



REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA
ŽUPANIJA

Županijska uprava za upravljanje županijskim i lokalnim cestama Koprivničko-križevačke županije

Ulica Drage Grdenića 7, 48260 Križevci



FINANCIJSKI PLAN ZA 2026 GODINU I PROJEKCIJE ZA 2027 I 2028

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

iznosi su u EUR-ima

	PLAN 2025 (1)	PLAN 2026 (2)	Projekcija plana za 2027 (3)	Projekcija plana za 2028 (4)	INDEX (2/1*100)
1. PRIHODI POSLOVANJA	6,414,500.00	7,925,000.00	8,828,000.00	8,531,000.00	
2. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	6,000.00	3,500.00	0.00	0.00	58.33
3. RASHODI POSLOVANJA	7,568,610.00	7,456,000.00	7,184,000.00	7,540,000.00	98.51
4. RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	1,212,774.32	1,272,500.00	1,644,000.00	991,000.00	104.92
5. OBVEZE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6a. VIŠAK/MANJAK iz tekućeg razdoblja	-2,360,884.32	-800,000.00	0.00	0.00	33.89
6b. VIŠAK/MANJAK iz prethodnog razdoblja	2,360,884.32	800,000.00	0.00	0.00	33.89
6. VIŠAK/MANJAK	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

B. RAČUN FINANCIRANJA

	PLAN 2025 (1)	PLAN 2026 (2)	Projekcije plana za 2027 (3)	Projekcije plana za 2028 (4)	INDEX (2/1*100)
7. ZADUŽIVANJA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8. ZAJMOVI DANI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9. POVRAT ZAJMA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10. NETO FINANCIRANJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

NAZIV	PLAN 2025	PLAN 2026	Projekcija plana za		INDEX
	(1)	(2)	2027 (3)	Projekcija plana za 2028 (4)	(2/1*100)
63 POMOĆI	1,690,000.00	930,000.00	1,300,000.00	500,000.00	55.03
64 PRIHODI OD IMOVINE	4,714,500.00	6,987,000.00	7,513,000.00	8,016,000.00	148.20
65 PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINSTR	8,000.00	6,000.00	5,000.00	5,000.00	75.00
68 KAZNE, UPR. MJERE, OSTALI PRIH	2,000.00	2,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00
6 PRIHODI POSLOVANJA	6,414,500.00	7,925,000.00	8,828,000.00	8,531,000.00	123.55
72 PRIH. OD PRODAJE PROIZV.DUG. I	6,000.00	3,500.00	0.00	0.00	58.33
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	6,000.00	3,500.00	0.00	0.00	58.33
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>					
UKUPNO PRIHODI (1P05_pri)	6,420,500.00	7,928,500.00	8,828,000.00	8,531,000.00	123.49



RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

NAZIV	PLAN 2025	PLAN 2026	Projekcija plana za	Projekcija plana za	INDEX (2/1*100)
	(1)	(2)	2027 (3)	2028 (4)	
31 RASHODI ZA ZAPOSLENE	505,600.00	499,100.00	544,000.00	570,000.00	98.71
32 MATERIJALNI RASHODI	6,815,210.00	6,591,100.00	6,250,000.00	6,560,000.00	96.71
34 FINANCIJSKI RASHODI	3,100.00	3,300.00	10,000.00	10,000.00	106.45
36 POMOĆI DANE U INOZ. I UNUȚAR O	226,200.00	344,000.00	370,000.00	390,000.00	152.08
38 OSTALI RASHODI	18,500.00	18,500.00	10,000.00	10,000.00	100.00
3 RASHODI POSLOVANJA	7,568,610.00	7,456,000.00	7,184,000.00	7,540,000.00	98.51
41 RASHODI ZA NAB.NEPORIZ.DUG.IMO	33,000.00	33,000.00	22,000.00	26,000.00	100.00
42 RASHODI ZA NAB.PROIZV.DUG.IMOV	579,774.32	709,500.00	322,000.00	465,000.00	122.38
45 RASHODI ZA DOD.ULAG. NA NEF.IM	600,000.00	530,000.00	1,300,000.00	500,000.00	88.33
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1,212,774.32	1,272,500.00	1,644,000.00	991,000.00	104.92
UKUPNO RASHODI (1P05_ras)	8,781,384.32	8,728,500.00	8,828,000.00	8,531,000.00	99.40



II. POSEBNI DIO

ekonomska klasifikacija

NAZIV	PLAN 2025 (1)	PLAN 2026 (2)	Projekcija plana za 2027 (3)	Projekcija plana za 2028 (4)	INDEX (2/1*100)
001 Županijska uprava za ceste Križevci	8,781,384.32	8,728,500.00	8,828,000.00	8,531,000.00	99.40
100 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJ. I OPREMANJE					
31 RASHODI ZA ZAPOSLENE	505,600.00	499,100.00	544,000.00	570,000.00	98.71
100 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJ. I OPREMANJE					
100 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJ. I OPREMANJE					
100 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJ. I OPREMANJE					
32 MATRIJALNI RASHODI	365,210.00	391,100.00	370,000.00	380,000.00	107.09
3 RASHODI POSLOVANJA	870,810.00	890,200.00	914,000.00	950,000.00	102.23
42 RASHODI ZA NAB.PROIZV.DUG.IMOV	6,800.00	6,500.00	7,000.00	10,000.00	95.59
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6,800.00	6,500.00	7,000.00	10,000.00	95.59
Ukupno:100 PROGRAM ODRŽAVANJA I UPRAVLJANJA ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CEST	877,610.00	896,700.00	921,000.00	960,000.00	102.18
101 PROGRAM ODRŽAVANJA I UPRAVLJANJA ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CEST					
32 MATRIJALNI RASHODI	6,450,000.00	6,200,000.00	5,880,000.00	6,180,000.00	96.12
101 PROGRAM ODRŽAVANJA I UPRAVLJANJA ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CEST					
34 FINANCIJSKI RASHODI	3,100.00	3,300.00	10,000.00	10,000.00	106.45
36 POMOĆI DANE U INOZ. I UNUTAR O	226,200.00	344,000.00	370,000.00	390,000.00	152.08
38 OSTALI RASHODI	18,500.00	18,500.00	10,000.00	10,000.00	100.00
3 RASHODI POSLOVANJA	6,697,800.00	6,565,800.00	6,270,000.00	6,590,000.00	98.03
Ukupno:101 PROGRAM ODRŽAVANJA I UPRAVLJANJA ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CEST	6,697,800.00	6,565,800.00	6,270,000.00	6,590,000.00	98.03
102 ULAGANJE U ŽUPANIJSKE I LOKALNE CESTE PO PROGRAMIMA					
102 ULAGANJE U ŽUPANIJSKE I LOKALNE CESTE PO PROGRAMIMA					
41 RASHODI ZA NAB.NEPORIZ.DUG.IMO	33,000.00	33,000.00	22,000.00	26,000.00	100.00
42 RASHODI ZA NAB.PROIZV.DUG.IMOV	572,974.32	703,000.00	315,000.00	455,000.00	122.69
102 ULAGANJE U ŽUPANIJSKE I LOKALNE CESTE PO PROGRAMIMA					
45 RASHODI ZA DOD.ULAG. NA NEF.IM	600,000.00	530,000.00	1,300,000.00	500,000.00	88.33
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1,205,974.32	1,266,000.00	1,637,000.00	981,000.00	104.98
Ukupno:102 ULAGANJE U ŽUPANIJSKE I LOKALNE CESTE PO PROGRAMIMA	1,205,974.32	1,266,000.00	1,637,000.00	981,000.00	104.98
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>					
Sveukupno:	8,781,384.32	8,728,500.00	8,828,000.00	8,531,000.00	99.40



II. POSEBNI DIO

programska klasifikacija

NAZIV	PLAN 2025	PLAN 2026	Projekcija plana za		INDEX
	(1)	(2)	2027 (3)	2028 (4)	(2/1*100)
	8,781,384.32	8,728,500.00	8,828,000.00	8,531,000.00	99.40
100 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJ. I OPREMANJE					
A1000 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE					
31 RASHODI ZA ZAPOSLENE	505,600.00	499,100.00	544,000.00	570,000.00	98.71
100 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJ. I OPREMANJE					
A1000 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE					
100 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJ. I OPREMANJE					
A1000 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE					
100 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJ. I OPREMANJE					
A1000 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE					
32 MATRIJALNI RASHODI	365,210.00	391,100.00	370,000.00	380,000.00	107.09
3 RASHODI POSLOVANJA	870,810.00	890,200.00	914,000.00	950,000.00	102.23
Ukupno:A1000 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	870,810.00	890,200.00	914,000.00	950,000.00	102.23
A1003 OPREMANJE ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA CESTE					
100 PROGRAM ODRŽAVANJA I UPRAVLJANJA ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CEST					
A1003 OPREMANJE ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA CESTE					
42 RASHODI ZA NAB.PROIZV.DUG.IMOV	6,800.00	6,500.00	7,000.00	10,000.00	95.59
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6,800.00	6,500.00	7,000.00	10,000.00	95.59
Ukupno:A1003 OPREMANJE ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA CESTE	6,800.00	6,500.00	7,000.00	10,000.00	95.59
Ukupno:100 PROGRAM ODRŽAVANJA I UPRAVLJANJA ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CEST	877,610.00	896,700.00	921,000.00	960,000.00	102.18
101 PROGRAM ODRŽAVANJA I UPRAVLJANJA ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CEST					
A1003 REDOVNO ODRŽAVANJE					
32 MATRIJALNI RASHODI	4,000,000.00	3,800,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	95.00
3 RASHODI POSLOVANJA	4,000,000.00	3,800,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	95.00
Ukupno:A1003 REDOVNO ODRŽAVANJE	4,000,000.00	3,800,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	95.00
A1004 IZVANREDNO ODRŽAVANJE - OBNOVA KOLNIČKIH ZASTORA					
101 PROGRAM ODRŽAVANJA I UPRAVLJANJA ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CEST					
A1004 IZVANREDNO ODRŽAVANJE - OBNOVA KOLNIČKIH ZASTORA					
32 MATRIJALNI RASHODI	2,370,000.00	2,350,000.00	1,800,000.00	2,100,000.00	99.16
3 RASHODI POSLOVANJA	2,370,000.00	2,350,000.00	1,800,000.00	2,100,000.00	99.16
Ukupno:A1004 IZVANREDNO ODRŽAVANJE - OBNOVA KOLNIČKIH ZASTORA	2,370,000.00	2,350,000.00	1,800,000.00	2,100,000.00	99.16
A1005 IZVANREDNO ODRŽAVANJE - KLIZIŠTA I OSTALO					
32 MATRIJALNI RASHODI	80,000.00	50,000.00	80,000.00	80,000.00	62.50
3 RASHODI POSLOVANJA	80,000.00	50,000.00	80,000.00	80,000.00	62.50
Ukupno:A1005 IZVANREDNO ODRŽAVANJE - KLIZIŠTA I OSTALO	80,000.00	50,000.00	80,000.00	80,000.00	62.50
A1006 FINANCIJSKI RASHODI, DANE POMOĆI I OSTALI RASHODI					
34 FINANCIJSKI RASHODI	3,100.00	3,300.00	10,000.00	10,000.00	



II. POSEBNI DIO

programska klasifikacija

NAZIV	PLAN 2025	PLAN 2026	Projekcija plana za	Projekcija plana za	INDEX
	(1)	(2)	2027 (3)	2028 (4)	(2/1*100)
101 PROGRAM ODRŽAVANJA I UPRAVLJANJA ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CEST					
A1006 FINANCIJSKI RASHODI, DANE POMOĆI I OSTALI RASHODI					
36 POMOĆI DANE U INOZ. I UNUTAR O	226,200.00	344,000.00	370,000.00	390,000.00	152.08
38 OSTALI RASHODI	18,500.00	18,500.00	10,000.00	10,000.00	100.00
3 RASHODI POSLOVANJA	247,800.00	365,800.00	390,000.00	410,000.00	147.62
Ukupno:A1006 FINANCIJSKI RASHODI, DANE POMOĆI I OSTALI RASHODI	247,800.00	365,800.00	390,000.00	410,000.00	147.62
Ukupno:101 PROGRAM ODRŽAVANJA I UPRAVLJANJA ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CEST	6,697,800.00	6,565,800.00	6,270,000.00	6,590,000.00	98.03
102 ULAGANJE U ŽUPANIJSKE I LOKALNE CESTE PO PROGRAMIMA					
K2002 PROJEKTNJA DOKUMENTACIJA					
102 ULAGANJE U ŽUPANIJSKE I LOKALNE CESTE PO PROGRAMIMA					
K2002 PROJEKTNJA DOKUMENTACIJA					
41 RASHODI ZA NAB.NEPORIZ.DUG.IMO	33,000.00	33,000.00	22,000.00	26,000.00	100.00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	33,000.00	33,000.00	22,000.00	26,000.00	100.00
Ukupno:K2002 PROJEKTNJA DOKUMENTACIJA	33,000.00	33,000.00	22,000.00	26,000.00	100.00
K2003 KAPITALNI PROJEKTI					
42 RASHODI ZA NAB.PROIZV.DUG.IMOV	529,974.32	650,000.00	260,000.00	400,000.00	122.65
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	529,974.32	650,000.00	260,000.00	400,000.00	122.65
Ukupno:K2003 KAPITALNI PROJEKTI	529,974.32	650,000.00	260,000.00	400,000.00	122.65
K2001 ULAGANJE U UREĐAJE I OPREMU ZA CESTE					
102 ULAGANJE U ŽUPANIJSKE I LOKALNE CESTE PO PROGRAMIMA					
K2001 ULAGANJE U UREĐAJE I OPREMU ZA CESTE					
42 RASHODI ZA NAB.PROIZV.DUG.IMOV	43,000.00	53,000.00	55,000.00	55,000.00	123.26
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	43,000.00	53,000.00	55,000.00	55,000.00	123.26
Ukupno:K2001 ULAGANJE U UREĐAJE I OPREMU ZA CESTE	43,000.00	53,000.00	55,000.00	55,000.00	123.26
K2000 MODERNIZACIJA ŽUP. I LOK. CESTA					
45 RASHODI ZA DOD.ULAG. NA NEF.IM	600,000.00	530,000.00	1,300,000.00	500,000.00	88.33
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	600,000.00	530,000.00	1,300,000.00	500,000.00	88.33
Ukupno:K2000 MODERNIZACIJA ŽUP. I LOK. CESTA	600,000.00	530,000.00	1,300,000.00	500,000.00	88.33
Ukupno:102 ULAGANJE U ŽUPANIJSKE I LOKALNE CESTE PO PROGRAMIMA	1,205,974.32	1,266,000.00	1,637,000.00	981,000.00	104.98
Sveukupno:	8,781,384.32	8,728,500.00	8,828,000.00	8,531,000.00	99.40





(uz točku 3. sa 2.sjednice Upravnog vijeća održane 09.12.2025.g.)

III - OBRAZLOŽENJE

Financijskog plana za 2026. g. i projekcija za 2027. i 2028.g.

Tablica 1. – obrazloženje Općeg dijela financijskog plana – prihodi

Konto 1	Naziv prihoda 2	IZVRŠENJE 2024.g. (EUR) 3	PLAN ZA 2025.g. (EUR) 4	PLAN ZA 2026.g. (EUR) 5	projekcija 2027. g. (EUR) 6	projekcija 2028. g. (EUR) 7	Indeks (5/4*100) 8
63	Pomoć iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	1.157.278,00	1.690.000,00	930.000,00	1.300.000,00	500.000,00	55,0
64	Prihodi od imovine	4.402.659,37	4.714.500,00	6.987.000,00	7.513.000,00	8.016.000,00	148,2
65	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	8.119,82	8.000,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	75,0
68	Ostali prihodi	1.134,35	2.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00	100,0
71	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.850,00	6.000,00	3.500,00	0,00	0,00	
	ukupno:	5.572.044,54	6.420.500,00	7.928.500,00	8.828.000,00	8.531.000,00	123,5

Konto 63

- Sredstva po **Pravilniku o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta županijskim upravama za ceste i/ili Odluci o rasporedu interventnih sredstava i/ili po Odluci o sufinanciranju biciklističkih staza**, sve donosi Ministar mora, prometa i infrastrukture (MMPI) prema čl. 91. ili 92. Zakona o cestama i/ili Rebalansu proračuna RH. Planira se 100.000,00 EUR.
- Sufinanciranje od strane JLS planira se u iznosu 830.000,00 EUR.

Konto 64

- Naknada za ceste pri registraciji vozila u iznosu od 6.700.000,00 EUR i druge naknade (služnosti, korištenje cestovnog zemljišta i dr.) u iznosu 287.000,00 EUR.

Konto 65

- Naknade od vlastite djelatnosti i druge zakonom određene naknade

Konto 68

- Prihodi regresiranja šteta od strane osiguravajućih kuća ili Izvoditelja redovnog održavanja u slučaju donošenja obvezujućih sudskih presuda.

Konto 71

- Prihod od prodaje nefinancijske imovine- planira se prodaja jednog rabljenog osobnog automobila.

Tablica 2. – obrazloženje Općeg dijela financijskog plana – rashodi

Konto 1	Naziv rashoda 2	IZVRSENJE 2024.g. (EUR) 3	PLAN ZA 2025.g. (EUR) 4	PLAN ZA 2026.g. (EUR) 5	projekcija 2027. g. (EUR) 6	projekcija 2028. g. (EUR) 7	Indeks (5/4*100) 8
31	Rashodi za zaposlene	332.161,68	505.600,00	499.100,00	544.000,00	570.000,00	98,7
32	Materijalni rashodi	5.803.681,96	6.815.210,00	6.591.100,00	6.250.000,00	6.560.000,00	96,7
34	Financijski rashodi	2.545,65	3.100,00	3.300,00	10.000,00	10.000,00	108,5
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	208.433,21	226.200,00	344.000,00	370.000,00	390.000,00	152,1
38	Ostali rashodi	4.750,20	18.500,00	18.500,00	10.000,00	10.000,00	100,0
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	30.750,00	33.000,00	33.000,00	22.000,00	26.000,00	100,0
42	Rashodi za nabavu proizved. dugotrajne imovine	320.514,73	579.774,32	709.500,00	322.000,00	465.000,00	122,4
45	Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu	695.242,76	600.000,00	530.000,00	1.300.000,00	500.000,00	88,3
	ukupno:	7.398.080,19	8.781.384,32	8.728.500,00	8.828.000,00	8.531.000,00	99,4

Konto 31

- **Rashodi za zaposlene** planiraju se približno na razini plana za 2025. jer će izvršenje plana za 2025.g. biti manje zbog odlaska zaposlenice na porodiljni dopust i zapošljavanja dvoje zaposlenika tek od 01.10.2025.g. .

Konto 32

- **Materijalni rashodi** obuhvaćaju radove redovitog tekućeg i pojačanog održavanja cesta, kao glavni rashod. U odnosu na plan za 2025. g. planiraju se u nešto manjem iznosu (za 3,3 %). Zadržavanje relativno visokog nivoa planiranja u odnosu na 2025.g. moguće je zbog pretpostavke povećanja prihoda od naknade za ceste od 01.01.2026.g., koja nije povećavana od 2003.godine.

Konto 34

- **Financijski rashodi** se planiraju sa većim iznosom za 6,5%. Zbog apsolutnog malog udjela nemaju značajniji utjecaj na plan i dodatno projekcije.

Konto 36

- **Pomoći unutar općeg proračuna** se odnose na plaćanje Gradu Koprivnici **5,2 %** prihoda iz naknade za ceste kod registracije vozila i prihoda iz **Pravilnika o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta županijskim upravama za ceste (ako se ostvare)**, sve prema Zakonu o cestama, a zbog preuzimanja 46,87 km javnih cesta od strane Grada Koprivnice čime su te javne ceste postale nerazvrstane u vlasništvu i na upravljanju JLS. Održavanje tih cesta se i dalje financira iz navedenih prihoda ŽUC KKŽ i planirani iznos je u direktnoj ovisnosti o navedenim приходima.

Konto 38

- **Ostali rashodi** se uglavnom odnose na naknade šteta po događajima na javnim cestama kojima upravljamo nakon drugostupanjskih pravomoćnih presuda iz ranijih godina.

Konto 41

- **Rashodi za nabavu neproizvedene imovine** se uglavnom odnose na pripremanje tehničke dokumentacije (projektiranja), odnosno kao rezervacija iznosa za eventualna projektiranja ili potrebna učešća u zajedničkim projektiranjima sa JLS.

Konto 42

- **Rashodi za nabavu dugotrajne neproizvedene imovine** se odnose na ulaganja u cestovne objekte kao najveće stavke (raskrižja, propusti, mostovi i dr.), pojačano opremanje cesta prometnom signalizacijom na potencijalno opasnim mjestima te nabavu automobila. Planirani iznos je usklađen sa pretpostavljenim financijskim okvirom.

Konto 45

- **Rashodi za dodatna ulaganja u građevinskim objektima** su ulaganja u modernizacije cesta sa makadamskim kolnikom čime se povećava vrijednost cesta. U odnosu na plan za 2025. g. planira se manji iznos za 11,7 % ali i zadržava ritam ulaganja, osim obnove kolnika i u modernizacije cesta, kao stalni imperativ.

Tablica 3. -Sažetak Računa prihoda i rashoda, računa financiranja te planirani preneseni višak/manjak



**Županijska uprava za upravljanje županijskim
i lokalnim cestama Koprivničko-križevačke
županije**
Ulica Drage Grdenića 7, 48260 Križevci



FINANCIJSKI PLAN ZA 2026 GODINU I PROJEKCIJE ZA 2027 I 2028

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

iznosi su u EUR-ima

	PLAN 2025 (1)	PLAN 2026 (2)	Projekcija plana za 2027 (3)	Projekcija plana za 2028 (4)	INDEX (2/1*100)
1. PRIHODI POSLOVANJA	6,414,500.00	7,925,000.00	8,828,000.00	8,531,000.00	
2. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	6,000.00	3,500.00	0.00	0.00	58.33
3. RASHODI POSLOVANJA	7,568,610.00	7,456,000.00	7,184,000.00	7,540,000.00	98.51
4. RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	1,212,774.32	1,272,500.00	1,644,000.00	991,000.00	104.92
5. OBVEZE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6a. VIŠAK/MANJAK iz tekućeg razdoblja	-2,360,884.32	-800,000.00	0.00	0.00	33.89
6b. VIŠAK/MANJAK iz prethodnog razdoblja	2,360,884.32	800,000.00	0.00	0.00	33.89
6. VIŠAK/MANJAK	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

B. RAČUN FINANCIRANJA

	PLAN 2025 (1)	PLAN 2026 (2)	Projekcije plana za 2027 (3)	Projekcije plana za 2028 (4)	INDEX (2/1*100)
7. ZADUŽIVANJA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8. ZAJMOVI DANI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9. POVRAT ZAJMA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10. NETO FINANCIRANJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Obrazloženje planiranja i planiranog poslovnog rezultata za prijenos iz 2025. u 2026.g.

Planira se višak prihoda nad rashodima iz prethodnog razdoblja (2025.g., u tabl.3. pod 6b), u iznosu od 800.000,00 EUR, koji će uravnotežiti planirani manjak prihoda nad rashodima iz tekućeg razdoblja 2026.g., u iznosu od 800.000,00 EUR (u tabl.3. pod 6a) .

Ne planira se višak prihoda nad rashodima za prijenos u projekcijama za 2027. i 2028.g..

Pretpostavke za ostvarenje planiranog iznosa viška prihoda nad rashodima iz prethodnog razdoblja (2025.g.) su visina rashoda u tekućoj zimskoj službi 2025./2026.g., koji se odnose na 2025.g., izvršenje planiranih radova do kraja 2025.g. te ostvarenje prihoda od Ministarstva Mora prometa i infrastrukture u prosincu 2025.g., koji su planirani 1.000.000 EUR kao svojevrsno djelomično uravnoteženje prihoda svih ŽUC-eva i s kojima bi se naš ŽUC nalazio tek u prosjeku svih ŽUC u RH. Uslijed najave povećanja prihoda od naknade za ceste u 2026.g., moguće je da navedeni planirani iznos raspodjele krajem 2025.g. neće biti raspoređen u većem dijelu, pa čak i u cijelosti, pa ostaje dosta nepoznanica za kvalitetniju procjenu iznosa za prijenos u 2026.g..

Zaključak

Model dodatnog financiranja ŽUC-eva u RH, koji imaju ispodprosječne prihode iz naknade za ceste kao izvornog prihoda, je nesiguran okvir za točnije financijsko planiranje, posljedično i planiranje radova za 2026. godinu i izgledno je da će 1. rebalans ovog plana, kao i ranijih godina, uslijediti početkom 2026. g., u kojem će se sa poznatim financijskim okvirom prema izvršenju za 2025.g. moći planirati konkretni projekti te donijeti početni Plan radova i Plan nabave za 2026. godinu.

Projekcije za 2027. i 2028. g. prate pretpostavljeni plan za 2026.g. sa izuzetkom planiranja sredstava i pripadajućih rashoda izgradnje nove ŽC 2268 iz INTERREG programa povezivanja RH i Republike Mađarske u projekciji za 2027.g. , za što još nemamo dovoljno parametara, ali smo u projekciju uvrstili 800.000,00 EUR za tu namjenu. Kao ustanova, nismo u sustavu PDV i time smo obveznik plaćanja PDV na sve radove i usluge, a istovremeno smo upravljači imovinom u vlasništvu RH. Po planiranim rashodima ćemo i 2026. g., kao krajnji korisnik, uplatiti preko 1,5 mil. EUR PDV-a svojim dobavljačima bez mogućnosti povrata dijela PDV zbog ulaganja u održavanje i građenje državne imovine, za razliku od ostalih upravljača javnim cestama (HC, HAC i koncesionara) koji su trgovačka društva (d.o.o. ili d.d.) u sustavu PDV i imaju takve mogućnosti.

Postojeći zakonski model financiranja ŽUC-eva generira ogromne razlike u prihodima/km ceste između pojedinih ŽUC-eva, nas svrstava u prihodovno ispodprosječne i time je za nas veoma nepovoljan. U ovaj financijski plan za 2026.g. projicirana je izmjena i dopuna pravilnika o naknadi za ceste kojim bi se trebalo ostvariti povećanje naših izvornih prihoda i djelomično kompenzirati veliko povećanje cijena radova unazad nekoliko godina.

Podsjećamo, navedena naknada za ceste je u sadašnjoj osnovici od 28,5 EUR/god donesena 2003.g. i 2015. godine još umanjena prosječno 50% za teretna vozila, dakle 22 godine nije povećavana. Sada se povećava na 40 EUR/god, pomnoženo sa pripadajućim koeficijentima.

Do sada su po navedenim osnovnim prihodima postojale ogromne razlike u prihodima /km ceste između pojedinih ŽUC-eva (između nas i vodećih ŽUC-eva do 1 : 2,5), a sada će nakon povećanja razlike biti još izraženije, a prihodi prate i razinu rashoda, odnosno ulaganja u ceste i sigurnost prometovanja. Pred našim resornim Ministarstvom mora, prometa i infrastrukture će biti novi izazov uravnoteženja prihoda svih ŽUC i nastavak traženja pravednog modela financiranja.

Zahvaljujući svim JLS na području naše županije i njihovom sufinanciranju pojedinih radova na javnim cestama, djelomično nadomještamo navedene anomalije u modelu financiranja ŽUC-eva, ostvarujemo dodatne prihode koji ne opterećuju u značajnoj mjeri proračune JLS ali znače dodatne kilometre obnovljenih i moderniziranih cesta.

KLASA: 400-02/25-01/002

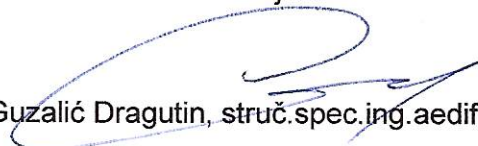
URBROJ: 2137-113-01-25-001

Križevci, 09.12.2025.g.



3649

Ravnatelj:


Guzalić Dragutin, struč.spec.ing.aedif.



Predsjednik Upravnog vijeća


Tomislav Kučina, dipl.ing.prom.