REPUBLIKA HRVATSKA

KARLOVAČKA ŽUPANIJA

UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE

Klasa: 400-02/26-01/5
Ur.broj: 2133-04/01-26-2
Karlovac, 13. listopada 2026. godine

- ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA
KARLOVAČKE ŽUPANIJE -

PREDMET:	Prijedlog Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu
PREDLAGATELJ:	Županica
IZVJESTITELJ:	Pročelnica Upravnog odjela za financije
NADLEŽNOST ZA DONOŠENJE:	Županijska skupština
PRAVNI TEMELJ:	Zakon o proračunu (NN br. 144/21), Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN br. 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 36/09, 125/08, 36/09, 150/11, 19/13-službeni pročišćeni tekst, 144/12, 137/15.-službeni pročišćeni tekst, 123/17, 98/19, 144/20) Statut Karlovačke županije („Glasnik Karlovačke županije“ br. 29/23,12/25)

OBRAZLOŽENJE PREDMETA:

- **Proračun Karlovačke županije za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu** usvojen je u prosincu 2025. godine. Proračun je planiran u iznosu od 221.100.000,00 eura. Objavljen je u „Glasniku Karlovačke županije“ br. 51B/25,
- U ožujku 2026. godine županica Karlovačke županije donijela je **Odluku o preraspodjeli proračunskih sredstava**, ista je objavljena u „Glasniku Karlovačke županije“ br. 10/26.
- **I Izmjene i dopune** Proračuna Karlovačke županije usvojene su u travnju 2026. godine. Proračun je planiran u iznosu od 235.000.000,00 eura. Objavljeno u „Glasniku Karlovačke županije“ br. 14B/26,
- U kolovozu 2026. godine županica Karlovačke županije donijela **je Odluku o preraspodjeli** proračunskih sredstava, ista je objavljena u „Glasniku Karlovačke županije“ br. 30/26.

- iznosi u eurima -

NAZIV KORISNIKA	PLAN/ PRERASPODJELA 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	IND. 4/2
1	2	3	4	5
Karlovačka županija	113.435.972,88	-6.794.670,92	106.641.301,96	94,01
Proračunski korisnici	121.564.027,12	-2.105.329,08	119.458.698,04	98,27
UKUPNO:	**235.000.000,00**	**-8.900.000,00**	**226.100.000,00**	**96,21**

Razlozi II izmjena i dopuna Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu:

Druge izmjene i dopune Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu predlažu se radi usklađenja planiranih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka s očekivanim ostvarenjem do kraja proračunske godine, sukladno dosadašnjem izvršenju proračuna, dinamici provedbe programa, aktivnosti i projekata te novonastalim okolnostima koje utječu na njihovu realizaciju.
Slijedom navedenoga, **ovim Izmjenama i dopunama osigurava se**:

- usklađenje planiranih prihoda i primitaka s očekivanim ostvarenjem do kraja 2026. godine, uzimajući u obzir dosadašnje izvršenje proračuna i dinamiku priljeva sredstava iz pojedinih izvora financiranja;
- usklađenje rashoda i izdataka s revidiranim procjenama potreba za financiranje programa, aktivnosti i projekata te očekivanom dinamikom njihova izvršenja;
- preraspodjela i prenamjena sredstava unutar programa, aktivnosti i projekata te podskupina računskog plana radi osiguranja sredstava za predviđene potrebe i preuzete obveze;
- usklađenje planiranih sredstava za provedbu kapitalnih projekata, osobito ulaganja u obrazovnu, zdravstvenu i ostalu javnu infrastrukturu, sukladno dinamici izvođenja radova, provedbi postupaka nabave i očekivanom ostvarenju izvora financiranja;
- usklađenje prihoda i rashoda proračunskih korisnika Županije temeljem njihovih revidiranih financijskih planova, uz osiguranje sredstava potrebnih za redovno poslovanje i provedbu planiranih programa i aktivnosti;
- usklađenje unutar strukture sredstava za financiranje decentraliziranih funkcija u djelatnostima osnovnog i srednjeg školstva, zdravstva i socijalne skrbi, sukladno propisanim minimalnim financijskim standardima i potrebama njihova izvršavanja;
- usklađenje planiranih sredstava pomoći iz državnog proračuna, fondova Europske unije i ostalih izvora financiranja, u skladu s dinamikom provedbe projekata te očekivanim povratima i priljevima sredstava;
- usklađenje planiranih primitaka od zaduživanja i izdataka za otplatu kredita s očekivanom dinamikom korištenja kreditnih sredstava, realizacijom kapitalnih ulaganja i dospijećem ugovorenih obveza.

Predlaže se Županijskoj skupštini da provede raspravu o predloženom materijalu prema obrazloženju u prilogu, te donese Odluku o izmjenama i dopunama Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu.

S poštovanjem,

Prijedlog pripremili:

Davide Dujmić, spec.oec.

Marina Kasunić, mag.oec.

PROČELNICA

Marija Stojković, spec.oec.

REPUBLIKA HRVATSKA - KARLOVAC - UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE - KARLOVAČKA ŽUPANIJA

REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE

Klasa: 400-02/26-01/5
Ur.broj: 2133-04/01-26-3
Karlovac, 13. listopada 2026. godine

KARLOVAČKA ŽUPANIJA
ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA
ŽUPANICA

PREDMET: Obrazloženje uz Prijedlog odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu (II rebalans)

U prilogu obrazloženja nalazi se Prijedlog odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu (II. Izmjene i dopune proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu - dalje u tekstu „II Rebalans proračuna Karlovačke županije").

- **Proračun Karlovačke županije za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu** usvojen je u prosincu 2025. godine. Proračun je planiran u iznosu od 221.100.000,00 eura. Odluka je objavljena u „Glasniku Karlovačke županije" br. 51B/25.
- U ožujku 2026. godine županica Karlovačke županije donijela je **Odluku o preraspodjeli proračunskih sredstava**, koja je objavljena u „Glasniku Karlovačke županije" br. 10/26.
- **I. Izmjene i dopune** Proračuna Karlovačke županije usvojene su u travnju 2026. godine. Proračun je planiran u iznosu od 235.000.000,00 eura. Odluka je objavljena u „Glasniku Karlovačke županije" br. 14B/26.
- U kolovozu 2026. godine županica Karlovačke županije donijela je **Odluku o preraspodjeli proračunskih sredstava**, koja je objavljena u „Glasniku Karlovačke županije" br. 30/26.

Ovim rebalansom predlaže se **smanjenje** Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu u iznosu **od 8.900.000,00 eura**, što rezultira prijedlogom proračuna u visini od **226.100.000,00 eura**.

- iznosi u eurima -

NAZIV KORISNIKA	PLAN/ PRERASPODJELA 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	IND. (4/2)
1	2	3	4	5
Karlovačka županija	113.435.972,88	-6.794.670,92	106.641.301,96	94,01
Proračunski korisnici	121.564.027,12	-2.105.329,08	119.458.698,04	98,27
UKUPNO:	**235.000.000,00**	**-8.900.000,00**	**226.100.000,00**	**96,21**

Razlozi II. izmjena i dopuna Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu:

Druge izmjene i dopune Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu predlažu se radi usklađenja planiranih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka s očekivanim ostvarenjem do kraja proračunske godine,

sukladno dosadašnjem izvršenju proračuna, dinamici provedbe programa, aktivnosti i projekata te novonastalim okolnostima koje utječu na njihovu realizaciju.
Slijedom navedenoga, **ovim Izmjenama i dopunama osigurava se**:

- usklađenje planiranih prihoda i primitaka s očekivanim ostvarenjem do kraja 2026. godine, uzimajući u obzir dosadašnje izvršenje proračuna i dinamiku priljeva sredstava iz pojedinih izvora financiranja;
- usklađenje rashoda i izdataka s revidiranim procjenama potreba za financiranje programa, aktivnosti i projekata te očekivanom dinamikom njihova izvršenja;
- preraspodjela i prenamjena sredstava unutar programa, aktivnosti i projekata te podskupina računskog plana radi osiguranja sredstava za predviđene potrebe i preuzete obveze;
- usklađenje planiranih sredstava za provedbu kapitalnih projekata, osobito ulaganja u obrazovnu, zdravstvenu i ostalu javnu infrastrukturu, sukladno dinamici izvođenja radova, provedbi postupaka nabave i očekivanom ostvarenju izvora financiranja;
- usklađenje prihoda i rashoda proračunskih korisnika Županije temeljem njihovih revidiranih financijskih planova, uz osiguranje sredstava potrebnih za redovno poslovanje i provedbu planiranih programa i aktivnosti;
- usklađenje unutar strukture sredstava za financiranje decentraliziranih funkcija u djelatnostima osnovnog i srednjeg školstva, zdravstva i socijalne skrbi, sukladno propisanim minimalnim financijskim standardima i potrebama njihova izvršavanja;
- usklađenje planiranih sredstava pomoći iz državnog proračuna, fondova Europske unije i ostalih izvora financiranja, u skladu s dinamikom provedbe projekata te očekivanim povratima i priljevima sredstava;
- usklađenje planiranih primitaka od zaduživanja i izdataka za otplatu kredita s očekivanom dinamikom korištenja kreditnih sredstava, realizacijom kapitalnih ulaganja i dospijećem ugovorenih obveza.

1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA KARLOVAČKE ŽUPANIJE

Prihodi i primici te neutrošena sredstva iz prethodnih godina ovim Prijedlogom izmjena i dopuna Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu planiraju se u **ukupnom iznosu od 226.100.000,00 eura**, što predstavlja **smanjenje od 8.900.000,00 eura odnosno 3,79%** u odnosu na važeći Proračun.

Prihodi, primici i prenesena sredstva Karlovačke županije, bez proračunskih korisnika, planiraju se u iznosu od **106.641.301,96 eura**, odnosno smanjuju se za 6.794.670,92 eura ili 5,99% u odnosu na važeći Plan.

Istodobno, prihodi, primici i prenesena sredstva **proračunskih korisnika Županije** planiraju se u iznosu od **119.458.698,04 eura**, što predstavlja smanjenje od 2.105.329,08 eura ili 1,73% u odnosu na važeći Plan.

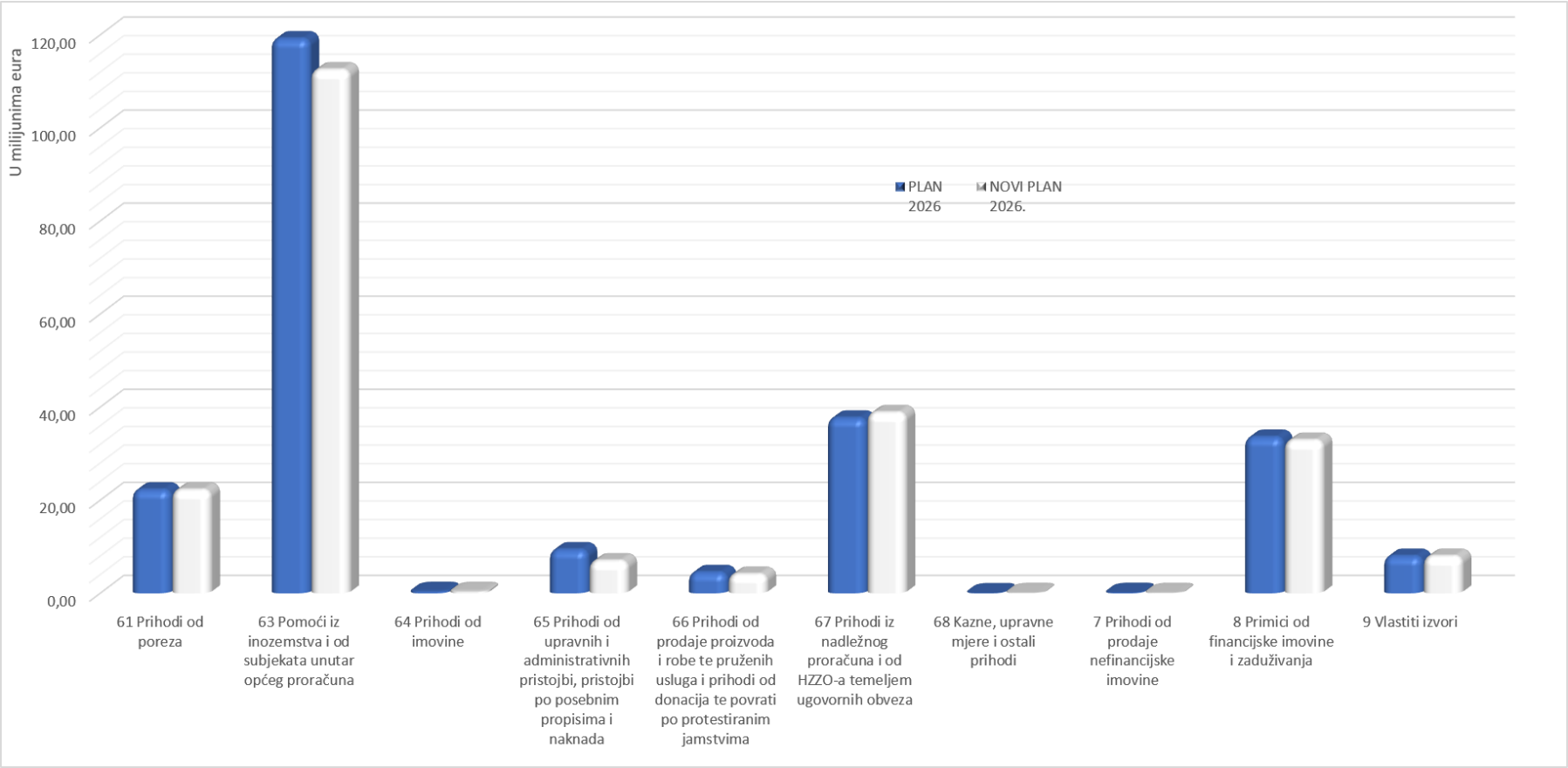
U sljedećoj tablici iskazane su promjene prihoda u sklopu II. izmjena i dopuna Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu:

- iznosi u eurima -

Oznaka	KONSOLIDIRANI PRORAČUN				KARLOVAČKA ŽUPANIJA				PRORAČUNSKI KORISNICI			
	PLAN 2026	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	IND. (4/2)	PLAN 2026	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	IND. (8/6)	PLAN 2026	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	IND. (12/10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
SVEUKUPNO	**235.000.000,00**	**-8.900.000,00**	**226.100.000,00**	**96,21**	**113.435.972,88**	**-6.794.670,92**	**106.641.301,96**	**94,01**	**121.564.027,12**	**-2.105.329,08**	**119.458.698,04**	**98,27**
6 Prihodi poslovanja	**193.358.173,69**	**-8.212.384,30**	**185.145.789,39**	**95,75**	**75.447.618,04**	**-6.820.629,22**	**68.626.988,82**	**90,96**	**117.910.555,65**	**-1.391.755,08**	**116.518.800,57**	**98,82**
61 Prihodi od poreza	**22.207.500,00**	**0,00**	**22.207.500,00**	**100,00**	**22.207.500,00**	**0,00**	**22.207.500,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
611 Porez na dohodak	21.157.500,00	0,00	21.157.500,00	100,00	21.157.500,00	0,00	21.157.500,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
613 Porezi na imovinu	150.000,00	0,00	150.000,00	100,00	150.000,00	0,00	150.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614 Porezi na robu i usluge	900.000,00	0,00	900.000,00	100,00	900.000,00	0,00	900.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	**119.154.624,65**	**-6.665.289,30**	**112.489.335,35**	**94,41**	**50.317.034,06**	**-5.845.865,00**	**44.471.169,06**	**88,38**	**68.837.590,59**	**-819.424,30**	**68.018.166,29**	**98,81**
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	32.924,00	-11.030,00	21.894,00	66,50	0,00	0,00	0,00	0,00	32.924,00	-11.030,00	21.894,00	66,50
633 Pomoći iz proračuna i izvanproračunskim korisnicima	14.275.124,11	-5.108.500,00	9.166.624,11	64,21	14.275.124,11	-5.108.500,00	9.166.624,11	64,21	0,00	0,00	0,00	0,00
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.214.430,45	-204.467,00	1.009.963,45	83,16	457.373,45	0,00	457.373,45	100,00	757.057,00	-204.467,00	552.590,00	72,99
635 Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije i fiskalnog izravnanja	7.793.946,00	174.040,00	7.967.986,00	102,23	7.793.946,00	174.040,00	7.967.986,00	102,23	0,00	0,00	0,00	0,00
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	59.575.314,92	-218.687,04	59.356.627,88	99,63	1.330,00	0,00	1.330,00	100,00	59.573.984,92	-218.687,04	59.355.297,88	99,63
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	35.956.234,23	-1.279.145,26	34.677.088,97	96,44	27.571.609,56	-911.405,00	26.660.204,56	96,69	8.384.624,67	-367.740,26	8.016.884,41	95,61
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	306.650,94	-17.500,00	289.150,94	94,29	217.650,94	0,00	217.650,94	100,00	89.000,00	-17.500,00	71.500,00	80,34
64 Prihodi od imovine	**491.698,58**	**-16.100,00**	**475.598,58**	**96,73**	**448.045,58**	**-18.700,00**	**429.345,58**	**95,83**	**43.653,00**	**2.600,00**	**46.253,00**	**105,96**
641 Prihodi od financijske imovine	222.653,00	-29.900,00	192.753,00	86,57	220.000,00	-30.000,00	190.000,00	86,36	2.653,00	100,00	2.753,00	103,77
642 Prihodi od nefinancijske imovine	268.545,58	13.800,00	282.345,58	105,14	227.545,58	11.300,00	238.845,58	104,97	41.000,00	2.500,00	43.500,00	106,10
643 Prihodi od kamata na dane zajmove	500,00	0,00	500,00	100,00	500,00	0,00	500,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	**9.333.970,18**	**-2.389.757,50**	**6.944.212,68**	**74,40**	**2.466.181,40**	**-984.007,22**	**1.482.174,18**	**60,10**	**6.867.788,78**	**-1.405.750,28**	**5.462.038,50**	**79,53**
651 Upravne i administrativne pristojbe	203.000,00	-40.000,00	163.000,00	80,30	203.000,00	-40.000,00	163.000,00	80,30	0,00	0,00	0,00	0,00
652 Prihodi po posebnim propisima	9.130.970,18	-2.349.757,50	6.781.212,68	74,27	2.263.181,40	-944.007,22	1.319.174,18	58,29	6.867.788,78	-1.405.750,28	5.462.038,50	79,53
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	**4.451.490,40**	**-386.143,34**	**4.065.347,06**	**91,33**	**8.857,00**	**27.943,00**	**36.800,00**	**415,49**	**4.442.633,40**	**-414.086,34**	**4.028.547,06**	**90,68**
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	4.164.415,26	-379.802,34	3.784.612,92	90,88	3.500,00	0,00	3.500,00	100,00	4.160.915,26	-379.802,34	3.781.112,92	90,87

663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	287.075,14	-6.341,00	280.734,14	97,79	5.357,00	27.943,00	33.300,00	621,62	281.718,14	-34.284,00	247.434,14	87,83
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	**37.639.105,88**	**1.181.605,84**	**38.820.711,72**	**103,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**37.639.105,88**	**1.181.605,84**	**38.820.711,72**	**103,14**
673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	37.639.105,88	1.181.605,84	38.820.711,72	103,14	0,00	0,00	0,00	0,00	37.639.105,88	1.181.605,84	38.820.711,72	103,14
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	**79.784,00**	**63.300,00**	**143.084,00**	**179,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**79.784,00**	**63.300,00**	**143.084,00**	**179,34**
681 Kazne i upravne mjere	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
683 Ostali prihodi	79.784,00	63.000,00	142.784,00	178,96	0,00	0,00	0,00	0,00	79.784,00	63.000,00	142.784,00	178,96
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	**187.671,71**	**-33.574,00**	**154.097,71**	**82,11**	**50.605,72**	**14.000,00**	**64.605,72**	**127,66**	**137.065,99**	**-47.574,00**	**89.491,99**	**65,29**
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	**35.745,72**	**14.000,00**	**49.745,72**	**139,17**	**35.745,72**	**14.000,00**	**49.745,72**	**139,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
711 Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	35.745,72	14.000,00	49.745,72	139,17	35.745,72	14.000,00	49.745,72	139,17	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	**151.925,99**	**-47.574,00**	**104.351,99**	**68,69**	**14.860,00**	**0,00**	**14.860,00**	**100,00**	**137.065,99**	**-47.574,00**	**89.491,99**	**65,29**
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	88.215,99	-48.418,00	39.797,99	45,11	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00	83.215,99	-48.418,00	34.797,99	41,82
722 Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	8.070,00	4.750,00	12.820,00	158,86	0,00	0,00	0,00	0,00	8.070,00	4.750,00	12.820,00	158,86
723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	55.360,00	-3.906,00	51.454,00	92,94	9.860,00	0,00	9.860,00	100,00	45.500,00	-3.906,00	41.594,00	91,42
724 Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	280,00	0,00	280,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280,00	0,00	280,00	100,00
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	**33.521.000,00**	**-654.041,70**	**32.866.958,30**	**98,05**	**31.000.000,00**	**11.958,30**	**31.011.958,30**	**100,04**	**2.521.000,00**	**-666.000,00**	**1.855.000,00**	**73,58**
84 Primici od zaduživanja	**33.521.000,00**	**-654.041,70**	**32.866.958,30**	**98,05**	**31.000.000,00**	**11.958,30**	**31.011.958,30**	**100,04**	**2.521.000,00**	**-666.000,00**	**1.855.000,00**	**73,58**
842 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	31.000.000,00	11.958,30	31.011.958,30	100,04	31.000.000,00	11.958,30	31.011.958,30	100,04	0,00	0,00	0,00	0,00
844 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	2.521.000,00	-666.000,00	1.855.000,00	73,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2.521.000,00	-666.000,00	1.855.000,00	73,58
9 Vlastiti izvori	**7.933.154,60**	**0,00**	**7.933.154,60**	**100,00**	**6.937.749,12**	**0,00**	**6.937.749,12**	**100,00**	**995.405,48**	**0,00**	**995.405,48**	**100,00**
92 Rezultat poslovanja	**7.933.154,60**	**0,00**	**7.933.154,60**	**100,00**	**6.937.749,12**	**0,00**	**6.937.749,12**	**100,00**	**995.405,48**	**0,00**	**995.405,48**	**100,00**
922 REZULTAT-VIŠAK/MANJAK	7.933.154,60	0,00	7.933.154,60	100,00	6.937.749,12	0,00	6.937.749,12	100,00	995.405,48	0,00	995.405,48	100,00

U sljedećem grafikonu prikazana je usporedba izmjena plana prihoda konsolidiranog proračuna Karlovačke županije po skupinama financijskog plana (u milijunima eura):



1.1. Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ovim se prijedlogom Izmjena i dopuna proračuna smanjuju za 8.212.384,30 eura ili za 4,25% manje u odnosu na važeći plan te se planiraju u iznosu od 185.145.789,39 eura. Od ukupno predloženih prihoda poslovanja:

- **prihodi poslovanja Karlovačke županije** planiraju se u iznosu od **68.626.988,82 eura** odnosno za **9,04% manje** u odnosu na važeći plan,
- **prihodi poslovanja proračunskih korisnika** planiraju se u iznosu od **116.518.800,57 eura** ili za **1,18% manje** u odnosu na važeći plan.

Prihodi od poreza (skupina 61)

Prihodi od poreza planiraju se u istom iznosu od 22.207.500,00 eura te se ovim izmjenama i dopunama proračuna ne mijenjaju. Prihodi s osnove navedene skupine su isključivi prihod Županije.

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

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna na razini konsolidiranog proračuna planiraju se u iznosu od 112.489.335,35 eura ili za 6.665.289,30 eura manje. Sredstva koja Karlovačka županija ostvaruje iz ove skupine smanjuju se za 5.845.865,00 eura, od čega se 4.600.000,00 eura odnosi na sufinanciranje projekta linijskog prijevoza putnika „KaŽu IDE BUS", sukladno dinamici njegove provedbe. Zbog toga se, uz prijevoz učenika srednjih škola koji se provodi kroz isti projekt, za 504.000,00 eura smanjuju i sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Kod proračunskih korisnika evidentira se smanjenje prihoda u iznosu od 819.424,30 eura, od čega se najveće smanjenje očituje za usklađenje sredstava po projektima korisnika.

Sredstva koja Karlovačka županija planira ostvariti iz ove skupine prihoda iznose 44.471.169,06 eura, dok korisnici planiraju ostvariti 68.018.166,29 eura prihoda.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (podskupina 632) ovim izmjenama i dopunama Proračuna smanjuju se za 11.030,00 eura te se planiraju u iznosu od 21.894,00 eura. Planirana sredstva se u cijelosti odnose na sredstva proračunskih korisnika Karlovačke županije.

Evidentirane korekcije očituju se u usklađenju sredstava po projektima s osnove izvora 510 „Programi Unije"

- kod Osnovne škole Žakanje za provođenje projekta Erasmus+ povećanje u iznosu od 7.970,00 eura,
- kod Srednje škole Duga Resa smanjenje u iznosu od 19.000,00 eura za projekt Erasmus+.

Prihod od pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (podskupina 633)

Prihod po ovoj osnovi ostvaruje Karlovačka županija, a ovim Izmjenama i dopunama planirana sredstva smanjuju se za 5.108.500,00 eura i planiraju se u iznosu 9.166.624,11 eura. Smanjenje se gotovo u cijelosti odnosi na projekt linijskog prijevoza putnika „KaŽu IDE BUS": sredstva za njegovo sufinanciranje manja su za 4.600.000,00 eura jer je usluga započela početkom listopada, a do sada planirana sredstva odnosila su se na cjelogodišnje razdoblje. Zbog toga se za 504.000,00 eura smanjuju i sredstva Ministarstva

znanosti, obrazovanja i mladih za prijevoz učenika srednjih škola, koji se provodi kroz isti projekt/uslugu. Preostalih 4.500,00 eura neto je učinak ostalih korekcija, prikazanih u tablici.

- iznosi u eurima -

Oznaka	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	INDEKS (4/2)
1	2	3	4	5
Podskupina 633 - "Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima"	**14.275.124,11**	**-5.108.500,00**	**9.166.624,11**	**64,21**
Sredstva za preuzete djelatnike državne uprave	1.645.763,00	0,00	1.645.763,00	100,00
Sredstva za linijski prijevoz	6.000.000,00	-4.600.000,00	1.400.000,00	23,33
Prijevoz učenika srednjih škola	1.507.686,04	-504.000,00	1.003.686,04	66,57
Dvorana - Lasinja	636.000,00	0,00	636.000,00	100,00
Dvorana - Cetingrad	600.000,00	0,00	600.000,00	100,00
Dvorana Barilović	570.000,00	0,00	570.000,00	100,00
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU - Centar zdravlja Draganić	550.000,00	0,00	550.000,00	100,00
Grad Ozalj – dvorana OŠ S. Raškaj	505.000,00	0,00	505.000,00	100,00
Dvorana - IGK	500.000,00	0,00	500.000,00	100,00
Dvorana PŠ Oštarije	500.000,00	0,00	500.000,00	100,00
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU - dvorana pri PŠ Oštarije	360.000,00	0,00	360.000,00	100,00
Sredstva za ukop Hrv. branitelja	321.398,91	0,00	321.398,91	100,00
Općina Draganić- Centar zdravlja Draganić	200.000,00	0,00	200.000,00	100,00
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU - dvorana pri OŠ Cetingrad	100.000,00	0,00	100.000,00	100,00
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU Energetska obnova Gimnazije Ogulin	100.000,00	-40.000,00	60.000,00	60,00
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU PORLZ - PŠ Tounj	60.000,00	0,00	60.000,00	100,00
Ministarstvo turizma - Baraćeve špilje	34.500,00	0,00	34.500,00	100,00
Pomoćnici u nastavi	30.030,74	0,00	30.030,74	100,00
Projekt "Digitalizacija javnih usluga"	30.000,00	0,00	30.000,00	100,00
Sredstva za "dizalo pri zgradi DZ KŽ"	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
EGTS- Europska grupacija za teritorijalnu suradnju	19.120,00	0,00	19.120,00	100,00
Sredstva Ministarstva poljoprivrede za aktivnosti u poljoprivredi (mljekarstvo)	0,00	10.500,00	10.500,00	0,00
Min. gospodarstva - subvencija kamata u gospodarstvu	2.925,42	0,00	2.925,42	100,00
Školski medni dan	2.700,00	0,00	2.700,00	100,00

Prihodi s osnove pomoći od izvanproračunskih korisnika (podskupina 634)

Izmjenama i dopunama proračuna na razini konsolidiranog proračuna smanjuju se u iznosu od 204.467,00 eura i planiraju se u iznosu od 1.009.963,45 eura. Planirani prihodi Karlovačke županije s osnove ove podskupine računskog plana iznose 457.373,45 eura te se ovim izmjenama i dopunama proračuna ne mijenjaju i odnose se na sredstva po projektu „Smart DeCarb“.

Proračunski korisnici u okviru ove podskupine prihoda planiraju ostvariti 552.590,00 eura ili 204.467,00 eura manje u odnosu na važeći plan. Najveće smanjenje evidentirano je u iznosu od 230.000,00 eura za prijenos sredstava iz nenadležnih proračuna kod Specijalne bolnice za produženo liječenje Duga Resa radi usklađenja sredstava iz Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje.

Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije i za fiskalno izravnanje (podskupina 635) su **isključivi prihodi Županije** te se ovim izmjenama i dopunama Proračuna povećavaju u iznosu od 174.040,00 eura i planiraju se u iznosu od 7.967.986,00 eura. Povećanje sredstava odnosi se na usklađenje sredstava s osnove prihoda fiskalnog izravnanja te se prihodi s navedene osnove planiraju u ukupnom iznosu od

334.040,00 eura. Sredstva decentraliziranih funkcija se ovim izmjenama i dopunama proračuna ne mijenjaju i ostaju planirana na istoj razini od 7.633.946,00 eura.

Planiranje i raspored sredstava decentraliziranih funkcija provode se sukladno Odluci o minimalnim financijskim standardima, čime se osigurava financiranje zakonom propisanih decentraliziranih funkcija. Tablični prikaz u nastavku daje detaljan pregled rasporeda sredstava po pojedinim decentraliziranim funkcijama.

- € -

Funkcija	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	IND. (4/2)
1	2	3	4	5
Osnovne škole	3.020.390,00	0,00	3.020.390,00	100,00
Srednje škole	2.495.326,00	0,00	2.495.326,00	100,00
Zdravstvo	1.557.572,00	0,00	1.557.572,00	100,00
Dom za stare i nemoć. osobe	560.658,00	0,00	560.658,00	100,00
SVEUKUPNO	**7.633.946,00**	**0,00**	**7.633.946,00**	**100,00**

Prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (podskupina 636)

Prihodi po ovoj osnovi gotovo se u cijelosti odnose na proračunske korisnike koji ostvaruju sredstva iz nenadležnih proračuna (ministarstava, gradova, općina i drugih proračunskih korisnika). Izmjenama i dopunama Proračuna smanjuju se za 218.687,04 eura i planiraju u ukupnom iznosu od 59.356.627,88 eura.

Proračunski korisnici u razdjelu Upravnog odjela za društvene djelatnosti bilježe smanjenje od 508.972,54 eura, od čega se iznos smanjenja od 84.152,00 eura odnosi na sredstva koja su proračunski korisnici planirali ostvariti od jedinica lokalne samouprave i izvanproračunskih korisnika za provođenje aktivnosti i projekata, dok se iznos smanjenja od 469.231,88 eura odnosi na sredstva iz Državnog proračuna za provođenje projekata i aktivnosti. Istodobno se povećavaju planirana sredstva za plaće djelatnika u osnovnom i srednjem školstvu za 44.411,34 eura.

Javna ustanova Regionalna razvojna agencija Karlovačke županije planira povećanje od 305.429,00 eura, od čega se 300.000,00 eura odnosi na tehničku pomoć nadležnog Ministarstva, a 5.429,00 eura na korekcije po projektima (Acquaguard i Gusti: 4.110,00; „Transformacije centra Banija": 770,00; „Krenimo zajedno": 549,00). Ustanova Nikola Tesla Experience Center Karlovac smanjuje prihode za 14.996,50 eura (projekt „Energije baštine"), a Javna ustanova Natura Viva za 147,00 eura.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (podskupina 638)

Na razini konsolidiranog proračuna **prihodi od pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (podskupina 638)** planiraju se u iznosu od 34.677.088,97 eura, što predstavlja smanjenje od 1.279.145,26 eura u odnosu na važeći plan.

Prihodi Karlovačke županije čine najveći dio ove podskupine i smanjuju se za 911.405,00 eura, na ukupno 26.660.204,56 eura. Od toga se 880.000,00 eura odnosi na projekt „Sufinanciranje izgradnje školske dvorane i dogradnje škole OŠ S. Raškaj Ozalj". Projekt je završen, dvorana je u funkciji. Smanjenje je rezultat usklađenja plana sa završnim troškovima. Preostalih 31.405,00 eura rezultat je korekcija na ostalim projektima, prikazanim u tablici u nastavku.

Proračunski korisnici planiraju smanjenje sredstava ove podskupine u iznosu od 367.740,26 eura te predlažu novi plan sukladno projektnim aktivnostima u iznosu od 8.016.884,41 eura.

U predloženoj strukturi prihoda planirana su i očekivana sredstva za projekte koje je Karlovačka županija predfinancirala u 2025. godini, u ukupnom iznosu od 5.796.076,20 eura. Za navedena sredstva iskazan je manjak po projektima sukladno prijedlogu Odluke o utvrđivanju rezultata i raspodjeli neutrošenih sredstava Karlovačke županije za 2025. godinu, i to:

- 169.949,00 eura za projekt „Pomoćnici u nastavi“
- 1.252,80 eura za projekt „Sheme školskog voća, povrća i mlijeka“
- 126.637,33 eura za projekt „Cjelovita obnova zgrade Medicinske škole Karlovac“
- 323.600,00 eura za projekt „Rekonstrukcija građevine Gimnazije Karlovac“
- 397.993,69 eura za projekt „Rekonstrukcija i dogradnja građevine Prve OŠ u Ogulinu“
- 376.218,83 eura za projekt „Dogradnja školske sportske dvorane OŠ A. Klasinca Lasinja“
- 310.746,56 eura za projekt „Dogradnja školske sportske dvorane OŠ Barilović“
- 56.369,01 eura za projekt „Izgradnja dvorane u Generalskom Stolu“
- 1.570.909,98 eura za projekt „Dogradnja, izgradnja trodijelne i male školske sportske dvorane OŠ I.G. Kovačića“
- 400.826,75 eura za projekt „Dogradnja školske sportske dvorane OŠ Josipdol – PŠ Oštarije“
- 217.170,03 eura za projekt „Dogradnja školske sportske dvorane OŠ Cetingrad“
- 1.844.402,22 eura za projekt „Sufinanciranje izgradnje školske dvorane i dogradnje škole OŠ S. Raškaj Ozalj“

U sljedećoj tablici prikazan je očekivani prihod po namjenama i projektima po osnovi ove podskupine prihoda:

- iznosi u eurima -

Izvor/ Oznaka/ Projekt	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	INDEKS (4/2)
1	2	3	4	5
SVEUKUPNO	27.571.609,56	-911.405,00	26.660.204,56	96,69
izvor 5012 "Pomoći kroz nacionalno sufinanciranje EU projekata"	482.976,00	-15.801,00	467.175,00	96,73
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU PORLZ - PŠ TOUNJ	0,00	0,00	0,00	0,00
Projekt "Kažu zdravlje 2"	341.613,00	-9.619,00	331.994,00	97,18
Projekt "Pomoćnici u nastavi"	141.363,00	-6.182,00	135.181,00	95,63
izvor: 56 Fondovi EU-a	5.150.234,16	-15.604,00	5.134.630,16	99,70
56 Fondovi EU-a - projekt "Cross"	18.092,36	0,00	18.092,36	100,00
56 Fondovi EU-a - projekt "Shema školskog voća, povrća i mlijeka"	42.722,80	4.350,00	47.072,80	110,18
561 "Europski socijalni fond" - projekt "Pomoćnici u nastavi 2025/2026"	169.949,00	0,00	169.949,00	100,00
561 "Europski socijalni fond" - projekt "Pomoćnici u nastavi"	642.346,00	-16.248,00	626.098,00	97,47
563 "Europski fond za regionalni razvoj" - projekt "Kažu zdravlje 2"	1.886.404,00	-8.956,00	1.877.448,00	99,53
563 "Europski fond za regionalni razvoj" - projekt "Spark"	55.720,00	5.250,00	60.970,00	109,42
563 "Europski fond za regionalni razvoj" - projekt Modernizacija ustanove za CDŠ - OŠ Žakanje	77.000,00	0,00	77.000,00	100,00
563 "Europski fond za regionalni razvoj" - projekt Modernizacija ustanove za CDŠ - OŠ Generalski stol	602.000,00	0,00	602.000,00	100,00
563 "Europski fond za regionalni razvoj" - projekt Modernizacija ustanove za CDŠ - PŠ Bosiljevo	302.000,00	0,00	302.000,00	100,00
563 "Europski fond za regionalni razvoj" - projekt Modernizacija ustanove za CDŠ - OŠ Draganići	902.000,00	0,00	902.000,00	100,00
563 "Europski fond za regionalni razvoj" - projekt Modernizacija ustanove za CDŠ - OŠ Barilović	452.000,00	0,00	452.000,00	100,00
izvor: 581 MEHANIZAM ZA OPORAVAK I OTPORNOST	21.938.399,40	-880.000,00	21.058.399,40	95,99
Cjelovita obnova zgrade Medicinske škole Karlovac	126.637,33	0,00	126.637,33	100,00
Sufinanciranje izgradnje školske dvorane i dogradnje škole OŠ S.Raškaj Ozalj	3.890.402,22	-880.000,00	3.010.402,22	77,38
Izgradnja dvorane u Generalskom stolu	556.369,01	0,00	556.369,01	100,00
Rekonstrukcija i dogradnja građevine Prve OŠ Ogulin	2.106.993,69	0,00	2.106.993,69	100,00
Dogradnja građevine, izgradnja trodijelne školske sportske dvorane OŠ I. G. Kovačića	3.073.909,98	0,00	3.073.909,98	100,00
Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ A.Klasinc Lasinja	768.218,83	0,00	768.218,83	100,00
Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ Barilović	2.511.746,56	0,00	2.511.746,56	100,00

Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ Cetingrad	709.170,03	0,00	709.170,03	100,00
Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ Josipdol - PŠ Oštarije	1.496.326,75	0,00	1.496.326,75	100,00
Rekonstrukcija PŠ Belavići – dogradnja male školske sportske dvorane	504.500,00	0,00	504.500,00	100,00
Izgradnja školske sportske dvorane s pratećim prostorijama PŠ Belaj	499.500,00	0,00	499.500,00	100,00
Dogradnja dvorane OŠ Draganići	500.000,00	0,00	500.000,00	100,00
Rekonstrukcija PŠ Jarče Polje	1.298.500,00	0,00	1.298.500,00	100,00
Rekonstrukcija OŠ Slunj – dogradnja školske sportske dvorane	2.272.500,00	0,00	2.272.500,00	100,00
Rekonstrukcija građevine Gimnazije Karlovac	400.000,00	0,00	400.000,00	100,00
Digitalizacija javnih usluga	393.125,00	0,00	393.125,00	100,00
Rekonstrukcija/dogradnja školske sportske dvorane uz PŠ Bosiljevo	760.500,00	0,00	760.500,00	100,00
Izgradnja školske sportske dvorane PŠ Zagorje	70.000,00	0,00	70.000,00	100,00

Prihodi s osnove prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (podskupina 639) planiraju se u iznosu od 289.150,94 eura ili za 17.500,00 eura manje. Smanjenje ovih sredstava se isključivo odnosi na sredstva proračunskih korisnika te ukupna planirana sredstva ovim izmjenama i dopunama proračuna kod korisnika iznose 71.500,00 eura. Planirana sredstva Karlovačke županije ostaju na istoj razini od 217.650,94 eura.

Prihodi od imovine (skupina 64) na razini konsolidiranog proračuna planiraju se u iznosu od 475.598,58 eura ili 16.100,00 eura manje od na važećeg plana. **Karlovačka županija** planira ostvariti 429.345,58 eura (18.700,00 eura manje), a proračunski korisnici 46.253,00 eura (2.600,00 eura više).

Kod Karlovačke županije:

- **Prihodi od financijske imovine (podskupina 641)** planiraju se u iznosu od 190.000,00 eura ili za 30.000,00 eura manje, a odnosi se na očekivane prihode od kamata na depozite po viđenju.

Prihodi od nefinancijske imovine (podskupina 642) planiraju se u proračunu Karlovačke županije u iznosu od 238.845,58 eura, odnosno 11.300,00 eura više u odnosu na plan, a odnose se na sredstva evidentirana na izvoru 11 „Opći prihodi i primici“ za sredstva državne imovine. Ostatak podskupine (223.545,58 eura) su namjenski prihodi na izvoru 43, koji se ne mijenjaju i prikazani su u tablici. Naplata prihoda od nefinancijske imovine uređena je važećim zakonskim i podzakonskim propisima, a njihovo ostvarenje ovisi o dinamici korištenja prirodnih resursa, provedbi ugovorenih koncesijskih odnosa te drugim pravnim osnovama korištenja imovine.

U sljedećoj tablici prikazana su planirana namjenska sredstva Karlovačke županije u okviru ove podskupine prihoda, evidentirana na izvoru financiranja 43 „Prihodi za posebne namjene“:

- €-

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE (izvor financiranja 43)	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	IND. (4/2)
1	2	3	4	5
Naknade za koncesije	15.000,00	0,00	15.000,00	100,00
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	13.496,00	0,00	13.496,00	100,00
Naknada za otkop neenergetskih sirovina	124.240,74	0,00	124.240,74	100,00
Lovozakupnina	40.808,84	0,00	40.808,84	100,00
Ostali prihodi od nefinancijske imovine-legalizacija	30.000,00	0,00	30.000,00	100,00
UKUPNO	**223.545,58**	**0,00**	**223.545,58**	**100,00**

Prihodi od kamata na dane zajmove (podskupina 643) planirani su u iznosu od 500,00 €.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) planiraju se u ukupnom iznosu od 6.944.212,68 eura ili za 2.389.757,50 eura manje u odnosu na plan.

Proračunski korisnici iz navedene skupine računa planiraju smanjenje prihoda u iznosu od 1.405.750,28 eura ili ukupno 5.462.038,50 eura prihoda za ove namjene. Najznačajniji dio ovih prihoda kod korisnika se odnosi na sustav zdravstva, prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja. U sustavu proračunskih korisnika u školstvu evidentiraju se uplate od programa produženog boravka, programa vrtića pri osnovnim školama, refundacije za školske praktikume i druge uplate učenika.

U predloženim izmjenama i dopunama proračuna najveći iznos smanjenja od 1.435.000,00 eura odnosi se na Gimnaziju Karlovac zbog promjene načina evidentiranja sredstava koja poslodavci uplaćuju na poseban račun škole za isplatu plaće učenicima koji rade posredstvom učeničkog servisa. Uplate se sukladno Okružnici Ministarstva financija (travanj 2026.) više ne knjiže kao prihod škole nego kao ostale nespomenute obveze (konto 23954). Zbog toga je prihodovan iznos tehnički smanjen međutim poslovanje Učeničkog servisa pri Gimnaziji Karlovac odvija se redovno.

Kod ostalih proračunskih korisnika Županije evidentirana su usklađenja prihoda po ovoj skupini računskog plana.

Prihodi **Karlovačke županije** iz ove skupine smanjuju se za 984.007,22 eura i planiraju u iznosu od 1.482.174,18 eura. Smanjenje čine:

- 583.887,00 eura na izvoru 12 „Sredstva učešća za pomoći – pretfinanciranje projekata korisnika", zbog očekivanog povrata i sufinanciranja EU i drugih projekata koje je Županija predfinancirala u 2025. i 2026. (Vatrogasna zajednica KŽ, Regionalna razvojna agencija KŽ, JU Natura Viva);
- 360.120,22 eura zbog očekivanog povrata od Kodos d.o.o. za Centar za gospodarenje otpadom i od drugih proračunskih korisnika;
- 40.000,00 eura od upravnih i administrativnih pristojbi

Ostali planirani namjenski prihodi koji se u ovoj skupini evidentiraju ovim prijedlogom izmjena i dopuna proračuna ne mijenjaju se i prikazani su u tablici:

- €-

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE (IZVOR 43)	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	IND. (4/2)
1	2	3	4	5
Naknada za promjenu namjene polj. zemljišta	6.000,00	0,00	6.000,00	100,00
Naknada za provedbu postupka i revizije za zajednička lovišta	400,00	0,00	400,00	100,00
Županijske pristojbe i naknade, prihod od prist.u graditeljstvu	123.600,00	0,00	123.600,00	100,00
Žup. naknade za izdavanje dopusnica za prijevoz	1.000,00	0,00	1.000,00	100,00
Naknade za sklapanje braka izvan služb. prostorije	4.000,00	0,00	4.000,00	100,00
Naknade za provođenje postupka izvlaštenja	18.000,00	0,00	18.000,00	100,00
UKUPNO	**153.000,00**	**0,00**	**153.000,00**	**100,00**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66) planiraju se na razini konsolidiranog proračuna u iznosu od 4.065.347,06 eura ili za 386.143,34 eura manje.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (podskupina 661)

Smanjenje prihoda u podskupini 661 u cijelosti se odnosi na proračunske korisnike Županije u iznosu od 379.802,34 eura manje te se prijedlogom izmjena i dopuna proračuna planiraju sredstva konsolidiranog proračuna u iznosu od 3.784.612,92 eura.

Najveća smanjenja predlažu Tehnička škola Karlovac u iznosu od 219.350,00 eura, Zavod za javno zdravstvo KŽ u iznosu od 125.380,00 eura, Srednja škola Duga Resa u iznosu od 87.500,00 eura.

Tehnička škola navodi da je došlo do značajnijeg odstupanja kod procjene realnog ostvarenja ovih prihoda prilikom planiranja, te se ovim izmjenama i dopunama predloženi iznos planira na ostvarivoj razini do kraja 2026. Navedeno smanjenje kod SŠ Duga Resa rezultat je ponovne procjene realno ostvarivih prihoda do kraja godine s raspoloživim organizacijskim i operativnim kapacitetima ustanove. Kod ostalih korisnika izvršene su financijski manje korekcije povećanja i smanjenja sredstava u okviru ove podskupine računskog plana.

Karlovačka županija s osnove navedenog prihoda ostvaruje prihode od prodaje službenog glasila Županije i objave akata jedinica lokalne samouprave i ustanova na području Županije te se navedeni prihod planira u istom iznosu od 3.500,00 eura.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima (podskupina 663)

U podskupini 663 prihodi se na razini konsolidiranog proračuna smanjuju za 6.341,00 eura i planiraju u iznosu od 280.734,14 eura.

Prihodi koje ostvaruje Županijsko vijeće srpske nacionalne manjine povećavaju se za 27.943,00 eura, na 33.300,00 eura. Prihodi Vijeća iskazuju se u dijelu proračuna Županije zbog posebnog načina evidentiranja, dok upravna tijela Županije ne planiraju prihode po ovoj osnovi.

Proračunski korisnici, ponajviše školske ustanove smanjuju planirane donacije pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna za 34.284,00 eura, na ukupno 247.434,14 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67) planiraju se ostvariti u ukupnom iznosu od 38.820.711,72 eura ili za 1.181.605,84 eura više. Ovi prihodi predstavljaju isključivo prihode zdravstvenih ustanova Karlovačke županije i osiguravaju financiranje njihovog redovnog rada i ugovorenih zdravstvenih usluga, a variraju ovisno o ugovornim odnosima ustanova s HZZO-om. Struktura predložene promjene prihoda u odnosu na Plan prikazana je u nastavku:

- Zavod za hitnu medicinu Karlovačke županije + 922.000,00 €
- Zavod za javno zdravstvo Karlovačke županije + 152.046,57 €
- Ustanova za zdravstvenu njegu u kući + 107.598,27 €
- Dom zdravlja Karlovačke županije -39,00 €

Prihodi Zavoda za hitnu medicinu Karlovačke županije povećavaju se za 922.000,00 eura temeljem ugovora s HZZO-om za hitnu medicinu i sanitetski prijevoz, i to zbog: (1) povećanja osnovice za obračun plaće u javnim službama za 2026. godinu (Odluka, Nar. nov. br. 11/26), (2) dodatnog tima sanitetskog prijevoza u Ogulinu od 1. ožujka 2026. te (3) dežurstva dodatnog tima hitne medicine na autocesti A1 i državnoj cesti D1 u Karlovcu tijekom turističke sezone.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda (skupina 68) proračunski korisnici planiraju sredstva u ukupnom iznosu od 143.084,00 eura ili 63.300,00 eura više. U ovoj skupini prihoda najčešće se evidentiraju refundacije i povrati troškova koji nisu obuhvaćeni ugovornim odnosima, odnosno ostali sporadični ili jednokratni prihodi koji po svojoj prirodi ne pripadaju drugim skupinama prihoda iz Računskog plana. Predloženo povećanje planirali su Tehnička škola Karlovac i Dom zdravlja Karlovačke županije.

1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine na razini konsolidiranog proračuna planiraju se u iznosu od 154.097,71 eura ili 33.574,00 eura manje.

U planiranoj strukturi ovih prihoda najveći udio čine prihodi koje planiraju ostvariti proračunski korisnici u školstvu i zdravstvu u iznosu od 89.491,99 eura ili 47.574,00 eura manje u odnosu na važeći Proračun.

Karlovačka županija s osnove navedenog prihoda planira ostvariti prihode od 64.605,72 eura, odnosno 14.000,00 eura više u odnosu na plan. Planirano povećanje odnosi se na ostvarena sredstva vezana uz poslove državne imovine, odnosno pripadajući postotak JLP(R)S od prodaje turističkog zemljišta.

1.3. Primici od financijske imovine i zaduživanja (razred 8)

Primici od financijske imovine i zaduživanja planiraju se u ukupnom iznosu od 32.866.958,30 eura ili za 654.041,70 eura manje u odnosu na važeći proračun.

Kod Karlovačke županije usklađenje je u iznosu od 11.958,30 eura, čime planirani iznos zaduženja za postojeće dvorane (OŠ I.G.Kovačić, OŠ Cetingrad, Prva OŠ Ogulin, Gimnazija Karlovac, PŠ Oštarije, OŠ Lasinja i OŠ Barilović) i nove dvorane i dogradnje škole (PŠ Belaj, PŠ Belavić, PŠ Bosiljevo, OŠ Slunj, PŠ Zagorje, dogradnja PŠ Jarče Polje) iznosi 31.011.958,30 eura.

Kod proračunskih korisnika evidentira se smanjenje po kreditnoj liniji u iznosu od 666.000,00 eura, čime novi predloženi plan iznosi 1.855.000,00 eura. Navedena kreditna zaduženja odnose se na predfinanciranje dijela projektnih rashoda koji se nadoknađuju iz bespovratnih sredstava EU-a za projekte energetske obnove škola, odnosno na projekte Energetske učinkovitosti kod Gimnazije Bernardina Frankopana Ogulin te kod Šumarske i drvodjeljske škole Karlovac. Smanjenje se odnosi na sredstva za završetak projekta energetske učinkovitosti kod Šumarske i drvodjeljske škole Karlovac.

Kredit služi za premošćivanje jaza u likvidnosti između zakonskih rokova plaćanja izvođačima radova i odobrenja zahtjeva za nadoknadom sredstava od strane provedbenih tijela. Predmetno kreditno zaduženje ne ulazi u opseg zaduživanja Karlovačke županije.

1.4. Vlastiti izvori (9)

U okviru razreda 9 – Vlastiti izvori u sklopu konsolidiranog proračuna planira se korištenje prenesenog rezultata poslovanja iz prethodnih godina u iznosu od 7.933.154,60 eura te se ovim izmjenama i dopunama proračuna planirana sredstva ne mijenjaju.

Ova sredstva uključuju se u prijedlog Izmjena i dopuna proračuna Karlovačke županije temeljem Odluke o rasporedu rezultata predstavničkog tijela Županije i upravljačkih tijela proračunskih korisnika (školski odbori, upravna vijeća).

Proračunski korisnici imaju raspoređena sredstva viška, odnosno manjka prihoda u iznosu od 995.405,48 eura sukladno odlukama upravljačkih tijela proračunskih korisnika.

Karlovačka županija je u I. izmjenama i dopunama proračuna Karlovačke županije uvrstila i rasporedila neutrošena sredstva iz prethodnih godina u iznosu od 6.937.749,12 eura.

2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA KARLOVAČKE ŽUPANIJE

Ovim rebalansom**, ukupni rashodi i izdaci** Proračuna planiraju se u iznosu od **226.100.000,00 eura** i manji su za 8.900.000,00 eura od postojećeg plana.

Od navedenog iznosa:

- na **Karlovačku županiju** odnosi se **106.641.301,96 eura** ili **47,17%** od ukupno planiranih rashoda,
- na **proračunske korisnike** Karlovačke županije **119.458.698,04 eura** ili **52,83%** od ukupno planiranih rashoda.

2.1. Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Povećanje/smanjenje rashoda i izdataka Županijskog proračuna (Županije i proračunskih korisnika) prema ekonomskoj klasifikaciji predlažu se po skupinama kako slijedi:

- €-

Oznaka	Plan/ Preraspodjela 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.	Indeks (4/2)
1	2	3	4	5
SVEUKUPNO	**235.000.000,00**	**-8.900.000,00**	**226.100.000,00**	**96,21**
3 Rashodi poslovanja	**154.363.645,21**	**-4.221.499,44**	**150.142.145,77**	**97,27**
31 Rashodi za zaposlene	100.862.358,06	-707.624,71	100.154.733,35	99,30
32 Materijalni rashodi	40.395.309,21	-5.109.353,52	35.285.955,69	87,35
34 Financijski rashodi	767.241,09	153.550,32	920.791,41	120,01
35 Subvencije	1.556.040,00	104.000,00	1.660.040,00	106,68
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	5.994.067,00	791.985,02	6.786.052,02	113,21
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.689.818,00	132.800,00	1.822.618,00	107,86
38 Ostali rashodi	3.098.811,85	413.143,45	3.511.955,30	113,33
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	**67.649.917,93**	**-3.999.458,86**	**63.650.459,07**	**94,09**
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	109.510,00	41.461,00	150.971,00	137,86
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	48.815.045,99	-1.044.443,60	47.770.602,39	97,86
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	18.725.361,94	-2.996.476,26	15.728.885,68	84,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	**12.986.436,86**	**-679.041,70**	**12.307.395,16**	**94,77**
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	12.986.436,86	-679.041,70	12.307.395,16	94,77

2.1.1. Rashodi poslovanja (razred 3)

Ukupni rashodi poslovanja planiraju se u iznosu od 150.142.145,77 eura ili za 4.221.499,44 eura manje u odnosu na važeći plan. Ova sredstva čine 66,41 % ukupno planiranih rashoda Proračuna.

Rashodi za zaposlene (skupina 31)

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 100.154.733,35 eura ili za 707.624,71 eura manje u odnosu na trenutno važeći plan.

Ovi rashodi obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene u:

- ustanovama školstva i zdravstva kojima je Županija osnivač,

- upravnim tijelima Županije kao JLP(R)S,
- Javnoj ustanovi za upravljanje zaštićenim prirodnim vrijednostima,
- Javnoj ustanovi Zavodu za prostorno uređenje Karlovačke županije,
- Domu za starije i nemoćne „Sv. Antun“ Karlovac,
- Javnoj ustanovi Regionalnoj razvojnoj agenciji Karlovačke županije,
- Ustanovi Nikola Tesla Experience Center.
- Županijskom vijeću srpske nacionalne manjine.

Ova sredstva čine 66,71% rashoda poslovanja, odnosno 44,30% ukupnih rashoda Proračuna. Razlog predloženog smanjenja ove skupine rashoda evidentira se kod proračunskih korisnika radi usklađenja rashoda za zaposlene do kraja proračunske godine. Rashodi za zaposlene upravnih tijela Županije ovim prijedlogom vraćaju se na razinu I. izmjena i dopuna Proračuna nakon što su Odlukom o preraspodjeli proračunskih sredstava iz kolovoza 2026. („Glasnik Karlovačke županije” br. 30/26) privremeno umanjeni radi osiguranja sredstava za kupnju prostora za proširenje kapaciteta Učeničkog doma Karlovac (hotel Central), te zbog dopune sredstava fiskalnog izravnanja do punog očekivanog iznosa za 2026. godinu.

Materijalni rashodi (skupina 32)

Materijalni rashodi planiraju se u iznosu od 35.285.955,69 eura, što predstavlja smanjenje od 5.109.353,52 eura u odnosu na važeći plan. Ova skupina rashoda čini 15,61% ukupno planiranih rashoda proračuna.
U strukturi materijalnih rashoda najviše sredstava planira se izdvojiti za:

- materijal i energiju – 8.275.362,10 eura,
- usluge – 19.319.597,29 eura, pri čemu najveći udio otpada na plaćanje prijevoza učenika te materijal i energiju i usluge kod proračunskih korisnika u školstvu, zdravstvu i socijalnoj skrbi.

U najvećoj mjeri, **smanjenje** rashoda u okviru ove skupine rashoda rezultat je:

- na aktivnosti „Sufinanciranje linijskog prijevoza na području KŽ“,
- na aktivnosti „Obnova zgrada javne namjene oštećene potresom“ jer se sredstva povećavaju u skupini 36 za dodjelu sredstava putem Javnog poziva za sufinanciranje sanacije šteta od potresa.
- usklađenje materijalnih rashoda u okviru projekta „Žive rijeke i tajna podzemlja“,
- ostala usklađenja po planiranim projektnim aktivnostima do kraja proračunske godine.

Također, u okviru ove skupine rashoda **evidentiraju se dodatna sredstva** za:

- provođenje kapitalnog projekta „Ulaganje u kapacitete primarne zdravstvene zaštite Karlovačke županije - Grupa 1 PK.6.3.03.0037“, usmjeren je na jačanje dostupnosti, kvalitete i učinkovitosti zdravstvenih usluga na području Karlovačke županije,
- provođenje kapitalnog projekta „Ulaganje u kapacitete primarne zdravstvene zaštite Karlovačke županije - Grupa 2 PK.6.3.03.0038“, usmjeren je na jačanje dostupnosti, kvalitete i učinkovitosti zdravstvenih usluga na području Karlovačke županije,
- provođenje aktivnosti u sklopu tekućeg projekta „Program mjera za zadržavanje i privlačenje ljudskih resursa“, zadržavanje i privlačenje ljudskih resursa u zdravstvenim ustanovama,
- provođenje projekta „Energetska obnova SŠ“ kod Tehničke škole Karlovac,
- provođenje kapitalnog projekta „Obnova Učeničkog doma Karlovac“ – obnova Doma od posljedice potresa; osiguranje sredstva za izradu projektno – tehničke dokumentacije.

Financijski rashodi (skupina 34)

Financijski rashodi planiraju se u iznosu od 920.791,41 eura, što je za 153.550,32 eura više u odnosu na važeći plan. Ova skupina rashoda obuhvaća:

- plaćanja zateznih kamata za poreze i doprinose kod proračunskih korisnika u zdravstvu i školstvu, temeljem sudskih presuda i nagodbi radnika za neisplaćeni prekovremeni rad i neuvećanja osnovice iz prethodnih godina,
- financijske rashode vezane uz bankarske naknade u okviru ugovora o kreditnom zaduženju Karlovačke županije što je ujedno i rezultat povećanja rashoda u okviru ove skupine rashoda zbog naknada za nove ugovore o kreditu koji su u obradi (PŠ Belaj, PŠ Belavić, PŠ Bosiljevo, OŠ Slunj, PŠ Zagorje, dogradnja PŠ Jarče Polje).

Subvencije (skupina 35)

Subvencije se planiraju u iznosu od 1.660.040,00 eura, što predstavlja povećanje od 104.000,00 eura u odnosu na važeći plan.

Planirana sredstva odnose se na:

- subvencioniranje kamata u gospodarstvu i poljoprivredi koje provodi Karlovačka županija,
- poticanje razvoja poljoprivrede kroz dodjelu potpora putem javnih poziva,
- unapređenje gospodarstva kroz javni poziv za subjekte malog gospodarstva,
- redovan rad Centra za gospodarenje otpadom.

Povećanje sredstava prvenstveno je evidentirano kod aktivnosti „Unapređenje gospodarstva“, sukladno povećanom interesu prijavitelja. U okviru navedenog javnog poziva dodjeljuju se sredstva male vrijednosti za razvoj poduzetništva na području Karlovačke županije.

Pomoći (skupina 36)

Pomoći se planiraju u iznosu od 6.786.052,02 eura, što predstavlja povećanje od 791.985,02 eura u odnosu na trenutno važeći plan.

Planirana sredstva odnose se na provedbu projekata po javnim pozivima i programa u gospodarstvu, turizmu, školstvu i kulturi.

Najznačajnije povećanje sredstava u okviru ove skupine rashoda evidentirano je kod:

- aktivnosti „Obnova zgrada javne namjene oštećene potresom“ za dodjelu financijskih sredstava putem Javnog poziva za sufinanciranje troškova saniranja šteta nastalih potresom na području Karlovačke županije.

Ova sredstva čine 4,52% rashoda poslovanja.

Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (skupina 37)

Naknade građanima i kućanstvima planiraju se u iznosu od 1.822.618,00 eura, što predstavlja povećanje od 132.800,00 eura u odnosu na trenutno važeći plan. Ovi rashodi čine 1,21% rashoda poslovanja.

Rashodi se odnose na naknade građanima koje provodi Karlovačka županija, uključujući:

- socijalne potpore,
- stipendije učenicima i studentima,

- demografske mjere,
- stambeno zbrinjavanje,
- potpore hrvatskim braniteljima i druge slične aktivnosti.

Evidentirano povećanje u okviru ove skupine rashoda u najvećoj mjeri odnosi se na provođenje tekućeg projekta „Demografija - stambeno zbrinjavanje“ u okviru kojeg se putem Javnog poziva dodjeljuju bespovratna financijska sredstva obiteljima za poticanje rješavanja stambenog pitanja.

Ostali rashodi (skupina 38)

Ostali rashodi planiraju se u iznosu od 3.511.955,30 eura, što predstavlja povećanje od 413.143,45 eura u odnosu na trenutno važeći plan. Ovi rashodi čine 2,34% rashoda poslovanja.

Obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije i potpore za školstvo, zdravstvo, turizam, gospodarstvo, poljoprivredu, lovstvo, udruge, sport, kulturu, religiju, vatrogastvo i gorske službe spašavanja, Crveni križ, te rad političkih stranaka i predstavnika nacionalnih manjina.

Povećanje rashoda u okviru ove skupine rashoda u najvećoj mjeri prvenstveno je rezultat:

- sudjelovanja Županije u sufinanciranju rada Javne ustanove Baraćeve špilje.

2.1.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od **63.650.459,07 eura**, što je smanjenje od **3.999.458,86 eura** u odnosu na trenutno važeći plan. Ova sredstva čine **28,15%** ukupnih rashoda proračuna.

Najveći dio sredstava planira se uložiti u:

- nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 47.770.602,39 eura,
- dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – 15.728.885,68 eura.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41)

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu od 150.971,00 eura ili za 41.461,00 više u odnosu na trenutno važeći plan. Navedeno povećanje odnosi se na korekcije zbog planirane dinamike provođenja zadanih aktivnosti.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu od 47.770.602,39 eura, što je smanjenje od 1.044.443,60 eura u odnosu na trenutno važeći plan.

Najznačajnija **smanjenja** rashoda u okviru ove skupine evidentirana su kod:

- aktivnosti „Obnova zgrada javne namjene oštećene potresom“ radi usklađenja sredstava za sanaciju šteta od potresa za obnovu zgrade u Šimunićevoj ulici u Karlovcu, u vlasništvu Županije, nakon provedenog postupka javne nabave,
- kapitalnog projekta „KaŽu Zdravlje 2“ koji je bio evidentiran temeljem projektne prijave, međutim temeljem potpisanog ugovora u Proračunu se počinje voditi pod drugom oznakom i nazivom „Ulaganje u kapacitete primarne zdravstvene zaštite Karlovačke županije“ (Grupa 1 i Grupa 2); sredstva su od sada evidentirana na navedenim projektima;

- kapitalnog projekta „Sufinanciranje izgradnje školske dvorane i dogradnje škole OŠ S.Raškaj Ozalj NPOO.C3.1.R1-I2.01.0003“ radi završetka projekta i poravnanja sa završnim troškovima,
- tekućeg projekta „Žive rijeke i tajna podzemlja“ radi usklađenja provođenja projektnih aktivnosti.

U okviru ove skupine rashoda važno je istaknuti **dodatno planirana sredstva** za provođenje projekata:

- kapitalni projekt „Ulaganje u kapacitete primarne zdravstvene zaštite Karlovačke županije - Grupa 1 PK.6.3.03.0037“, usmjeren je na jačanje dostupnosti, kvalitete i učinkovitosti zdravstvenih usluga na području Karlovačke županije,
- kapitalni projekt „Ulaganje u kapacitete primarne zdravstvene zaštite Karlovačke županije - Grupa 2 PK.6.3.03.0038“, usmjeren je na jačanje dostupnosti, kvalitete i učinkovitosti zdravstvenih usluga na području Karlovačke županije,
- kapitalni projekt „Dogradnja Specijalne bolnice za produženo liječenje Duga Resa“, proširenje smještajnih i liječničkih kapaciteta bolnice,
- tekući projekt „INA - priprema za program CDŠ“.

Ostale financijske korekcije unutar ove skupine rashoda evidentirane su radi usklađenja planiranih aktivnosti do kraja proračunske godine.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planiraju se u iznosu od 15.728.885,68 eura, što predstavlja smanjenje od 2.996.476,26 eura u odnosu na trenutno važeći plan.

Najznačajnija smanjenja u okviru ove skupine evidentirana su kod:

- kapitalnog projekta „Sufinanciranje izgradnje školske dvorane i dogradnje škole OŠ S.Raškaj Ozalj NPOO.C3.1.R1-I2.01.0003“ radi radi završetka projekta i poravnanja sa završnim troškovima,
- kapitalnog projekta „Energetska obnova SŠ“ kod Tehničke škole Karlovac, Šumarske i drvodjeljske škole Karlovac te kod Gimnazije i strukovne škole Bernardina Frankopana u Ogulinu zbog usklađenja financijske provedbe projekta do kraja proračunske godine.

Ostale financijske korekcije unutar ove skupine rashoda evidentirane su radi usklađenja planiranih aktivnosti do kraja proračunske godine.

2.1.3. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5)

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planiraju se u iznosu od 12.307.395,16 eura ili za 679.041,70 eura manje u odnosu na trenutno važeći plan. Ova sredstva čine 5,44% od ukupno planiranih rashoda Proračuna.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (54)

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova planiraju se u iznosu od 12.307.395,16 eura ili za 679.041,70 eura manje u odnosu na važeći plan.
Planirana sredstva odnose se na:

- Glazbenu školu Karlovac za otplatu dugoročnog kredita (koncertni klavir),
- Gimnaziju i strukovnu školu Bernardina Frankopana Ogulin za kreditno zaduženje udjela EU sredstava potrebnih za provedbu energetske obnove škole,
- Šumarsku i drvodjeljsku školu Karlovac za kreditno zaduženje udjela EU sredstava potrebnih za provedbu energetske obnove škole,
- otplatu dugoročnog kreditnog zaduženja Karlovačke županije za realizaciju kapitalnih projekta u školstvu (izgradnja/dogradnja/opremanje sportskih dvorana).

Umanjenje sredstva u okviru ovog razreda evidentirano je zbog usklađivanja sa načinom i dinamikom povlačenja kreditnih sredstava i dinamikom otplate istih.

2.2. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Slijedi prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji:

- €-

Oznaka	Plan/ Preraspodjela 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.	Indeks (4/2)
1	2	3	4	5
SVEUKUPNO	**235.000.000,00**	**-8.900.000,00**	**226.100.000,00**	**96,21**
01 OPĆE JAVNE USLUGE	21.534.354,08	684.826,90	22.219.180,98	103,18
03 JAVNI RED I SIGURNOST	5.950.980,69	146.400,00	6.097.380,69	102,46
04 EKONOMSKI POSLOVI	14.228.500,94	-5.753.470,50	8.475.030,44	59,56
05 ZAŠTITA OKOLIŠA	3.292.808,85	-361.793,85	2.931.015,00	89,01
06 USLUGE UNAPREĐENJA STANOVANJA I ZAJEDNICE	407.900,00	0,00	407.900,00	100,00
07 ZDRAVSTVO	53.343.359,66	821.764,84	54.165.124,50	101,54
08 REKREACIJA, KULTURA, RELIGIJA	952.074,00	72.943,00	1.025.017,00	107,66
09 OBRAZOVANJE	129.157.525,70	-4.825.245,21	124.332.280,49	96,26
10 SOCIJALNA ZAŠTITA	6.132.496,08	314.574,82	6.447.070,90	105,13

Podaci o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji pokazuju da je najveći dio rashoda razvrstan pod obrazovanje (124.332.280,49 eura) gdje je predloženo smanjenje za 4.825.245,21 eura, zdravstvo (54.165.124,50 eura) gdje je predloženo povećanje za 821.764,84 eura, opće javne usluge (22.219.180,98 eura) gdje je predloženo povećanje za 684.826,90 eura, socijalna zaštita (6.447.070,90 eura) s predloženim povećanjem od 314.574,82 eura, te ekonomski poslovi (8.475.030,44 eura) sa smanjenjem od 5.753.470,50 eura.

Iz gore navedenog je vidljivo kako do najvećeg smanjenja sredstava dolazi u okviru funkcije „09 Obrazovanje“. Ovako značajno smanjenje sredstava u najvećoj mjeri evidentira se zbog projekta sufinanciranja izgradnje školske dvorane i dogradnje škole OŠ S. Raškaj Ozalj radi završetka projekta, provođenja prijevoza učenika SŠ kroz uslugu javnog linijskog prijevoza, računovodstveno-tehničko evidentiranja Učeničkog servisa kod Gimnazije Karlovac i korekcije kod ostalih projektnih aktivnosti posebice kod korisnika u školstvu radi usklađenja do kraja proračunske godine. Također, značajno smanjenje rashoda evidentira se u okviru funkcije „04 Ekonomski poslovi“ u najvećoj mjeri zbog korekcije sredstava u okviru aktivnosti Sufinanciranje linijskog prijevoza na području Karlovačke županije sukladno planiranoj dinamici provođenja aktivnosti do kraja godine.

2.3. Rashodi prema organizacijskoj klasifikaciji

U nastavku se navode podaci o planiranim konsolidiranim rashodima po razdjelima u iznosima kako slijedi:

- €-

Oznaka	Plan/Preraspodjela 2026.	Struk. (kol.2)	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.	Struk. (kol.5)	Indeks (5/2)
1	2	3	4	5	6	7
SVEUKUPNO	**235.000.000,00**	**100,00**	**-8.900.000,00**	**226.100.000,00**	**100,00**	**96,21**
UPRAVNI ODJEL ŽUPANA	52.585.962,62	22,38	687.763,00	53.273.725,62	23,56	101,31
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO	13.803.300,94	5,87	-6.070.997,50	7.732.303,44	3,42	56,02
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	145.861.261,26	62,07	-4.092.253,55	141.769.007,71	62,70	97,19
UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE	18.563.052,66	7,90	642.181,90	19.205.234,56	8,49	103,46
UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO I OKOLIŠ	4.103.468,85	1,75	-66.793,85	4.036.675,00	1,79	98,37
UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU	82.953,67	0,04	100,00	83.053,67	0,04	100,12

2.3.1. Rashodi Karlovačke županije (bez proračunskih korisnika)

Rashodi Proračuna koji se odnose na Karlovačku županiju (bez proračunskih korisnika) planirani su u iznosu od:

- **106.641.301,96 eura** ili za **6.794.670,92 eura manje** u odnosu na važeći plan,

tablični prikaz slijedi u nastavku:

- €-

Oznaka	Plan/ Preraspodjela 2026.	Struk. (kol.2)	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.	Struk. (kol.5)	Indeks (5/2)
1	2	3	4	5	6	7
SVEUKUPNO	**113.435.972,88**	**100,00**	**-6.794.670,92**	**106.641.301,96**	**100,00**	**94,01**
UPRAVNI ODJEL ŽUPANA	52.585.962,62	46,36	687.763,00	53.273.725,62	49,96	101,31
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO	11.947.592,00	10,53	-6.409.054,00	5.538.538,00	5,19	46,36
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	27.063.196,08	23,86	-1.840.083,97	25.223.112,11	23,65	93,20
UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE	18.563.052,66	16,36	642.181,90	19.205.234,56	18,01	103,46
UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO I OKOLIŠ	3.193.215,85	2,81	124.422,15	3.317.638,00	3,11	103,90
UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU	82.953,67	0,07	100,00	83.053,67	0,08	100,12

2.3.2. Rashodi proračunskih korisnika Županije (bez Karlovačke županije)

Rashodi Proračuna koji se odnose na proračunske korisnike (bez Karlovačke županije) planirani su u iznosu od:

- **119.458.698,04 eura** ili za **2.105.329,08 eura manje** u odnosu na važeći plan,

tablični prikaz slijedi u nastavku:

- €-

Oznaka	Plan/ Preraspodjela 2026.	Struk. (kol.2)	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.	Struk. (kol.5)	Indeks (5/2)
1	2	3	4	5	6	7
SVEUKUPNO	**121.564.027,12**	**100,00**	**-2.105.329,08**	**119.458.698,04**	**100,00**	**98,27**
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO	1.855.708,94	1,53	338.056,50	2.193.765,44	1,84	118,22
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	118.798.065,18	97,72	-2.252.169,58	116.545.895,60	97,56	98,10
UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO I OKOLIŠ	910.253,00	0,75	-191.216,00	719.037,00	0,60	78,99

2.4. Rashodi prema izvorima financiranja

U nastavku se navode podaci u vezi korekcije Proračuna Karlovačke županije u 2026. godini evidentirani po izvorima financiranja:

- €-

Oznaka	Plan/ Preraspodjela 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.	Indeks (4/2)
1	2	3	4	5
SVEUKUPNO	**235.000.000,00**	**-8.900.000,00**	**226.100.000,00**	**96,21**
11 Opći prihodi i primici	30.883.440,67	-418.820,22	30.464.620,45	98,64
12 Sredstva učešća za pomoći - predfinanciranje projekata korisnika	1.231.917,00	-583.887,00	648.030,00	52,60
13 Opći prihodi i primici - dodatni udio u porezu na dohodak	5.571.921,69	0,00	5.571.921,69	100,00
31 Vlastiti prihodi	4.929.636,69	-337.352,34	4.592.284,35	93,16
43 Ostali prihodi za posebne namjene	46.254.469,30	-298.067,16	45.956.402,14	99,36
50 Pomoći	75.734.081,09	-5.254.072,29	70.480.008,80	93,06
51 Pomoći EU	532.464,44	-39.541,00	492.923,44	92,57
52 Ostale pomoći	5.839.372,14	-114.116,00	5.725.256,14	98,05
56 Fondovi EU-a	8.046.621,37	-159.503,75	7.887.117,62	98,02
58 Instrumenti EU nove generacije	21.556.587,00	-1.076.156,26	20.480.430,74	95,01
61 Donacije	344.541,00	-6.341,00	338.200,00	98,16
71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	553.947,61	41.898,72	595.846,33	107,56
81 Namjenski primici od zaduživanja	33.521.000,00	-654.041,70	32.866.958,30	98,05

Evidentirani rashodi po izvorima pokazuju da Županija s osnove izvora financiranja „11 Opći prihodi i primici" financira rashode u visini od 30.464.620,45 eura.

Nadalje, najzastupljeniji izvor financiranja je izvor „43 Ostali prihodi za posebne namjene" u iznosu od 45.956.402,14 eura te izvor „50 Pomoći" u iznosu od 70.480.008,80 eura.

Predlaže se županijskim tijelima da provedu raspravu o materijalu, a Županijskoj skupštini da donese Odluku o izmjenama i dopunama Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu.

S poštovanjem,

REPUBLIKA HRVATSKA - KARLOVAC - UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE - KARLOVAČKA ŽUPANIJA 1.

PROČELNICA

Maria Stojković, spec. oec.