



**REPUBLIKA HRVATSKA
KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA
GRAD ZLATAR**

**OBRAZLOŽENJE I. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA GRADA
ZLATARA
ZA 2026. GODINU**

Zlatar, srpanj 2026.

1. UVODNI DIO

Sukladno članku 45. Zakona o proračunu („Narodne novine“ 144/21) I. izmjena i dopuna proračuna Grada Zlatara za 2026. godinu, usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana).

I. izmjena i dopuna proračuna za 2026. godinu sadrži financijske planove proračunskih korisnika prikazane kroz opći i posebni dio i obrazloženje izmjene i dopune proračuna.

Obrazloženje izmjene i dopune proračuna sastoji se od obrazloženja općeg dijela izmjena i dopuna proračuna i obrazloženja posebnog dijela izmjena i dopuna proračuna. Obrazloženje općeg dijela izmjena i dopuna proračuna sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka Grada Zlatara i prenesenog manjka odnosno viška. Obrazloženje posebnog dijela izmjena i dopuna proračuna temelji se na obrazloženjima financijskih planova proračunskih korisnika, a sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata.

Prijedlog I. izmjene i dopune Proračuna Grada Zlatara za 2026. godinu planira se u visini od 15.910.154,76 EUR zajedno sa proračunskim korisnicima.

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

2.1.OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA

Prijedlogom I. izmjene i dopune Proračuna Grada Zlatara za 2026. godinu planiraju se:

- prihodi u visini od 10.562.209,56 EUR (skupina 6, 7),
- rashodi u visini od 15.617.156,76 EUR (skupina 3, 4),
- primici od zaduživanja u visini od 4.984.763,64 EUR (skupina 8),
- izdaci za otplatu primljenih kredita u visini od 292.998,00 EUR (skupina 5) te
- višak u visini od 363.181,56 EUR (skupina 9).

		PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
A.	RAČUN PRIHODA I RASHODA				
	Prihodi poslovanja	10.002.022,56	555.187,00	5.6%	10.557.209,56
	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	3.427,00	1.573,00	45.9%	5.000,00
	Rashodi poslovanja	3.924.489,56	938.710,56	23.9%	4.863.200,12
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.329.537,00	1.424.419,64	15.3%	10.753.956,64
	RAZLIKA	-3.248.577,00	1.806.370,20	55.6%	-5.054.947,20
B.	RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA				
	Primici od financijske imovine i zaduživanja	3.366.748,00	1.618.015,64	48.1%	4.984.763,64
	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	122.998,00	170.000,00	138.2%	292.998,00
	NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	3.243.750,00	1.448.015,64	44.6%	4.691.765,64
C.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	4.827,00	358.354,56	7424.0%	363.181,56

I. izmjenom i dopunom proračuna za 2026. godinu prihodi poslovanja povećavaju se za 5,6% te sada iznose 10.557.209,56 EUR.

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	10.002.022,56	555.187,00	5.6%	10.557.209,56
61	Prihodi od poreza	3.577.244,56	296.573,00	8.3%	3.873.817,56
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	5.233.706,00	136.341,00	2.6%	5.370.047,00
64	Prihodi od imovine	49.750,00	22.520,00	45.3%	72.270,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.100.295,00	94.713,00	8.6%	1.195.008,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	41.027,00	5.040,00	12.3%	46.067,00

Najveći udio u prihodima poslovanja imaju prihodi od poreza (skupina 61), pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) te prihodi upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknadama (skupina 65).

Skupina 61 - Prihodi od poreza najznačajnija je vrsta vlastitih prihoda u proračunu Grada Zlatara, a za 2026. godinu planirani su u iznosu 3.873.817,56 EUR. I. izmjenom i dopunom proračuna za 2026. godinu prihodi od poreza na dohodak povećani su za 8,29% iz razloga što je evidentiran porast prihoda u izvršenju proračuna u prvih 6 mjeseci tekuće godine.

Porez na kuće za odmor korigiran je prema potraživanjima iz prethodnih godina te je planiran iznos za tu stavku 11.500,00 EUR.

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
SVEUKUPNO PRIHODI		3.577.244,56	296.573,00	8,29	3.873.817,56
6	Prihodi poslovanja	3.577.244,56	296.573,00	8,29	3.873.817,56
611	Porez na dohodak	3.394.244,56	285.073,00	8,40	3.679.317,56
6131	Porez na korištenje javnih površina	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
6131	Porez na kuće za odmor	0,00	11.500,00	100,00	11.500,00
6131	Porez na nekretnine	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
6134	Porez na promet nekretnina	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
6142	Porez na potrošnju alk.i bezalk.pića	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
6145	Porez na tvrtku odnosno naziv	0,00	0,00	0,00	0,00

Skupina 63 – Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna ovom izmjenom i dopunom proračuna planiraju su u visini 5.370.047,00 EUR što je povećanje od 2,6% u odnosu na Plan Proračuna Grada Zlatara za 2026. godinu, a odnosi se na sredstva iz državnog proračuna, županijskog proračuna i potporu ostalih subjekata (europski socijalni fond plus, kohezijski fond, europski poljoprivredni fond za ruralni razvoj, mehanizam za oporavak i otpornost).

Na povećanje ove skupine prihoda najviše je utjecala korekcija planiranih potraživanih bespovratnih sredstava za izgradnju područnog vrtića – povećanje za 254.191,00 EUR te sada iznosi 1.270.955,00 EUR

Skupina 64 – Prihodi od imovine planirani su u visini od 72.270,00 EUR što je povećanje prihoda za 45,27%. Prihodi skupine 64 korigirani su prema realizaciji proračuna u prvom polugodištu.

Skupinu 64 čine:

- Prihodi od financijske imovine - zateznih kamata temeljem provedenih ovrha i sl.
- Prihodi od nefinancijske imovine – naknada za koncesije, iznajmljivanje poslovnih prostorija
- Prihodi od spomeničke rente
- Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju

Rashodi poslovanja su se I. izmjenom i dopunom proračuna za 2026. godinu povećali za 23,92% te sada iznose 4.863.200,12 EUR.

Povećanje rashoda poslovanja bilježi se po sljedećim skupinama:

Skupina 31 – rashodi za zaposlene u gradskoj upravi i proračunskim korisnicima (Dječji vrtić i jaslice Zlatarsko zlato, Pučko otvoreno učilište dr. Jurja Žerjavića, Gradska knjižnica Zlatar, Galerija izvorne umjetnosti) planiraju se u visini od 1.450.994,00 EUR.

Skupina 32 – materijalni rashodi gradske uprave i svih proračunskih korisnika planiraju se u visini od 2.318.649,56.

Skupina 34 – financijski rashodi planiraju se u visini od 67.015,00 EUR (povećanje za 51.893,00 EUR), a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate. Financijski rashodi porasli su zbog planiranog novog dugoročnog zaduženja u HBOR-u za financiranje projekata.

Skupina 35 – subvencije se planiraju u visini od 303.538,00 EUR, i nije se mijenjao ali je povećanje rashoda po skupini 35 (za 17,41%) evidentirano zbog korekcije ekonomske klasifikacije subvencioniranja vrtića u drugim JLS i obrta za čuvanje djece.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4) I. izmjenom i dopunom proračuna povećali su se u ukupnom iznosu za 15,27%.

Najveće promjene u spomenutoj skupini dogodile su se zbog povećanja planiranih rashoda za kupnju zemljišta kod područnog vrtića (povećanje za 28,80%), rashoda zbog ulaganja u nove poslovne objekte povećani su za 24,49% (područni vrtić i dogradnja matičnog DV) te dodatnog ulaganja na građevinskim objektima – povećanje za 7,27%.

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		9.329.537,00	1.424.419,64	15,27	10.753.956,64
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.329.537,00	1.424.419,64	15,27	10.753.956,64
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.180.500,00	340.000,00	28,80	1.520.500,00
4111	Zemljište	1.180.500,00	340.000,00	28,80	1.520.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.915.925,00	849.265,64	17,28	5.765.190,64
4212	Poslovni objekti	3.447.191,00	844.355,61	24,49	4.291.546,61
4213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	245.000,00	-5.000,00	-2,04	240.000,00
4214	Ostali građevinski objekti	929.235,00	-78.247,00	-8,42	850.988,00
4221	Uredska oprema i namještaj	28.952,00	30.510,00	105,38	59.462,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	162.570,00	30.147,03	18,54	192.717,03
4241	Knjige	18.267,00	0,00	0,00	18.267,00
4262	Ulaganja u računalne programe	13.210,00	0,00	0,00	13.210,00
4263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	71.500,00	27.500,00	38,46	99.000,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	3.233.112,00	235.154,00	7,27	3.468.266,00
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	3.233.112,00	235.154,00	7,27	3.468.266,00

2.2.OBRAZLOŽENJE PRIMITAKA I IZDATAKA

Skupina 84 – Primici od zaduživanja planiraju se u iznosu od 4.984.763,64 EUR (povećanje za 48,06% u odnosu na plan). Planirano zaduženje odnosi se na sljedeće projekte:

- Kupnja zgrade Trgonoma – 1.100.000,00 EUR
- Dogradnja vrtića u Zlataru – 1.210.844,10 EUR
- Izgradnja područnog dječjeg vrtića – 1.566.068,51 EUR
- Dodatno ulaganje na Sokolani – 400.000,00 EUR
- Kupnja zemljišta kod područnog dječjeg vrtića – 400.000,00 EUR
- Opremanje vrtića – 26.974,28 EUR
- Uređenje dječjeg igrališta – 67.888,75 EUR
- Rekonstrukcija i opremanje nogometnog igrališta – 212.988,00 EUR

Skupina 54 – izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova planiraju se u visini od 292.988,00 EUR, a odnose se na otplatu kredita za dogradnju sustava javne rasvjete prema Hrvatskoj poštanskoj banci te HBOR-u.

2.3.OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA

Skupina 92 – Rezultat poslovanja zajedno sa rezultatom proračunskih korisnika planiran je u visini od 363.181,56 EUR što se odnosi na preneseni višak sredstava Grada Zlatara u iznosu od 361.147,00 EUR, te Pučkog otvoreno učilište dr. Jurja Žerjavića u iznosu od 2.034,56 EUR.

3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Promjene u ukupnim rashodima nastale su na slijedećim programima i aktivnostima:

PROGRAM A01 1001 Rad gradskog vijeća i gradonačelnika

Za realizaciju programa planirana su sredstva u iznosu od 38.260,00 EUR – povećanje za 40,43% u odnosu na plan. Razlog povećanja je korekcija iznosa za naknadu za rad predstavničkih i izvršnih tijela gdje je iznos korigiran prema realizaciji proračuna u prvom polugodištu 2026. godine.

PROGRAM A02 1001 Planiranje, vođenje projekata, izrada proračuna i izvještaja

Za realizaciju programa planirana su sredstva u iznosu od 825.574,00 EUR – povećanje za 10,82% u odnosu na plan. Razlog planiranog povećanja rashoda je povećanje za tekuće i investicijsko održavanje te računalne usluge. Također, porasli su planirani rashodi za financijske poslove zbog novog kreditnog zaduženja te rashodi za postrojenje i opremu kod koje je planirana kupnja servera.

PROGRAM A03 1001 Dječji vrtić Zlatarsko zlato Zlatar – PRORAČUNSKI KORISNIK

Za realizaciju programa planirana su sredstva u iznosu od 1.070.797,00 – povećanje za 10,54%. Grad Zlatar izdvaja sredstva iz proračuna za dječji vrtić sukladno broju upisane djece po principu sufinanciranja ekonomske cijene boravka djece u vrtićima. Sukladno tome, iznos je korigiran prema stvarnom broju upisane djece u DV Zlatarsko Zlato za 2025./2026. godinu.

PROGRAM A03 1002 Dječji vrtići u drugim JLS i obrti

Za realizaciju programa planirana su sredstva u iznosu od 230.000,00 – povećanje za 24,32%. Grad Zlatar sufinancira boravak djece koja polaze druge vrtiće. Sukladno realizaciji rashoda u prvom polugodištu ove godine, korigiran je iznos ovog programa.

PROGRAM A04 1001 i 1002 Osnovnoškolsko i srednjoškolsko obrazovanje

Za realizaciju programa planirana su sredstva u iznosu od 54.011,00 za osnovnoškolsko obrazovanje sukladno stvarnim potrebama u osnovnoškolskom i srednjoškolskom obrazovanju.

PROGRAM A08 1001 Kulturne manifestacije

Za realizaciju programa planirana su sredstva u iznosu od 147.000,00 – povećanje za 11,36%. Planirani iznos je sukladno planu, programu i realizaciji kulturnih manifestacija Grada Zlatara.

PROGRAM A12 1003 Kupnja objekata

Za realizaciju programa planirana su sredstva u iznosu od 1.500.000,00 – povećanje za 29,31%. Od tog ukupnog iznosa 1.100.000,00 je stavka kupnje zgrade Trgonoma (nepromijenjen iznos) te dodatno planirani rashod 400.000,00 EUR za kupnju zemljišta uz područni dječji vrtić.

PROGRAM A13 1007 Uređenje postojećih zgrada

Novi rashod koji je dodan u Proračun Grada Zlatara za 2026. godinu u ukupnom iznosu od 30.000,00 EUR. Ministarstvo prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine planira raspisati natječaj za obnovu postojeći zgrada u smislu uređenja pročelja za postojeće zgrade i ugradnja dizala te prilaza za osobe s invaliditetom. Planirano je sufinanciranje projekta po principu: 33% grad, 33% županija, 33% država.

PROGRAM A13 1001 Održavanje komunalne infrastrukture

Za realizaciju programa planirana su sredstva u iznosu od 1.071.270,00 – povećanje za 37,13%. Povećanju je najviše doprinio porast troškova energenata, komunalnih usluga, usluga tekućeg i investicijskog održavanja, tekućeg održavanja nerazvrstanih cesta te izdacima za javnu rasvjetu, a sukladno stanju na tržištu i inflaciji.

PROGRAM A15 1001 Prostorno planiranje

Za realizaciju programa planirana su sredstva u iznosu od 112.636,00 – povećanje za 32,30%. Razlog povećanja je korekcija planiranog troška izrade novog prostornog plana i urbanističkog plana Grada Zlatara.

PROGRAM A16 1001 Ceste, nogostupi, mostovi, odvodnja, igralište, parkiralište, autobusno stajalište

Za realizaciju programa planirana su sredstva u iznosu od 1.622.874,75 EUR – povećanje za 23,32%. Izmjenom i dopunom plana proračuna povećana su planirana sredstva za gradnju nerazvrstanih cesta, izgradnju i sanaciju mostova na području Grada, izgradnju nogostupa te sanaciju klizišta.

PROGRAM A18 1001 Sredstva za posebne javne potrebe

Za realizaciju programa planirana su sredstva u iznosu od 343.998,00 EUR – povećanje za 166,36%. Ovo povećanje rashoda planirano je prvenstveno zbog novog dugoročnog zaduživanja Grada Zlatara za financiranje projekata koje će svakako povećati godišnje izdatke za kamate te naknadu za realizaciju kredita.

PROGRAM A21 1001 Uređenje stare gradske jezgre Grada Zlatara

Planirani rashod za ovaj program je izmjenom i dopunom proračuna stavljen na 0,00 pošto se neće realizirati do kraja 2026.

PROGRAM A22 1001 Uređenje Sokolane

Za realizaciju programa planirana su sredstva u iznosu od 469.854,00 EUR – povećanje za 414.804,00. Izmjenom i dopunom proračuna Grada Zlatara povećana su planirana sredstva zbog prijenosa obveza u 2026. godinu.

PROGRAM A26 1001 Rekonstrukcija javne rasvjete

Planirana sredstva za financiranje ovog programa povećana su za 47,95% u odnosu na plan te sada iznose 108.000,00 EUR. Razlog povećanja je potrebno ulaganje u javnu rasvjetu i rasvjetna tijela.

PROGRAM A27 1001 Dodatno ulaganje – Dječji vrtić

Planirana sredstva za financiranje ovog programa povećana su za 14,25% u odnosu na plan te sada iznose 1.507.497,38 EUR. Planirani iznos financiranja programa u 2026. korigiran je u skladu s potpisanim ugovorima s izvođačem te na temelju djelomične realizacije projekta u 2025. godini. Za realizaciju ovog programa planirana je pomoć iz državnog proračuna u iznosu od 269.679,00 EUR..

PROGRAM A29 1001 Izgradnja područnog dječjeg vrtića

Planirana sredstva za financiranje ovog programa povećana su za 29,78% u odnosu na plan te sada iznose 2.917.023,51 EUR. Planirani iznos financiranja programa u 2026. korigiran je u skladu s potpisanim ugovorima s izvođačem te na temelju djelomične realizacije projekta u 2025. godini. Za realizaciju ovog programa planirana je pomoć iz državnog proračuna u iznosu od 269.679,00 EUR. Za realizaciju ovog programa planirana je pomoć iz državnog proračuna u iznosu od 1.270.955,00 EUR.

**PROGRAMI A34 1001 Uređenje poslovne zgrade (Trgonom) te PROGRAM A36 1001
Uređenje zgrade starog suda**

Novootvoreni programi u proračunu Grada Zlatara za 2026. godinu. Po planiranoj realizaciji kupnje objekta Trgonoma planiran je rashod za izradu projektne tehničke dokumentacije za uređenje (30.000,00 EUR) te eventualnih 10.000,00 EUR na početak sanacije objekta.

Za uređenje zgrade starog suda u Proračunu 2026. godine planirana su sredstva u iznosu od 30.000,00 EUR za izradu projektne tehničke dokumentacije uređenja.

Gradonačelnica
JASENKA
AUGUŠTAN
Digitally signed by
JASENKA AUGUŠTAN
Date: 2026.07.08
15:17:15 +02'00'
Jasenska Auguštan