja“, Održavanje ostalih objekata, Društveni domovi i kapitalni rashodi.

Zdravstvo (07) – bilježi promjenu plana od 28.800,00 EUR na više.

Planirani rast rashoda odnose se na isplate naknada unutra aktivnosti „Liječnici specijalisti“ s ciljem poticanja doktora medicine/specijalista za opću/obiteljsku medicinu za rad i osiguranje kontinuiteta i dostupnosti primarne zdravstvene zaštite na području Grada Koprivnice.

Rekreacija, kultura i religija (08) – bilježi promjenu plana od 1.191.335,00 EUR.

Do porasta je došlo radi planiranja izgradnje novih teniskih terena, novog EU projekta Knjižnice i čitaonice Fran Galović „Dobrodošli u bibliobus svi, veliki i mali!“ i „Energetska obnova zgrade Muzeja grada Koprivnice“

Obrazovanje (09) – bilježi promjenu plana od 2.163.339,00 EUR na više i predstavlja najznačajniju rashodovnu funkciju Proračuna Grada. Rast se odnosi na već spomenute troškove dječjih vrtića (rast rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda ustanova, adaptacija COOR-a), rast rashoda za zaposlene u osnovnih školama radi usklade osnovice za obračun plaća sa odlukom o visini osnovice za obračun plaće zaposlenicima u javnim službama u 2026. godini („Narodne novine“, br. 11/26). Rast se bilježi i u sklopu aktivnosti energetska obnova OŠ Đuro Ester i ZIP radi dovršetka projekta.

Socijalna zaštita (10) – bilježi promjenu plana od 118.172,00 EUR na više.

Riječ je o troškovima unutar socijalnog programa, raznih socijalnih davanja (sufinanciranje vrtića, pomoć u kući, unapređenje kvalitete života osoba s invaliditetom i troškovi prijevoza), pomoć za novorođenčad, financiranje Crvenog križa, božićna darivanja djece i umirovljenika.

Primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji

Primici od financijske imovine i zaduživanja (Razred 8) planiraju se na razini od 25.382.921,00 EUR što je za 7.228.326,00 EUR više u odnosu na plan. Do korekcije je došlo na stavkama kratkoročnog kredita koji grad ima u korištenju te plana novih dugoročnih kredita kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak. Kako je navedeno u dokumentaciji o zaduživanju, Grad iznos od 12.097.671,00 EUR kojeg planira koristiti za predfinanciranje namjerava automatski usmjeriti na povrat kredita sukladno uplaćenim EU sredstvima od strane nadležnih tijela.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (Razred 5)

Izdaci ne bilježe promjenu u odnosu na važeći plan.

Primici i izdaci prema izvorima financiranja

Promjena primitaka prema izvorima financiranja se bilježi u iznosu od 7.228.326,00 EUR. Iz općih prihoda i primitka planira se za 4.086.076,00 EUR više u odnosu na važeći plan. Riječ je o uskladi plana povlačenja kratkoročnog kredita sa ugovorenim uvjetima.

Iznos od 3.142.250,00 EUR predstavlja novo dugoročno zaduženje sukladno odluci o dugoročnom zaduživanju Grada Koprivnice za predfinanciranje dogradnje i rekonstrukcije PŠ Starigrad, zatim za financiranje izgradnje novih 8 teniskih terena te financiranje vlastitog učešća u sklopu ITU projekta javnog prijevoza.

Izdaci prema izvorima financiranja se nisu mijenjali u odnosu na važeći plan.