



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE

Klasa: 400-08/25-01/4

Ur. broj:2133-04-04/01-1

Karlovac, 14. studeni 2025. godine

KARLOVAČKA ŽUPANIJA
ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA
ŽUPANICA

PREDMET:	a) Prijedlog Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu b) Prijedlog Odluke o izvršavanju 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)																														
OBRAZLOŽENJE PREDMETA:	<p>Proračun Karlovačke županije za 2026. godinu planira se u iznosu od 221.100.000,00 eura. Od toga, na Karlovačku županiju bez proračunskih korisnika odnosi se 103.078.171,00 (46,62%), a na proračunske korisnike Županije 118.021.829,00 eura (53,38%).</p> <p>Sukladno Zakonu o proračunu, obveza je i donošenje projekcija za 2027. i 2028. godinu.</p> <p>Planirani iznos Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu navodi se u sljedećoj tablici:</p> <p style="text-align: right;">-iznosi u eurima-</p> <table border="1"><thead><tr><th>Naziv korisnika</th><th>Plan 2025.</th><th>Plan 2026.</th><th>Ind. 2/1</th><th>Projekcija 2027.</th><th>Projekcija 2028.</th></tr><tr><td></td><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th></tr></thead><tbody><tr><td>Karlovačka županija</td><td>95.383.604,73</td><td>103.078.171,00</td><td>108,07</td><td>58.189.429,33</td><td>41.804.428,33</td></tr><tr><td>Proračunski korisnici</td><td>114.876.395,27</td><td>118.021.829,00</td><td>102,74</td><td>110.110.570,67</td><td>110.045.571,67</td></tr><tr><td>UKUPNO:</td><td>210.260.000,00</td><td>221.100.000,00</td><td>105,16</td><td>168.300.000,00</td><td>151.850.000,00</td></tr></tbody></table> <p>Planirana sredstva namjeravaju se utrošiti za programe, aktivnosti i projekte u okviru rashoda upravnih odjela i proračunskih korisnika. Kroz obrazloženje Proračuna čiji je sastavni dio i obrazloženje Upravnih odjela detaljno su u skladu sa zadanom i propisanom metodologijom obrazložene planirane aktivnosti i projekti iskazani u Proračunu Karlovačke županije.</p>	Naziv korisnika	Plan 2025.	Plan 2026.	Ind. 2/1	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.		1	2	3	4	5	Karlovačka županija	95.383.604,73	103.078.171,00	108,07	58.189.429,33	41.804.428,33	Proračunski korisnici	114.876.395,27	118.021.829,00	102,74	110.110.570,67	110.045.571,67	UKUPNO:	210.260.000,00	221.100.000,00	105,16	168.300.000,00	151.850.000,00
Naziv korisnika	Plan 2025.	Plan 2026.	Ind. 2/1	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.																										
	1	2	3	4	5																										
Karlovačka županija	95.383.604,73	103.078.171,00	108,07	58.189.429,33	41.804.428,33																										
Proračunski korisnici	114.876.395,27	118.021.829,00	102,74	110.110.570,67	110.045.571,67																										
UKUPNO:	210.260.000,00	221.100.000,00	105,16	168.300.000,00	151.850.000,00																										

Predlaže se radnim tijelima Županije da provedu raspravu o ovom materijalu, a Županijskoj skupštini da donese:

- **Proračun Karlovačke županije za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu,**
- **Odluku o izvršavanju Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu,** kao prateći dokument kojim se uređuju prihodi i primici te rashodi i izdaci proračuna i njihovo ostvarivanje odnosno izvršavanje, opseg zaduživanja Županije, upravljanje financijskom i nefinancijskom imovinom, prava i obveze korisnika proračunskih sredstava, pojedine ovlasti županice u izvršavanju proračuna za proračunsku godinu, te druga pitanja u izvršavanju proračuna.

S poštovanjem,

Prijedlog pripremili:



Davide Dujmić, spec. oec.



Marina Kasunić, mag.oec.



Klasa: 400-08/25-01/4
UR. BROJ: 2133-04-04/01-2
Karlovac, 14. studeni 2025. godine

KARLOVAČKA ŽUPANIJA
ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA
ŽUPANICA

PREDMET: Obrazloženje uz Prijedlog proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu

U prilogu obrazloženja nalazi se Prijedlog proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu, sastavljen u skladu s odredbama Zakona o proračunu („NN“ br. 144/21).

Dana 14. listopada 2025. godine županica Karlovačke županije kao predlagatelj proračuna donijela je Zaključak o utvrđivanju Nacrta prijedloga proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu (Klasa: 401-01/25-01/24, UR. BROJ:2133-04-01/02-25-3) te ga je uputila na prethodnu raspravu i savjetovanje sa zainteresiranom javnošću, radnim tijelima Županijske skupštine, klubovima vijećnika i građanima Karlovačke županije.

Uz Nacrt proračuna sastavljen je i Vodič za građane, te su isti objavljeni na web stranici Karlovačke županije (www.kazup.hr). Nacrt je upućen na savjetovanje s javnošću 14. listopada 2025. godine. Proces savjetovanja sa zainteresiranom javnošću završio je 13. studenog 2025. godine, te nije bilo očitovanja zainteresirane javnosti. U razdoblju od objave Nacrta na javno savjetovanje sa zainteresiranom javnošću do utvrđivanja konačnog prijedloga, utvrđene su činjenice i dodatne potrebe koje su utjecale na konačan prijedlog Proračuna koji je upućen na usvajanje.

Prema Zakonu o proračunu, proračun je akt jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave kojim se procjenjuju prihodi i primici, a utvrđuju rashodi i izdaci jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za jednu godinu, s projekcijama za sljedeće dvije godine.

Člankom 6. Zakona o proračunu definirano je kako se proračun donosi i izvršava u skladu s načelima jedinstva i točnosti, proračunske godine, višegodišnjeg planiranja, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave donosi predstavničko tijelo, poštujući trogodišnji proračunski okvir. Temeljem Zakona o proračunu (NN br. 144/21), Proračun za 2026. godinu donosi se na razini skupine (druga razina računskog plana). Projekcije za 2027. i 2028. godinu također se donose na razini skupine (druga razina računskog plana) do konca tekuće godine, a u roku koji omogućuje primjenu proračuna s 01. siječnja godine za koju se donosi proračun. Ovakav način donošenja proračuna omogućava veću fleksibilnost u izvršavanju proračuna i financijskog plana, što je od važnosti za realizaciju programskog planiranja.

Prema Zakonu o proračunu (NN br. 144/21) Proračun se sastoji od Općeg dijela proračuna, Posebnog dijela proračuna i Obrazloženja proračuna.

Opći dio Proračuna čini:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i sažetak Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Račun prihoda i rashoda proračuna sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

U Računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine.

Ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, opći dio proračuna sadrži i prijenos sredstva iz prethodne godine i prijenos sredstva u sljedeću godinu, a opći dio proračuna sadrži i preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima. Ako se donosi višegodišnji plan uravnoteženja, proračun sadrži podatke iz višegodišnjeg plana uravnoteženja.

Poseban dio Proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje proračuna se sastoji od obrazloženja općeg dijela i obrazloženja posebnog dijela proračuna.

Obrazloženje općeg dijela proračuna sadrži:

- obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna JLP(R)S
- obrazloženje prenesenog manjka, odnosno viška proračuna JLP(R)S

Obrazloženje posebnog dijela proračuna temelji se na obrazloženjima financijskih planova proračunskih korisnika, a sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja.

Uz proračun se donosi i Odluka o izvršavanju proračuna Karlovačke županije kojom je detaljno opisana struktura proračuna, prihodi proračuna, donošenje proračuna, izvršavanje proračuna, isplate sredstava iz proračuna, zaduživanje i davanje jamstava te uravnoteženje proračuna i preraspodjela sredstava, izvještavanje u sklopu proračuna, županijska riznica, uvođenje potpune Riznice Karlovačke županije, upravljanje nefinancijskom dugotrajnom imovinom te proračunski nadzor i unutarnja kontrola.

Temeljni makroekonomski pokazatelji za razdoblje 2026. - 2028.

Vlada je na sjednici održanoj 27. lipnja 2025. usvojila Odluku o proračunskom okviru za razdoblje 2026. - 2028. godine.

Temeljem Okvira za ekonomsko upravljanje Europskom unijom koji je stupio na snagu 30. travnja 2024. godine, u studenom 2024. Republika Hrvatska izradila je i dostavila Europskoj komisiji Nacionalni srednjoročni fiskalno-strukturni plan za razdoblje 2025.-2028. U svibnju 2025. godine Republika Hrvatska je izradila i godišnje Izvješće o napretku u provedbi Nacionalnog srednjoročnog fiskalno-strukturnog plana Republike Hrvatske (za 2024. i 2025. godinu).

Sve navedeno predstavljalo je temelj za ocjenu i preporuke Europske komisije u svrhu unapređenja hrvatskog gospodarstva u okviru Proljetnog paketa Europskog semestra objavljenog početkom lipnja 2025.

Svi spomenuti dokumenti definiraju makro-fiskalni okvir, koji su bitna sastavnica izrade proračuna.

Tablica 1. Makroekonomski pokazatelji za razdoblje

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

Izvor: Hrvatska narodna banka, rujan 2025.

Izmjene Pravilnika o proračunskim klasifikacijama

Sukladno metodologiji za izradu proračuna u nastavku se po točkama daju obrazloženja prijedloga Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu.

U rujnu 2025. godine stupile su na snagu Izmjene i dopune Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN 4/24 , 125/25), kojima je propisano usklađivanje izvora financiranja sukladno novoj metodologiji.

Proračunom Karlovačke županije za 2026. godinu, s projekcijama za 2027. i 2028. godinu, izvršena su usklađenja po izvorima financiranja, a ista su prikazana u sljedećoj tablici:

OZNAKA	SADAŠNJI IZVOR	PRELAZI	NOVI IZVOR
izvor: 01 Opći prihodi i primici	01	→	11
izvor: 01-1 Opći prihodi i primici - dodatni udio u porezu na dohodak - potres	01-1	→	13
izvor: 56-2 Fondovi EU-a - pretfinanciranje projekata EU korisnika	56-2	→	12
izvor: 03 Vlastiti prihodi	03	→	31
izvor: 04 Posebne namjene	04	→	431
izvor: 05 Pomoći	05	→	50
izvor: 05-1 POMOĆI - UDUKŽ	05-1	→	50113
izvor: 06 Donacije	06	→	61
izvor: 07 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	07	→	71
izvor: 08 Namjenski primici od zaduživanja	08	→	81
izvor: 504 POMOĆI OD FONDOVA - korisnici	504	→	522
izvor: 511 FONDOVI EU-a KORISNICI	511	→	510
izvor: 512 Pomoći iz državnog proračuna - plaće MZOS	512	→	50115
izvor: 560 POMOĆI-FOND EU KORISNICI	560	→	56
izvor: 58 MEHANIZAM ZA OPORAVAK I OTPORNOST	58	→	581
izvor: 611 Donacije	611	→	611
izvor: 711 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	711	→	711

Osim navedenih usklađenja, na temelju dosadašnjeg izvora 05 „Pomoći“, koji je zamijenjen novim izvorom 50 „Pomoći“, te izvora 56 „Fondovi EU-a“ i 58 „Mehanizam za oporavak i otpornost“, propisano je da se navedeni izvori razdijele na dodatne analitičke skupine.

Stoga se u Proračunu Karlovačke županije za 2026. godinu, s projekcijama za 2027. i 2028. godinu, planirana sredstva evidentiraju prema sljedećim razredima, skupinama, podskupinama, odjeljcima i analitičkim računima izvora financiranja, kako je prikazano u tablici u nastavku:

5 POMOĆI
50 Pomoći iz državnog proračuna
501 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke
5011 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke
50111 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - KŽ
501111 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - fiskalno izravnanje
50112 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - DEC
501121 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - DEC OŠ
501122 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - DEC SŠ
501123 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - DEC ZDRAVSTVO
501124 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - DEC SOC. SKRB
50113 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke – Ured državne uprave (UDU)
50114 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - korisnici
50115 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - plaće OŠ i SŠ
5012 Pomoć kroz nacionalno sufinanciranje EU projekta
51 Pomoći EU
510 Programi Unije
52 Ostale pomoći
521 Ostale pomoći - KŽ
522 Ostale pomoći - KORISNICI
56 Fondovi EU-a
561 Europski socijalni fond
562 Kohezijski fond
563 Europski fond za regionalni razvoj
58 Instrumenti EU nove generacije
581 Nacionalni plan oporavka i otpornosti – Mehanizam za oporavak i otpornost (bespovratna sredstva)

Izvor financiranja koji se do sada evidentirao pod oznakom 05 „Pomoći“, Pravilnikom se razdvaja sukladno namjeni. Tako se sredstva koja Županija i proračunski korisnici planiraju ostvariti iz Državnog proračuna evidentiraju na skupini izvora 50 „Pomoći iz državnog proračuna“ (uključujući sve pod-analitičke razine), dok se sredstva koja planiraju ostvariti od jedinica lokalne samouprave, izvanproračunskih korisnika i ostalih korisnika u sustavu proračuna evidentiraju na podskupini izvora 52 „Ostale pomoći“, također na svim pod-analitičkim razinama.

Pravilnikom su također određeni izvori financiranja prema nositelju financiranja EU sredstava. Navedeni izvori, planirani Proračunom Karlovačke županije, obuhvaćaju podskupine od 51 „Pomoći EU“ do 58 „Instrumenti EU nove generacije“, uključujući sve pod-analitičke razine izvora navedenih podskupina.

1. OPIS PLANIRANIH POLITIKA KARLOVAČKE ŽUPANIJE

1.1. Plan razvoja Karlovačke županije 2021. - 2027.

Županijska skupština Karlovačke županije na svojoj 14. sjednici, održanoj 30. ožujka 2023. godine, donijela je Odluku o usvajanju Plana razvoja Karlovačke županije 2021. - 2027.

Utvrđena su četiri razvojna prioriteta Plana razvoja u srednjoročnom razdoblju, sukladna s razvojnim smjerovima NRS 2030. su:

- **Prioritet 1. Konkurentno gospodarstvo i održivo društvo**
 - **SC 1. Konkurentno i inovativno gospodarstvo** (PC 1. Povećanje konkurentnosti i održivosti gospodarstva, PC 2. Unapređenje turističke ponude, PC 3. Razvoj kulturnih djelatnosti i sadržaja)
 - **SC 2. Obrazovani i zaposleni ljudi** (PC 4. Unapređenje dostupnosti obrazovanja i osposobljavanja)

- **Prioritet 2. Otporna i sigurna Županija**
 - **SC 5. Zdrav, aktivan i kvalitetan život** (PC 5. Poboljšanje dostupnosti i učinkovitosti zdravstvene zaštite i usluga zdravstvene skrbi, PC 6. Poticanje zdravog i aktivnog života kroz sport i rekreaciju, PC 7. Unapređenje dostupnosti i učinkovitosti usluga socijalne skrbi)
 - **SC 7. Sigurnost za stabilan razvoj** (PC 8. Unapređenje sustava civilne zaštite i vatrogastva)

- **Prioritet 3. Zelena, digitalna i povezana Županija**
 - **SC 8. Ekološka i energetska tranzicija za klimatsku neutralnost** (PC 9. Očuvanje i održivo upravljanje okolišem i prirodnom baštinom, PC 10. Poticanje energetske tranzicije i korištenja obnovljivih izvora energije)
 - **SC 9. Samodostatnost u hrani i razvoj biogospodarstva** (PC 11. Povećanje konkurentnosti i održivosti poljoprivrede i biogospodarstva)
 - **SC 10. Održiva mobilnost** (PC 12. Poboljšanje prometne povezanosti i sigurnosti u prometu)
 - **SC 11. Digitalna tranzicija društva i gospodarstva** (PC 13. Razvoj napredne komunikacijske infrastrukture i digitalna transformacija Karlovačke županije)

- **Prioritet 4. Ravnomjerno razvijena Županija**
 - **SC 12. Razvoj potpomognutih područja i područja s razvojnim posebnostima** (PC 14. Poticanje gospodarskog rasta i održivog razvoja na depriviranim područjima)
 - **SC 13. Jačanje regionalne konkurentnosti** (PC 15. Poticanje ravnomjernog razvoja Karlovačke županije)

Svaki od razvojnih prioriteta koji će se provoditi u srednjoročnom razdoblju razrađen je kroz posebne ciljeve i mjere Plana razvoja. Plan razvoja Karlovačke županije 2021.-2027 dostupan je na poveznici u nastavku:

https://www.kazup.hr/images/dokumenti/graditeljstvo/planski_poslovi_zastita_okolisa/vazni_dokumenti/156a_PLAN_RAZVOJA_2021._-2027.pdf

Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 158/23, 154/24) definirao je izvore financiranja kao skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene.

1.2. Provedbeni program Karlovačke županije za razdoblje 2025. - 2029. godine

Provedbeni program (Glasnik KŽ 49/25) utemeljen je na sadržaju Plana razvoja, kao krovnom dokumentu koji određuje strateške smjerove regionalnog razvoja u srednjoročnom razdoblju. Time se osigurava međusobna povezanost svih razvojnih odnosno strateških instrumenata – ciljeva, mjera i aktivnosti, te se doprinosi dosljednoj provedbi javnih politika na županijskoj razini.

Provedbeni program pobliže razrađuje mjere i ključne aktivnosti koje provode županijska upravna tijela i ustanove kojima je Županija osnivač, a usmjeren je na učinkovitije korištenje raspoloživih resursa, jačanje kapaciteta javne uprave i ostvarivanje konkretnih rezultata u korist građana Karlovačke županije. Provedbeni program je ujedno i instrument koordinacije razvoja, budući da uključuje aktivnosti i inicijative od zajedničkog interesa, uz mogućnost povezivanja s nacionalnim i europskim izvorima financiranja.

Poseban naglasak stavljen je na uravnotežen teritorijalni razvoj, kroz ravnomjernu dostupnost resursa i usmjerena ulaganja u sve dijelove Županije. Temeljna polazišta Provedbenog programa uključuju osiguravanje ravnopravnih životnih uvjeta na čitavom području Županije, jačanje potencijala ruralnih prostora, poticanje gospodarskog razvoja, dostupnost kvalitetne zdravstvene i socijalne zaštite i obrazovanja te unaprjeđenje društvenog života.

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA KARLOVAČKE ŽUPANIJE

Proračun Karlovačke županije za 2026. godinu planira se u iznosu od **221.100.000,00 eura**. Od toga, na **Karlovačku županiju** bez proračunskih korisnika odnosi se **103.078.171,00 eura (46,62%)**, a na **proračunske korisnike Županije 118.021.829,00 eura (53,38%)**.

- iznosi u eurima -

Naziv korisnika	Ostvarenje prihoda 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Ind. (3/2)	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
	1	2	3	4	5	6
Karlovačka županija	44.472.559,26	95.383.604,73	103.078.171,00	108,07	58.189.429,33	41.804.428,33
Proračunski korisnici	90.987.302,48	114.876.395,27	118.021.829,00	102,74	110.110.570,67	110.045.571,67
UKUPNO:	135.459.861,74	210.260.000,00	221.100.000,00	105,16	168.300.000,00	151.850.000,00

2.1. KONSOLIDIRANI PRIHODI I PRIMICI I NEUTROŠENA SREDSTVA KONSOLIDIRANOG PRORAČUNA KARLOVAČKE ŽUPANIJE

Prihodi i primici proračuna te neutrošena sredstva iz prethodnih godina proračuna Karlovačke županije u 2026. godini planiraju se u iznosu od 221.100.000,00 eura ili za 5,16% više u odnosu na plan proračuna Karlovačke županije za 2025. godinu.

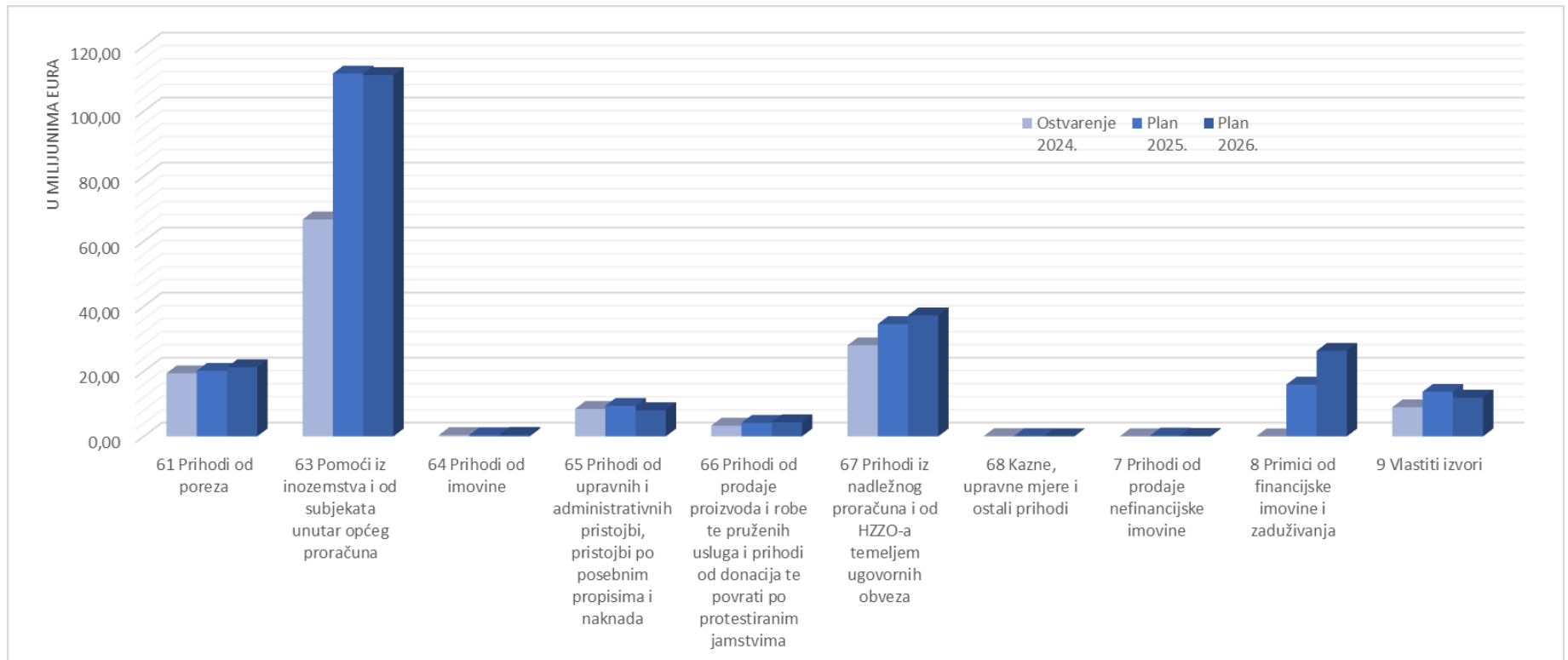
U sljedećoj tablici iskazani su planirani prihodi i primici te planirana neutrošena sredstva konsolidiranog Proračuna Karlovačke županije po vrsti korisnika.

- iznosi u eurima -

Oznaka	KONSOLIDIRANI PRORAČUN				KARLOVAČKA ŽUPANIJA				PRORAČUNSKI KORISNICI			
	Ostvarenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	IND. (4/3)	Ostvarenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	IND. (9/8)	Ostvarenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	IND. (12/11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
SVEUKUPNO	135.459.861,74	210.260.000,00	221.100.000,00	105,16	44.472.559,26	95.383.604,73	103.078.171,00	108,07	90.987.302,48	114.876.395,27	118.021.829,00	102,74
6 Prihodi poslovanja	126.449.855,93	180.348.988,61	182.672.585,29	101,29	37.731.087,21	69.243.633,53	68.585.171,00	99,05	88.718.768,72	111.105.355,08	114.087.414,29	102,68
61 Prihodi od poreza	19.415.059,97	20.190.000,00	21.290.000,00	105,45	19.415.059,97	20.190.000,00	21.290.000,00	105,45	0,00	0,00	0,00	0,00
611 Porez na dohodak	18.398.805,87	19.290.000,00	20.240.000,00	104,92	18.398.805,87	19.290.000,00	20.240.000,00	104,92	0,00	0,00	0,00	0,00
613 Porezi na imovinu	80.936,68	50.000,00	150.000,00	300,00	80.936,68	50.000,00	150.000,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
614 Porezi na robu i usluge	935.317,42	850.000,00	900.000,00	105,88	935.317,42	850.000,00	900.000,00	105,88	0,00	0,00	0,00	0,00
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	66.755.610,35	111.614.431,10	111.165.028,60	99,60	14.384.252,92	45.588.121,20	45.109.667,00	98,95	52.371.357,43	66.026.309,90	66.055.361,60	100,04
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	492.994,65	820.233,60	81.000,00	9,88	251.761,93	0,00	0,00	0,00	241.232,72	820.233,60	81.000,00	9,88
633 Pomoći iz proračuna i izvanproračunskim korisnicima	5.778.438,33	8.993.816,25	15.076.734,00	167,63	5.778.438,33	8.993.816,25	15.076.734,00	167,63	0,00	0,00	0,00	0,00
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	724.075,73	1.272.420,47	1.241.732,00	97,59	59.551,91	344.663,54	491.300,00	142,54	664.523,82	927.756,93	750.432,00	80,89
635 Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije i fiskalnog izravnjanja	7.271.590,19	7.965.909,36	7.831.126,00	98,31	7.271.590,19	7.965.909,36	7.831.126,00	98,31	0,00	0,00	0,00	0,00
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	46.109.927,73	55.949.307,93	57.237.259,60	102,30	1.485,27	1.330,00	1.330,00	100,00	46.108.442,46	55.947.977,93	57.235.929,60	102,30
638 Pomoći temeljem prijennosa EU sredstava	6.366.400,61	36.327.030,11	29.517.017,00	81,25	1.021.425,29	28.004.198,40	21.582.017,00	77,07	5.344.975,32	8.322.831,71	7.935.000,00	95,34
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	12.183,11	285.713,38	180.160,00	63,06	0,00	278.203,65	127.160,00	45,71	12.183,11	7.509,73	53.000,00	705,75
64 Prihodi od imovine	402.325,08	366.607,14	487.353,00	132,94	377.892,14	363.251,81	444.700,00	122,42	24.432,94	3.355,33	42.653,00	1.271,20
641 Prihodi od financijske imovine	210.721,09	203.355,33	221.653,00	109,00	186.564,74	200.000,00	220.000,00	110,00	24.156,35	3.355,33	1.653,00	49,26
642 Prihodi od nefinancijske imovine	191.603,99	162.751,81	265.200,00	162,95	191.327,40	162.751,81	224.200,00	137,76	276,59	0,00	41.000,00	0,00
643 Prihodi od kamata na dane zajmove	0,00	500,00	500,00	100,00	0,00	500,00	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	8.468.199,82	9.402.952,85	8.086.285,24	86,00	3.546.842,26	3.093.403,52	1.731.947,00	55,99	4.921.357,56	6.309.549,33	6.354.338,24	100,71
651 Upravne i administrativne pristojbe	216.356,01	203.400,00	195.000,00	95,87	216.356,01	203.400,00	195.000,00	95,87	0,00	0,00	0,00	0,00
652 Prihodi po posebnim propisima	8.251.843,81	9.199.552,85	7.891.285,24	85,78	3.330.486,25	2.890.003,52	1.536.947,00	53,18	4.921.357,56	6.309.549,33	6.354.338,24	100,71
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	3.316.428,13	4.164.133,48	4.345.051,45	104,34	7.039,92	8.857,00	8.857,00	100,00	3.309.388,21	4.155.276,48	4.336.194,45	104,35
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	3.253.008,49	3.814.692,12	4.023.159,45	105,46	3.126,89	3.500,00	3.500,00	100,00	3.249.881,60	3.811.192,12	4.019.659,45	105,47
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrt donacija po protestiranim jamstvima	63.419,64	349.441,36	321.892,00	92,12	3.913,03	5.357,00	5.357,00	100,00	59.506,61	344.084,36	316.535,00	91,99

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	28.020.652,80	34.543.249,04	37.240.083,00	107,81	0,00	0,00	0,00	0,00	28.020.652,80	34.543.249,04	37.240.083,00	107,81
673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	28.020.652,80	34.543.249,04	37.240.083,00	107,81	0,00	0,00	0,00	0,00	28.020.652,80	34.543.249,04	37.240.083,00	107,81
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	71.579,78	67.615,00	58.784,00	86,94	0,00	0,00	0,00	0,00	71.579,78	67.615,00	58.784,00	86,94
683 Ostali prihodi	71.579,78	67.615,00	58.784,00	86,94	0,00	0,00	0,00	0,00	71.579,78	67.615,00	58.784,00	86,94
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	44.387,85	251.917,26	174.708,00	69,35	12.843,03	35.342,14	36.000,00	101,86	31.544,82	216.575,12	138.708,00	64,05
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	12.843,03	25.342,14	26.816,00	105,82	12.843,03	25.342,14	26.000,00	102,60	0,00	0,00	816,00	0,00
711 Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	12.843,03	25.342,14	26.816,00	105,82	12.843,03	25.342,14	26.000,00	102,60	0,00	0,00	816,00	0,00
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	31.544,82	226.575,12	147.892,00	65,27	0,00	10.000,00	10.000,00	100,00	31.544,82	216.575,12	137.892,00	63,67
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	20.377,70	125.725,12	59.542,00	47,36	0,00	0,00	0,00	0,00	20.377,70	125.725,12	59.542,00	47,36
722 Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	2.949,20	8.470,00	8.070,00	95,28	0,00	0,00	0,00	0,00	2.949,20	8.470,00	8.070,00	95,28
723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	8.202,00	92.100,00	80.000,00	86,86	0,00	10.000,00	10.000,00	100,00	8.202,00	82.100,00	70.000,00	85,26
724 Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	15,92	280,00	280,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,92	280,00	280,00	100,00
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	15.950.000,00	26.328.000,00	165,07	0,00	15.950.000,00	23.807.000,00	149,26	0,00	0,00	2.521.000,00	0,00
84 Primici od zaduživanja	0,00	15.950.000,00	26.328.000,00	165,07	0,00	15.950.000,00	23.807.000,00	149,26	0,00	0,00	2.521.000,00	0,00
842 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0,00	15.950.000,00	23.807.000,00	149,26	0,00	15.950.000,00	23.807.000,00	149,26	0,00	0,00	0,00	0,00
844 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	2.521.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.521.000,00	0,00
9 Vlastiti izvori	8.965.617,96	13.709.094,13	11.924.706,71	86,98	6.728.629,02	10.154.629,06	10.650.000,00	104,88	2.236.988,94	3.554.465,07	1.274.706,71	35,86
92 Rezultat poslovanja	8.965.617,96	13.709.094,13	11.924.706,71	86,98	6.728.629,02	10.154.629,06	10.650.000,00	104,88	2.236.988,94	3.554.465,07	1.274.706,71	35,86
922 Višak/manjak prihoda	8.965.617,96	13.709.094,13	11.924.706,71	86,98	6.728.629,02	10.154.629,06	10.650.000,00	104,88	2.236.988,94	3.554.465,07	1.274.706,71	35,86

Slijedi grafički prikaz planiranih prihoda i primitaka te neutrošenih sredstava po razredima i skupinama računskog plana



2.2. Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja prijedlogom proračuna planiraju se u iznosu od 182.672.585,29 eura ili za 1,29% više u odnosu na 2025. godinu. Na prihode poslovanja koje Karlovačka županija planira ostvariti odnosi se 68.585.171,00 eura ili 0,95% manje u odnosu na 2025. godinu, blago smanjenje u svojoj strukturi u najvećem dijelu rezultat je planiranog manjeg povrata sredstava od prethodno predfinanciranih projekata proračunskih korisnika, budući da su ti projekti završeni.

Na prihode poslovanja koji proračunski korisnici planiraju ostvariti odnosi se 114.087.414,29 eura ili za 2,68% više u odnosu na 2025. godinu zbog usklađivanja sredstava s nadležnim resornim ministarstvima (prijenos sredstava iz nenadležnih proračuna za projekte i aktivnosti proračunskih korisnika, plaće djelatnika u sustavu obrazovanja i drugo).

Prihodi od poreza (skupina 61) planiraju se u iznosu od 21.290.000,00 eura ili za 5,45% više u odnosu na 2025. godinu, te su isključivi prihod Županije.

Prihod od poreza na dohodak planira se u iznosu od 20.240.000,00 eura ili za 4,92% više u odnosu na 2025. godinu.

U toj masi sredstava sadržan je i dodatni udio u porezu na dohodak namijenjen financiranju decentraliziranih funkcija, a koji se sukladno Zakonu o obnovi preusmjerava u aktivnosti obnove na području županije u planskoj veličini od 3.290.000,00 eura.

Porez na imovinu planira se u iznosu od 150.000,00 eura, odnosno za 100.000,00 eura više u odnosu na 2025. godinu. Zakonom o lokalnim porezima, porez na nekretnine dijeli se 80% na jedinicu lokalne samouprave na čijem se području nekretnina nalazi, a 20% na Županiju na čijem se području nekretnina nalazi. U navedenoj masi sredstava sadržana su i sredstva koja se očekuju ostvariti na poreze na nasljedstva i darove, za čiju je namjenu planiran iznos od 50.000,00 eura.

Porez na cestovna motorna vozila planira se u iznosu od 900.000,00 eura odnosno za 50.000,00 eura više u odnosu na 2025. godinu.

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 111.165.028,60 eura. Iz navedene mase sredstava na Karlovačku županiju odnosi se 45.109.667,00 eura, a na proračunske korisnike 66.055.361,60 eura.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (podskupina 632) planiraju se u iznosu od 81.000,00 eura te se odnose na prihode proračunskih korisnika za provođenje projekata i aktivnosti iz međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU za provođenje projekta Erasmus+ gdje je škola partner inozemnoj školi te za projekt Europe Direct Karlovac.

Prihod od Pomoći Proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskih korisnika (podskupina 633) je **isključivo prihod Županije** te se prijedlogom Proračuna planiraju ostvariti sredstva u iznosu od 15.076.734,00 eura ili za 67,63% više u odnosu na 2025. godinu. Navedeno povećanje u najvećoj mjeri je povećanje zbog novih projekata i aktivnosti planiranih proračunom Karlovačke županije za 2026. godinu, od čega se očekuju najznačajnija sredstva od Ministarstva mora, prometa i infrastrukture u iznosu od 7.000.000,00 eura za provođenje linijskog prijevoza putnika na području Karlovačke županije.

Karlovačka županija iz navedenih sredstava planira ostvariti sredstva i za projekte prijevoza učenika srednjih škola, subvenciju kamata u gospodarstvu, Pomoćnika u nastavi, izgradnju školskih sportskih dvorana, izgradnju Centra zdravlja Draganić, nastavak provođenja projekta Dodir civilizacija i dr. Iz ove podskupine računa planiraju se ostvariti i sredstva za preuzete djelatnike Ureda Državne uprave.

Prihodi od pomoći od izvanproračunskih korisnika (podskupina 634) na razini konsolidiranog proračuna planiraju se u iznosu od 1.241.732,00 eura ili za 2,41% manje u odnosu na 2025. godinu. Iz ove navedene podskupine računa na Karlovačku županiju odnosi se 491.300,00 eura za provođenje projekta SmartDeCarb, projekta preko Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za Izgradnju nadstrešnica na stajalištima javnog prijevoza, novog projekta SmartKa i projekta Navodnjavanja na području Karlovačke županije.

Proračunski korisnici s osnove prihoda ove namjene planiraju ostvariti 750.432,00 eura U navedenom iznosu sadržana su planirana sredstva za projekte Javne ustanove za upravljanje zaštićene prirodne vrijednosti Natura Viva u iznosu od 173.945,00 eura, te planirana sredstva korisnika u okviru Upravnog odjela za društvene djelatnosti u iznosu od 576.487,00 eura za provođenje projekata i aktivnosti proračunskih korisnika u zdravstvu i školstvu (Specijalizacija liječnika, Erasmus+) i sredstva za provođenje redovne djelatnosti zdravstvenih ustanova.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije i fiskalno izravnjanja (podskupina 635) su **isključivi prihodi Županije** te se ovim prijedlogom planiraju u iznosu od 7.831.126,00 eura ili za 1,69% manje u odnosu na 2025. godinu. Razlog smanjenja je nepoznanica o udjelu sredstava fiskalnog izravnjanja Karlovačke županije za 2026. godinu za koju se očekuje Odluka ministra financija po donošenju Zakona o izvršavanju Državnog proračuna za 2026. godinu. Trenutno su u planu s osnove navedenog prihoda planirana sredstva u iznosu od 160.000,00 eura.

Sredstva decentraliziranih funkcija planiraju se u iznosu 7.671.126,00 eura, odnosno na razini 2025. godine. Uputom za izradu proračuna JLP(R)S Ministarstva financija predviđeno je da će se iznos sredstava po nositeljima aktivnosti utvrditi po donošenju Uredbe o minimalnim financijskim standardima za 2026. godinu.

- iznosi u eurima -

Funkcija	PLAN 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	PLAN 2026.	IND. (4/2)
1	2	3	4	5
Osnovne škole	3.030.946,00	0,00	3.030.946,00	100,00
Srednje škole	2.521.950,00	0,00	2.521.950,00	100,00
Zdravstvo	1.557.572,00	0,00	1.557.572,00	100,00
Dom za stare i nemoćne osobe	560.658,00	0,00	560.658,00	100,00
SVEUKUPNO	7.671.126,00	0,00	7.671.126,00	100,00

Prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (podskupina 636) su prihod proračunskih korisnika Županije te se prijedlogom Proračuna za 2026. godinu planiraju u iznosu od 57.237.259,60 eura ili za 2,30% više u odnosu na 2025. godinu. Najviše sredstava iz ove podskupine računa planiraju proračunski korisnici u školstvu za plaće djelatnika u iznosu od 50.953.188,00 eura, dok ostatak sredstava u iznosu od 6.282.741,60 eura proračunski korisnici planiraju ostvariti iz nenadležnih proračuna (od čega od Države 4.657.819,60 eura, te Grada, Općine i dr. u iznosu od 1.714.922,00) za provođenje projekata i aktivnosti ustanova.

Prihodi od Pomoći temeljem prijena EU sredstava (podskupina 638) planiraju se u iznosu od 29.517.017,00 eura ili za 18,75% manje u odnosu na 2025. godinu. Iz ovih sredstava na Karlovačku županiju odnosi se 21.582.017,00 eura, a na proračunske korisnike 7.935.000,00 eura.

U 2026. godini Karlovačka županija iz ovih sredstava planira provoditi i dalje projekte Pomoćnika u nastavi - Karlovačka županija za inkluzivne škole, Shemu školskog voća povrća i mlijeka, projekte dovršetka kapitalnih projekata kao i novih projekata izgradnje i dogradnje školskih sportskih dvorana i dogradnje škola, novih projekata modernizacija ustanova u školstvu za projekte Osnovne škole kao cjelodnevne škole „CDŠ“ i projekt „Kažu zdravlje 2“, projekta SmartKa i drugi.

Prihodi s osnove Prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (podskupina 639) planiraju se u iznosu od 180.160,00 eura, proračunski korisnici planiraju ostvariti 53.000,00 eura dok su planirani prihodi Karlovačke županije u iznosu od 127.160,00 eura za provođenje projekta Interreg Stream.

Prihodi od imovine (skupina 64) na razini konsolidiranog proračuna planiraju se u iznosu od 487.353,00 eura. Iz navedene skupine prihoda, na Javnu ustanovu za zaštićene prirodne vrijednosti „Natura Viva“ odnosi se 41.000,00 eura, a ostatak iznosa od 1.653,00 eura na prihode proračunskih korisnika u okviru Upravnog odjela za društvene djelatnosti.

S osnove navedenog prihoda, na prihode **Karlovačke županije** bez proračunskih korisnika odnosi se 444.700,00 eura, od čega na prihode od nefinancijske imovine odnosi se 224.200,00 eura (naknade od koncesija, lovozakupnine, naknade za otkop neenergetskih sirovina, prihod od legalizacije bespravno sagrađenih zgrada i dr.), dok se na prihode od financijske imovine odnosi 220.000,00 eura (zatezne kamate, kamate od oročenih sredstava Karlovačke županije i dr.), a na prihode od kamata na dane zajmove 500,00 eura.

Namjenski prihodi iz ove skupine računa koji se evidentiraju na izvoru financiranja 431 „Prihodi za posebne namjene“ daju se evidentirati u tablici u nastavku:

- iznosi u eurima -

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE (izvor financiranja 43)	PLAN 2025.	PLAN 2026.	IND. (3/2)
1	2	3	4
Naknade za koncesije	15.000,00	15.000,00	100,00
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	14.000,00	14.000,00	100,00
Naknada za otkop neenergetskih sirovina	62.792,55	124.240,74	197,86
Lovozakupnina	40.959,26	40.959,26	100,00
Ostali prihodi od nefinancijske imovine-legalizacija	30.000,00	30.000,00	100,00
UKUPNO	162.751,81	224.200,00	137,76

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) planiraju se u ukupnom iznosu od 8.086.285,24 eura ili 14,00% manje u odnosu na plan 2025. godine. Proračunski korisnici iz navedene skupine računa planiraju 6.354.338,24 eura ili 0,71% više u odnosu na 2025. godinu.

Karlovačka županija s osnove navedenih prihoda planira ostvariti 1.731.947,00 eura ili 44,01% manje u odnosu na plan 2025. godine zbog završetaka projekata korisnika te očekivanih povrata korisnika po predfinanciranju EU projekata od strane Karlovačke županije. U 2026. godini za povrat sredstava za predfinanciranje projekata EU-a proračunskih korisnika planira se ostvariti 974.440,00 eura, a za projekte financiranih u prethodnim godinama kod proračunskih korisnika s osnove izvora općih prihoda i primitaka iznos od 562.507,00 eura.

Iz namjenskih prihoda i primitaka očekuje se ostvariti iznos od 145.000,00€, koji se navode tablicom u nastavku:

- iznosi u eurima -

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE (izvor financiranja 43)	PLAN 2025.	PLAN 2026.	IND. (3/2)
1	2	3	4
Naknada za promjenu namjene polj. zemljišta	6.000,00	6.000,00	100,00
Naknada za provedbu postupka i revizije za zajednička lovišta	400,00	400,00	100,00
Županijske pristojbe i naknade, prihod od prist.u graditeljstvu	121.550,00	113.600,00	93,46
Žup. naknade za izdavanje dopusnica za prijevoz	3.450,00	1.000,00	28,99
Naknade za sklapanje braka izvan služb. prostorije	2.000,00	4.000,00	200,00
Naknade za provođenje postupka izvlaštenja	20.000,00	20.000,00	100,00
UKUPNO	153.400,00	145.000,00	94,52

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66) planiraju se na razini konsolidiranog proračuna u iznosu od 4.345.051,45 eura ili za 4,34% manje u odnosu na plan 2025. godine.

Na sredstva proračuna Karlovačke županije odnosi se 8.857,00 eura, od čega se 5.357,00 eura, koja se zbog metodologije evidentiraju u Proračunu Karlovačke županije, odnosi na sredstva Vijeće srpske nacionalne manjine.

Sredstva koja Karlovačka županija ostvaruje od djelatnosti na tržištu su sredstva od prodaje Glasnika i Fotomonografija koja su ovim prijedlogom planirana u iznosu od 3.500,00 eura.

Na sredstva proračunskih korisnika odnosi se 4.336.194,45 eura ili za 0,71% više u odnosu na 2025. godinu.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67) planiraju se ostvariti u ukupnom iznosu od 37.240.083,00 eura ili za 7,81% više u odnosu na 2025. godinu. Navedeni prihod isključivi je prihod zdravstvenih ustanova.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda (skupina 68) planiraju se kod korisnika Županije u ukupnom iznosu od 58.784,00 eura ili za 13,06% manje u odnosu na 2025. godinu.

2.3. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine na razini konsolidiranog proračuna planiraju se u iznosu od 174.708,00 eura ili 30,65% manje u odnosu na 2025. godinu.

Proračunski korisnici s osnove ovog razreda računskog plana planiraju ostvariti 138.708,00 eura od čega za prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine 816,00 eura i od prodaje proizvedene dugotrajne imovine 137.892,00 eura.

Karlovačka županija s osnove navedenog prihoda planira ostvariti prihode od 36.000,00 eura od čega 1.000,00 eura od prodaje poljoprivrednog zemljišta sukladno odredbama Zakona o poljoprivrednom zemljištu i 25.000,00 eura od prihoda od prodaje državne imovine. Iznos od 10.000,00 eura očekuje se i od prodaje službenog vozila županije.

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

Primici od financijske imovine i zaduživanja planiraju se u ukupnom iznosu od 26.328.000,00 eura te se odnose na kreditno zaduženje Županije i proračunskih korisnika, odnosno na očekivana sredstva po kreditnom zaduženju za projekte izgradnje školskih sportskih dvorana, rekonstrukciju i dogradnju prostora škola. Iz navedenog iznosa Karlovačka županija za provođenje navedenih projekata planira sredstva s osnove zaduženja u iznosu od 23.807.000,00 eura, a proračunski korisnici Gimnazija Bernardina Frankopana Ogulin i Šumarska i drvodjeljska škola Karlovac planiraju zaduženje za energetska obnova škola u iznosu od 2.521.000,00 eura. Navedeno zaduženje škola odnosi se na sredstva za predfinanciranje EU sredstava dok se sredstva s razine države ne doznače korisniku po odobrenim zahtjevima za nadoknadu (ZNS-ovima).

2.5. Vlastiti izvori (9)

S osnove ovog razreda računa računskog plana u sklopu konsolidiranog Proračuna za 2026. godinu planiran je konsolidirani višak/manjak u iznosu od 11.924.706,71 eura ili za 13,02% manje u odnosu na 2025. godinu.

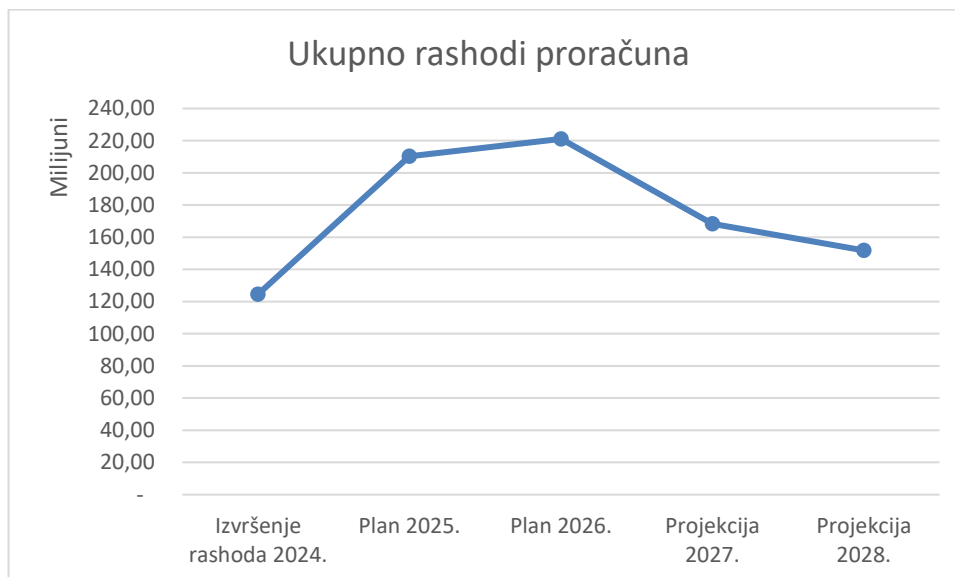
Temeljem procjene, planirani prijenos neutrošenih sredstava Proračuna iz 2025. godine Karlovačke županije u 2026. godinu iznosi 10.650.000,00€. Na sredstva s izvora 11 „Opći prihodi i primici“ odnosi se 10.550.000,00 eura, a na namjenska sredstva s osnove izvora 431 „Prihodi za posebne namjene“ 100.000,00 eura prihoda za posebne namjene u poljoprivredi. Navedena sredstva Karlovačke županije planiraju se utrošiti u 2026. godini.

Prilikom izrade Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Karlovačke županije za 2025. godinu i po izrađenim financijskim izvještajima za 2025. godinu utvrdit će se točno stanje neutrošenih sredstava koja će se sukladno prijedlogu Odluke o utvrđivanju rezultata poslovanja i rasporedu neutrošenih sredstava Karlovačke županije po Godišnjem obračunu za 2025. godinu prvim izmjenama i dopunama Proračuna 2026. godine uključiti u Proračun.

Proračunski korisnici s osnove ovog izvora računa računskog plana sukladno procjenama planiraju u Proračun za 2026. godinu uključiti iznos od 1.274.706,71 eura. U sklopu obrazloženja Upravnih tijela Karlovačke županije sukladno vrsti proračunskog korisnika nalaze se i višegodišnji planovi uravnoteženja proračunskih korisnika kojima se predviđa utrošak/pokrivanje viška/manjka u dvije ili više proračunskih godina.

3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA KARLOVAČKE ŽUPANIJE

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna za 2026. godinu planiraju se u iznosu **od 221.100.000,00** eura. Kretanje rashoda prikazano je u nastavku u razdoblju 2024. – 2028. godine.



Planirani rashodi i izdaci Proračuna raspoređeni su u posebnom dijelu Proračuna, prema organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja.

3.1. Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

Rashodi i izdaci Proračuna predlažu se po ekonomskim klasifikacijama po skupinama kako slijedi:

-iznosi u eurima-

Oznaka	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Ind. 4/3	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5	6	7
SVEUKUPNO	124.567.749,20	210.260.000,00	221.100.000,00	105,16	168.300.000,00	151.850.000,00
3 Rashodi poslovanja	112.211.963,50	144.672.689,56	152.139.392,66	105,16	143.246.817,33	144.079.062,33
31 Rashodi za zaposlene	77.425.605,66	95.582.219,47	100.047.775,00	104,67	99.030.181,00	99.379.037,60
32 Materijalni rashodi	23.554.707,52	33.883.607,86	38.178.925,66	112,68	37.721.423,33	38.235.577,73
34 Financijski rashodi	82.686,61	349.009,23	802.366,00	229,90	1.289.706,00	1.284.706,00
35 Subvencije	583.723,86	874.720,00	1.487.540,00	170,06	707.500,00	552.500,00
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	5.687.472,38	9.671.998,00	7.448.198,00	77,01	923.227,00	1.134.227,00
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.208.464,60	1.706.059,00	1.669.618,00	97,86	1.643.518,00	1.644.318,00
38 Ostali rashodi	3.669.302,87	2.605.076,00	2.504.970,00	96,16	1.931.262,00	1.848.696,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.344.434,75	60.445.078,65	55.910.172,34	92,50	23.923.747,67	6.641.502,67
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	74.915,62	87.046,00	101.383,00	116,47	60.096,00	60.796,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.350.477,80	34.884.352,31	38.280.310,34	109,73	16.366.364,67	3.676.909,67
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	7.919.041,33	25.473.680,34	17.528.479,00	68,81	7.497.287,00	2.903.797,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	11.350,95	5.142.231,79	13.050.435,00	253,79	1.129.435,00	1.129.435,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	11.350,95	5.142.231,79	13.050.435,00	253,79	1.129.435,00	1.129.435,00

3.1.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja (razred 3) planiraju se u iznosu od 152.139.392,66 eura. Ova sredstva čine 68,81 % ukupno planiranih rashoda Proračuna.

Najveći dio rashoda odnosi se na **rashode za zaposlene (skupina 31)** koji se planiraju u iznosu od 100.047.775,00 eura. Ova grupa rashoda odnosi se na plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene u upravnim tijelima Županije kao jedinice regionalne samouprave, proračunskih korisnika u zdravstvu, školstvu, Javnim ustanovama u vlasništvu Karlovačke županije, Domu za starije i nemoćne „Sv. Antun“ Karlovac i Županijskom vijeću srpske nacionalne manjine. Ova sredstva čine 65,76% rashoda poslovanja, odnosno 45,25 % ukupnih rashoda Proračuna.

Materijalni rashodi (skupina 32) se planiraju u iznosu od 38.178.925,66 eura. Ova grupa rashoda čini 17,27% ukupno planiranih rashoda. U strukturi materijalnih rashoda najviše sredstava planira se izdvojiti za rashode za materijal i energiju (8.341.718,20 eura) i rashoda za usluge (22.415.705,46 eura) od čega najviše za plaćanje prijevoza učenika u osnovnim i srednjim školama i rashoda za usluge, te materijal i energiju kod proračunskih korisnika u školstvu, zdravstvu i socijalnoj skrbi. Pored navedenog u ovoj skupini rashoda planirana su i sredstva za sufinanciranje linijskog prijevoza na području Karlovačke županije (Karlovačka županija uspostavlja novi sustav županijskog linijskog prijevoza putnika u cestovnom prometu s ciljem osiguravanja bolje povezanosti javnim prijevozom i veće kvalitete usluge javnog prijevoza putnika). Planirana su sredstva za uređenje i opremanje prostora Županije. Također, u plan za iduću godinu uključeni su materijalni rashodi za novi projekt „Žive rijeke i tajna podzemlja“. Projekt doprinosi jačanju zaštite i očuvanja prirode, bioraznolikosti kroz poboljšano upravljanje zaštićenim područjima i područjima ekološke mreže Natura 2000 na području djelovanja Javne ustanove NATURA VIVA. U okviru ove skupine rashoda planirana su sredstva za unapređenje i opremanje Poduzetničke zone „Logorište“. Sredstva su planirana za izradu projektne dokumentacije u svrhu ishođenja lokacijske dozvole za prometnice unutar proširenja zone. Nadalje, planirana su sredstva u okviru ove podskupine za projekt „SmartKA“. U sklopu projekta predviđena je digitalizacija budućeg javnog prijevoza na području Karlovačke županije. To znači da bi sve informacije, od linija i voznih redova, do definiranja potreba stanovnika odnosno potražnje za prijevozom – korisnicima bile dostupne putem web i mobilnih aplikacija. Navedeni novi projekti su ujedno i razlog više planiranih rashoda u okviru ove skupine u odnosu na trenutno važeći Plan 2025..

Financijski rashodi (skupina 34) planiraju se u iznosu od 802.366,00 eura. U okviru ove skupine rashoda najveći dio planiranih sredstava odnosi se na financijske rashode vezane za otplatu dugoročnog kreditnog zaduženja Karlovačke županije za realizaciju kapitalnih projekata u školstvu. Upravo to je i razlog značajno više planiranih rashoda u okviru ove podskupine u odnosu na trenutno važeći plan tekuće godine. Također, ovi rashodi odnose se i na plaćanja zatezних kamata za poreze i doprinose kod proračunskih korisnika u zdravstvu i školstvu po sudskim presudama i nagodbama radnika za neisplaćeni prekovremeni rad i neuvećanje osnovice iz prethodnih godina.

Subvencije (skupina 35) planirane su u iznosu od 1.487.540,00 eura. Odnose se na subvencioniranje kamata u gospodarstvu i poljoprivredi koje provodi Karlovačka županija. Također, planirana sredstva odnose se na „Unapređenje gospodarstva“ (sredstva putem javnog poziva za dodjele potpora u gospodarstvu). Planirana su sredstva za tekući projekt „Poticanje energetske učinkovitosti u gospodarstvu na području KŽ“ (potpore za izgradnju fotonaponskih elektrana za vlastite potrebe u gospodarstvu). Planirana su i sredstva za poticanje razvoja poljoprivrede (dodjela sredstava putem javnog poziva kao potpore poljoprivrednicima). Najznačajniji iznos sredstava u okviru ove skupine rashoda odnosi se na rad Centra za gospodarenje otpadom. Početak rada moguć je nakon obavljenog tehničkog pregleda i izdavanja uporabne dozvole. Obavljanju tehničkog pregleda predstoji probni rad Centra, u trajanju od 6 mjeseci. Za vrijeme probnog rada ispitati će se funkcionalnost građevine i postrojenja te izvršiti obuka zaposlenika. Zbog navedenog razloga biti će potrebno i prije početka rada i pružanja usluga zaposliti određeni broj radnika, da bi stekli potrebna znanja i vještine.

Osim navedenog, prije početka rada i stjecanja prihoda od obavljanja djelatnosti, potrebna su financijska sredstva za materijalne troškove i troškove usluga (registracija i osiguranje svih vozila, financijska jamstva za ishođenje dozvole za gospodarenje otpadom, energenti i dr.). Značajno više planirana sredstva kod Centra za gospodarenje otpadom su ujedno i razlog povećanja planiranih rashoda u okviru ove skupine u odnosu na trenutno važeći plan.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (skupina 36) planiraju se u iznosu od 7.448.198,00 eura. Planirane pomoći odnose se na sredstva u vezi provođenja projekata po javnim pozivima i provođenja programa u gospodarstvu, turizmu, školstvu i kulturi. Sredstva u okviru ove skupine rashoda planiraju se u narednom razdoblju izdvojiti za Centar za starije osobe Duga Resa u iznosu od 2.900.000,00 eura. Sredstva u iznosu od 1.500.000,00 eura planiraju se izdvojiti za Izgradnju dvorane u Generalskom stolu. Nadalje, u okviru ove skupine rashoda planiraju se sredstva i u okviru programa „Centar kompetentnosti“ u ukupnom iznosu od 600.000,00 eura, i to za projekt Mreža kompetentnosti u iznosu od 250.000,00 eura, projekt RCK KARIJERA u iznosu od 300.000,00 eura i za projekt RCK KARIJERA I JA iznos od 50.000,00 eura.

U okviru ovih rashoda planira se iznos od 50.000,00 eura za sufinanciranje smještaja studenata.

Također, u okviru ove skupine rashoda planiraju se i sredstva u okviru aktivnosti „Obnova zgrada javne namjene oštećene potresom“ u ukupnom iznosu od 300.000,00 eura kao pomoć jedinici lokalne samouprave za sanaciju objekta oštećenog u potresu. U okviru aktivnosti „Unaprjeđenje prometne infrastrukture“ kod ove skupine rashoda planira se iznos od 305.000,00 eura. Kao što je već ranije u obrazloženju navedeno, Županija uspostavlja novi sustav županijskog linijskog prijevoza putnika u cestovnom prometu. U tom procesu posebno je istaknuta potreba za infrastrukturnim uređenjem i opremanjem autobusnih stajališta. Veliki dio postojećih stajališta ne udovoljava propisima i nema odgovarajuću opremu, a provedenim analizama utvrđena je i potreba izgradnje novih autobusnih stajališta.

Ova sredstva čine 4,90% rashoda poslovanja.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (skupina 37) planiraju se u iznosu od 1.669.618,00 eura. Navedeni rashodi čine 1,10% rashoda poslovanja. Odnose se na: socijalne pomoći, isplatu stipendija, pomoć obiteljima za novorođenu djecu, sredstva za ukop Hrvatskih branitelja, sredstva za udžbenike, sredstva za provođenje mjera stambenog zbrinjavanja i drugo.

Na donacije i ostale rashode (skupina 38) odnosi se 2.504.970,00 eura. Navedeni rashodi čine 1,65% rashoda poslovanja i rashodi obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije za školstvo, zdravstvo, turizam, gospodarstvo, poljoprivredu, lovstvo, sredstva za rad političkih stranaka i predstavnika nacionalnih manjina, sredstva za sufinanciranje Vatrogastva i gorskih službi spašavanja, sredstva za izgradnju Centra za gospodarenje otpadom Karlovačke županije, sredstva za potpore udrugama, sredstva za sufinanciranje rada i djelovanja Društva crvenog križa Karlovačke županije, sredstva za sport, tehničku kulturu, kulturu, religiju.

3.1.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planiraju se u iznosu od 55.910.172,34 eura. U strukturi rashoda Proračuna ova sredstva čine 25,29 % ukupnih rashoda Proračuna.

Najveći dio sredstava planira se uložiti u rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (17.528.479,00 eura), te na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (38.280.310,34 eura).

Najviše sredstava **iz ovog razreda rashoda** planira se uložiti u sljedeće:

- Uređenje i opremanje prostora Županije u iznosu od 305.000,00 eura (kupnja prostora, nabava vozila)
- Digitalizacija javnih usluga u iznosu od 456.875,00 eura (potpuna digitalizacija procesa izvlaštenja nekretnina u Karlovačkoj županiji. Implementacijom ove usluge omogućit

će se brža, transparentnija i učinkovitija komunikacija između svih dionika u postupku izvlaštenja – građana, upravnih tijela, pravnih osoba i drugih institucija).

- Kapitalni projekt: "Nadstrešnice na stajalištima javnog prijevoza" u iznosu od 200.000,00 eura
- Obnova zgrada javne namjene oštećene potresom u iznosu od 2.500.000,00 eura (rekonstrukcija zgrade Šimunićeva 7)
- Kažu Zdravlje 2 u iznosu od 2.130.000,00 eura (poboljšanje pristupa kvalitetnoj primarnoj, hitnoj i specijalističko- konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti na području cijele Karlovačke županije, projekt uključuje nabavu moderne medicinske opreme, nabava vozila za Dom zdravlja Karlovačke županije)
- Centar zdravlja Draganić u iznosu od 1.650.000,00 eura
- Sufinanciranje izgradnje školske dvorane i dogradnje škole OŠ S.Raškaj Ozalj u iznosu od 3.295.000,00 eura
- Rekonstrukcija i dogradnja građevine Prve OŠ u Ogulinu - NPOO.C3.1.R1-I2.01-V1.0011 u iznosu od 3.076.000,00 eura
- Dogradnja građevine, izgradnja trodijelne i male školske sportske dvorane OŠ I.G.Kovačića - NPOO.C3.1.R1-I2.01-V2.0008 u iznosu od 8.152.000,00 eura
- Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ A.Klasinca Lasinja - NPOO.C3.1.R1-I2.01-V2.0003 u iznosu od 3.032.000,00 eura
- Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ Barilović - NPOO.C3.1.R1-I2.01-V2.0010 u iznosu od 5.690.000,00 eura
- Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ Cetingrad - NPOO.C3.1.R1-I2.01-V2.0011 u iznosu od 3.217.000,00 eura
- Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ Josipdol - PŠ Oštarije - NPOO.C3.1.R1-I2.01-V2.0032 u iznosu od 3.193.000,00 eura
- Izgradnja dvorane PŠ Belavići u iznosu od 160.000,00 eura
- Izgradnja dvorane PŠ Belaj - NPOO.C3.1.R1-I2.01-V2.0072 u iznosu od 184.000,00 eura
- Dogradnja škole OŠ Draganići u iznosu od 500.000,00 eura
- Nadogradnja PŠ Jarče Polje (OŠ Netretić) - NPOO.C3.1.R1-I2.01-V1.0178 u iznosu od 449.000,00 eura
- Dogradnja dvorane OŠ Slunj u iznosu od 906.000,00 eura
- Modernizacija ustanove za CDŠ - OŠ Žakanje u iznosu od 75.000,00 eura
- Modernizacija ustanove za CDŠ - OŠ Generalski stol u iznosu od 600.000,00 eura
- Modernizacija ustanove za CDŠ - PŠ Bosiljevo u iznosu od 300.000,00 eura
- Modernizacija ustanove za CDŠ - OŠ Draganići u iznosu od 900.000,00 eura
- Modernizacija ustanove za CDŠ - OŠ Barilović u iznosu od 450.000,00 eura
- Rekonstrukcija/dogradnja školske sportske dvorane uz PŠ Bosiljevo - NPOO.C3.1.R1-I2.01-V2.0084 u iznosu od 400.000,00 eura
- Izgradnja školske sportske dvorane PŠ Zagorje u iznosu od 330.000,00 eura
- Energetska obnova SŠ u iznosu od 6.272.000,00 eura (Tehnička škola Karlovac, Šumarska i drvodjeljska škola Karlovac, Gimnazija i strukovna škola Bernardina Frankopana Ogulin)
- Rekonstrukcija građevine Gimnazije Karlovac - NPOO.C3.1.R1-I3.02.0002 u iznosu od 1.099.000,00 eura
- Projekt „Žive rijeke i tajna podzemlja“ u iznosu od 254.000,00 eura
- Obnova zgrada – CDŠ (OŠ Rakovica, OŠ Krnjak, OŠ Draganići, OŠ Josipdol) u iznosu od 568.000,00 eura.

3.1.3. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5) planiraju se u iznosu od 13.050.435,00 eura ili 5,90% od ukupno planiranih rashoda Proračuna. Planirana sredstva u najvećem dijelu odnose se na otplatu dugoročnog kreditnog zaduženja Karlovačke županije za realizaciju kapitalnih projekta u školstvu (izgradnja/dogradnja/opremanje sportskih dvorana), te na Glazbenu školu Karlovac za otplatu dugoročnog kredita (nabavka koncertnog klavira).

Također, dio planiranih sredstva evidentiran je i kod Šumarske i drvodjeljske škole Karlovac te kod Gimnazije i strukovne škole Bernardina Frankopana Ogulin, a odnosi se otplatu kredita za provedbu projekta energetske obnove škola.

Detalnije obrazloženje planiranih sredstava nalazi se u nastavku ovog obrazloženja u okviru pojedinačnih obrazloženja proračunskih razdjela.

3.2. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi proračuna prema funkcijskoj klasifikaciji navode se u nastavku -iznosi u eurima-

Oznaka	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Ind. (4/3)	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5	6	7
SVEUKUPNO	124.567.749,20	210.260.000,00	221.100.000,00	105,16	168.300.000,00	151.850.000,00
01 OPĆE JAVNE USLUGE	8.071.667,59	15.940.433,38	21.442.430,00	134,52	12.364.395,33	13.103.130,33
03 JAVNI RED I SIGURNOST	1.470.051,72	2.693.014,10	4.285.822,00	159,15	3.854.791,00	3.833.551,00
04 EKONOMSKI POSLOVI	2.519.063,25	6.439.322,98	13.243.902,00	205,67	11.593.986,00	10.848.950,00
05 ZAŠTITA OKOLIŠA	2.689.050,45	1.239.445,00	3.173.218,00	256,02	1.864.420,00	1.814.920,00
06 USLUGE UNAPREĐENJA STANOVANJA I ZAJEDNICE	176.324,10	428.000,00	397.900,00	92,97	361.900,00	336.900,00
07 ZDRAVSTVO	35.846.873,57	48.414.333,71	52.654.564,00	108,76	47.171.947,67	47.518.447,67
08 REKREACIJA, KULTURA, RELIGIJA	763.788,47	920.694,00	952.074,00	103,41	944.074,00	944.074,00
09 OBRAZOVANJE	69.479.073,78	126.946.978,94	117.962.632,00	92,92	86.105.178,00	69.410.719,00
10 SOCIJALNA ZAŠTITA	3.551.856,27	7.237.777,89	6.987.458,00	96,54	4.039.308,00	4.039.308,00

Podaci o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji pokazuju da je najveći dio rashoda razvrstan pod obrazovanje (117.962.632,00 eura), zatim zdravstvo (52.654.564,00 eura), opće javne usluge (21.442.430,00 eura), ekonomski poslovi (13.243.902,00 eura), te socijalnu zaštitu (6.987.458,00 eura).

3.3. Rashodi po organizacijskoj klasifikaciji

U nastavku se navode podaci o izvršenim i planiranim rashodima po razdjelima (Karlovačka županija i proračunski korisnici): -iznosi u eurima-

Oznaka	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Struk. (kol.4)	Ind. (4/3)	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5	6	7	8
SVEUKUPNO	124.567.749,20	210.260.000,00	221.100.000,00	100,00	105,16	168.300.000,00	151.850.000,00
UPRAVNI ODJEL ŽUPANA	4.564.898,80	42.279.436,56	42.933.191,00	19,42	101,55	22.795.844,73	6.706.099,73
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO	2.462.454,70	6.391.922,98	13.070.202,00	5,91	204,48	11.366.486,00	10.763.950,00
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	109.509.847,09	146.893.510,54	142.357.954,00	64,39	96,91	121.428.933,67	121.774.474,67
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE	5.012.913,88	12.649.963,62	18.954.555,00	8,57	149,84	10.418.415,60	10.389.655,60
UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO I OKOLIŠ	3.000.800,16	1.918.508,00	3.735.098,00	1,69	194,69	2.241.320,00	2.166.820,00
UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU	16.834,57	126.658,30	49.000,00	0,02	38,69	49.000,00	49.000,00

Planirani rashodi Karlovačke županije (bez proračunskih korisnika) po razdjelima iznose 103.078.171,00 eura. -iznosi u eurima-

Oznaka	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Struk. (kol.4)	Ind. (4/3)	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5	6	7	8
SVEUKUPNO	36.851.445,65	95.383.604,73	103.078.171,00	100,00	108,07	58.189.429,33	41.804.428,33
UPRAVNI ODJEL ŽUPANA	4.564.898,80	42.279.436,56	42.933.191,00	41,65	101,55	22.795.844,73	6.706.099,73
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO	2.104.609,95	4.593.306,16	11.631.062,00	11,28	253,22	10.520.387,00	10.373.550,00
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	22.358.535,15	34.183.177,09	26.608.440,00	25,81	77,84	12.900.372,00	12.820.213,00
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE	5.012.913,88	12.649.963,62	18.954.555,00	18,39	149,84	10.418.415,60	10.389.655,60
UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO I OKOLIŠ	2.793.653,30	1.551.063,00	2.901.923,00	2,82	187,09	1.505.410,00	1.465.910,00
UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU	16.834,57	126.658,30	49.000,00	0,05	38,69	49.000,00	49.000,00

Planirani rashodi proračunskih korisnika (bez Karlovačke županije) po razdjelima iznose 118.021.829,00 eura.

-iznosi u eurima-

Oznaka	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Struk. (kol.4)	Ind. (4/3)	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5	6	7	8
SVEUKUPNO	87.716.303,55	114.876.395,27	118.021.829,00	100,00	102,74	110.110.570,67	110.045.571,67
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO	357.844,75	1.798.616,82	1.439.140,00	1,22	80,01	846.099,00	390.400,00
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	87.151.311,94	112.710.333,45	115.749.514,00	98,07	102,70	108.528.561,67	108.954.261,67
UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO I OKOLIŠ	207.146,86	367.445,00	833.175,00	0,71	226,75	735.910,00	700.910,00

3.4. Rashodi prema izvorima financiranja

U nastavku se navode podaci o planiranim rashodima po izvorima financiranja ukupnog konsolidiranog Proračuna Karlovačke županije:

-iznosi u eurima-

OZNAKA	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI	124.567.749,20	210.260.000,00	221.100.000,00	168.300.000,00	151.850.000,00
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	21.338.057,02	34.427.202,69	33.647.447,00	24.074.098,33	22.443.172,33
11 Opći prihodi i primici	17.404.524,37	28.025.189,59	29.383.007,00	20.048.328,33	18.471.532,33
12 Sredstva učešća za pomoći - pretfinanciranje projekata korisnika	159.397,09	553.988,00	974.440,00	735.770,00	681.640,00
13 Opći prihodi i primici - dodatni udio u porezu na dohodak	3.774.135,56	5.848.025,10	3.290.000,00	3.290.000,00	3.290.000,00
3 VLASTITI PRIHODI	2.870.448,64	4.788.983,02	4.717.861,00	4.243.371,00	4.227.271,00
31 Vlastiti prihodi	2.870.448,64	4.788.983,02	4.717.861,00	4.243.371,00	4.227.271,00
4 Prihodi za posebne namjene	33.991.062,76	42.694.379,53	44.669.857,00	44.858.832,67	45.386.332,67
43 Ostali prihodi za posebne namjene	33.991.062,76	42.694.379,53	44.669.857,00	44.858.832,67	45.386.332,67
5 POMOĆI	66.211.943,20	111.379.658,22	111.049.006,00	90.035.488,00	79.275.514,00
50 Pomoći iz državnog proračuna	59.546.390,47	73.739.869,73	75.728.417,00	72.246.309,00	73.433.060,00
51 Pomoći EU	42.414,05	816.207,00	449.967,00	241.900,00	260.900,00
52 Ostale pomoći	102.190,29	197.213,00	5.929.409,00	2.043.969,00	1.601.469,00
56 Fondovi EU-a	5.434.860,06	10.385.168,49	7.516.526,00	7.641.155,00	1.767.055,00
58 Instrumenti EU nove generacije	1.086.088,33	26.241.200,00	21.424.687,00	7.862.155,00	2.213.030,00
6 DONACIJE	74.489,57	373.869,00	321.892,00	229.112,00	222.612,00
61 Donacije	74.489,57	373.869,00	321.892,00	229.112,00	222.612,00
7 Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig.	70.397,06	603.675,75	365.937,00	324.098,00	295.098,00
71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	70.397,06	603.675,75	365.937,00	324.098,00	295.098,00
8 Namjenski primici od zaduživanja	11.350,95	15.992.231,79	26.328.000,00	4.535.000,00	0,00
81 Namjenski primici od zaduživanja	11.350,95	15.992.231,79	26.328.000,00	4.535.000,00	0,00

4. PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU

U skladu sa Zakonom o proračunu („NN“ br. 144/21) Proračun Karlovačke županije za 2026. godinu sadrži i projekcije za 2027. i 2028. godinu.

Proračunom za projekcijske godine, odnosno projekcijama za 2027. i 2028., predviđeno je smanjenje planiranih iznosa proračuna. Planirani iznos proračuna od 168.300.000,00 eura u 2027. godini posljedica je planiranih završetaka financijski izdašnih kapitalnih projekata koji su počeli s financijskom provedbom u 2025. godini i očekuje se završetak istih u prvoj polovici 2026. godine. Realizacija se odvija uz korištenje dostupnih EU i nacionalnih izvora financiranja, uz osiguranje vlastitog učešća Županije. To uključuje ulaganja u školske ustanove kroz sredstva NPOO-a, dovršetak izgradnje CGO-a i početak njegovog rada, kao i završetak projekta Centra za starije osobe u Dugoj Resi, Centra zdravlja Draganić i drugih projekata. Završetkom ovih projekata smanjuje se potreba za proračunskim alokacijama na tim stavkama, što odražava planiranu uspješnu realizaciju projekata.

Tijekom 2026. godine očekuje se prijava na nove projekte sufinancirane iz EU izvora i to za projekte Modernizacije ustanova u školstvu za potrebe cjelodnevne nastave kao i izgradnje novih sportskih dvorana, za čiji se završetak očekuje 2027. godina.

Tijekom 2028. godine, planirane su projekcije u iznosu od 151.850.000,00 eura. U 2028. godini očekuje se novi financijski okvir Europske unije te će se kroz naredno razdoblje znati više o novim Europskim fondovima i dostupnim programskim mogućnostima financiranja.

Pored navedenog, projekcije za 2027. i 2028. godinu jasno ukazuju na nastavak potpore sektorima: gospodarstva, poljoprivrede, turizma, kroz planirana ulaganja, uključujući sufinanciranje kamata i poticanje aktivnosti u tim sektorima. Također, nastavljaju se i aktivnosti vezane uz linijski prijevoz putnika, zaštitu prirode i okoliša, te gospodarenje energijom.

U društvenim djelatnostima, planirana su daljnja kontinuirana ulaganja u školstvo, zdravstvo i socijalnu skrb uz korištenje dostupnih natječaja za bespovratnim sredstvima, kako sa nacionalne tako i europske razine. Pored decentraliziranih sredstava, osigurana su sredstva za stipendiranje učenika i studenata, poticanje aktivnosti Županijskog savjeta mladih, te organiziranje i financiranje natjecanja učenika u znanju i vještinama, kao i rad s darovitim učenicima. Planiraju se i sredstva za unapređenje kulture, sporta i tehničke kulture. Kao kontinuitet i redovne aktivnosti planirani su i školski projekti poput „Pomoćnici u nastavi“, „Školska prehrana učenika (standard)“, „Shema školskog voća, povrća i mlijeka“ i dr.

Unapređenje socijalne skrbi planira se kroz osiguranje pomoći obiteljima na području Karlovačke županije, osiguravanje sredstava za novorođenu djecu kroz novčanu pomoć i dodjelu paketa za novorođenče, skrb o osobama starije životne dobi, te pomoć socijalno ugroženim osobama i osobama s posebnim potrebama.

Poseban naglasak se i dalje stavlja na demografiju kroz Javni poziv za poticanje rješavanja stambenog pitanja mladim obiteljima na ruralnom području Županije.

S ciljem jasnoće i transparentnosti proračunskog procesa vezano uz planirane programe, aktivnosti i projekte u 2026. godini te u projekcijama za 2027. i 2028., a u skladu sa Zakonom o proračunu (NN br. 144/21), kao sastavni dio ovog obrazloženja, nalaze se obrazloženja financijskih planova upravnih odjela Županije, odobrena od strane pročelnika upravnih tijela. Ova obrazloženja pružaju detaljniji uvid u planirane programe kroz detaljna objašnjenja aktivnosti i projekata, istovremeno se usklađujući s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja. Cilj je osigurati dosljednost između definiranih ciljeva i stvarnih pokazatelja uspješnosti kako bi se postigla transparentnost u provedbi planiranih financijskih aktivnosti.

Predlaže se radnim tijelima Županije da provedu raspravu o ovom materijalu, a Županijskoj skupštini da usvoji Proračun Karlovačke županije za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu, te Odluku o izvršavanju Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu kao prateći dokument kojim se uređuju prihodi i primici te rashodi i izdaci proračuna i njihovo ostvarivanje odnosno izvršavanje, opseg zaduživanja Županije, upravljanje financijskom i nefinancijskom imovinom, prava i obveze korisnika proračunskih sredstava, pojedine ovlasti županice u izvršavanju proračuna za proračunsku godinu, te druga pitanja u izvršavanju proračuna.

S poštovanjem,

**PROČELNICA**
Maria Stojković, spec. oec.