



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE

Klasa: 400-02/26-01/1
Ur.broj: 2133-04/01-26-2
Karlovac, 03. travnja 2026. godine

- ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA
KARLOVAČKE ŽUPANIJE -

PREDMET:	a) Prijedlog Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu b) Prijedlog Odluke o izmjenama i dopunama 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), 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:	<p>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.</p> <p>Odluka o preraspodjeli proračunskih sredstava donesena u ožujku 2026. godine, objavljena u „Glasniku Karlovačke županije“ br. 10/26.</p> <p>Ovim rebalansom predlaže se povećanje Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu u iznosu od 13.900.000,00 eura, što rezultira prijedlogom Proračuna u visini od 235.000.000,00 eura.</p> <p style="text-align: right;">- iznosi u eurima -</p> <table border="1"><thead><tr><th>NAZIV KORISNIKA</th><th>PLAN 2026.</th><th>POVEĆANJE/ SMANJENJE</th><th>NOVI PLAN 2026.</th><th>IND. (4/2)</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th></tr></thead><tbody><tr><td>Karlovačka županija</td><td>103.078.171,00</td><td>10.357.801,88</td><td>113.435.972,88</td><td>110,05</td></tr><tr><td>Proračunski korisnici</td><td>118.021.829,00</td><td>3.542.198,12</td><td>121.564.027,12</td><td>103,00</td></tr><tr><td>UKUPNO:</td><td>221.100.000,00</td><td>13.900.000,00</td><td>235.000.000,00</td><td>106,29</td></tr></tbody></table>	NAZIV KORISNIKA	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	IND. (4/2)	1	2	3	4	5	Karlovačka županija	103.078.171,00	10.357.801,88	113.435.972,88	110,05	Proračunski korisnici	118.021.829,00	3.542.198,12	121.564.027,12	103,00	UKUPNO:	221.100.000,00	13.900.000,00	235.000.000,00	106,29
NAZIV KORISNIKA	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	IND. (4/2)																						
1	2	3	4	5																						
Karlovačka županija	103.078.171,00	10.357.801,88	113.435.972,88	110,05																						
Proračunski korisnici	118.021.829,00	3.542.198,12	121.564.027,12	103,00																						
UKUPNO:	221.100.000,00	13.900.000,00	235.000.000,00	106,29																						

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

Prve izmjene i dopune Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu predlažu se radi usklađenja planiranih prihoda i rashoda s očekivanim kretanjima tijekom godine te novonastalim okolnostima koje utječu na izvršenje proračuna.

Slijedom navedenoga, **ovim Izmjenama i dopunama osigurava se:**

- prenamjena sredstava unutar programa, aktivnosti i projekata, u skladu s revidiranom procjenom ostvarenja prihoda i potrebama izvršenja rashoda;
- usklađenje planiranih sredstava s utvrđenim rezultatom poslovanja, odnosno evidentiranim viškovima i manjkovima prihoda kod proračunskih korisnika i Županije, temeljem donesenih akata o utvrđivanju rezultata te prijenosu i raspodjeli neutrošenih sredstava za 2025. godinu;
- usklađenje prihoda i rashoda prema propisanim proračunskim klasifikacijama, kao i planiranim programima, projektima i aktivnostima, uz osiguranje sredstava u skladu s utvrđenim minimalnim financijskim standardima u djelatnostima školstva, zdravstva i socijalne skrbi;
- planiranje i usklađenje sredstava za dugoročno zaduživanje, sukladno važećim propisima, za financiranje kapitalnih ulaganja u obrazovnu infrastrukturu, uključujući izgradnju, dogradnju i opremanje školskih sportskih dvorana te dogradnju, rekonstrukciju i uređenje školskih objekata.

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 i Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu.

S poštovanjem,

Prijedlog pripremili:



Davide Dujmić, spec.oec.



Marina Kasunić, mag.oec.



PROČELNICA


Maria Stojković, spec.oec.



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE



Klasa: 400-02/26-01/1
Ur.broj: 2133-04/01-26-3
Karlovac, 03. travnja 2026. godine

KARLOVAČKA ŽUPANIJA
ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA
ŽUPANICA

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

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

Ovim rebalansom predlaže se **povećanje** Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu u iznosu **od 13.900.000,00 eura**, što rezultira prijedlogom proračuna u visini od **235.000.000,00 eura**.

- iznosi u eurima -

NAZIV KORISNIKA	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	IND. 4/2
1	2	3	4	5
Karlovačka županija	103.078.171,00	10.357.801,88	113.435.972,88	110,05
Proračunski korisnici	118.021.829,00	3.542.198,12	121.564.027,12	103,00
UKUPNO:	221.100.000,00	13.900.000,00	235.000.000,00	106,29

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

Prve izmjene i dopune Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu predlažu se radi usklađenja planiranih prihoda i rashoda s očekivanim kretanjima tijekom godine te novonastalim okolnostima koje utječu na izvršenje proračuna.

Slijedom navedenoga, **ovim Izmjenama i dopunama osigurava se:**

- prenamjena sredstava unutar programa, aktivnosti i projekata, u skladu s revidiranom procjenom ostvarenja prihoda i potrebama izvršenja rashoda;

- usklađenje planiranih sredstava s utvrđenim rezultatom poslovanja, odnosno evidentiranim viškovima i manjkovima prihoda kod proračunskih korisnika i Županije, temeljem donesenih akata o utvrđivanju rezultata te prijenosu i raspodjeli neutrošenih sredstava za 2025. godinu;
- usklađenje prihoda i rashoda prema propisanim proračunskim klasifikacijama, kao i planiranim programima, projektima i aktivnostima, uz osiguranje sredstava u skladu s utvrđenim minimalnim financijskim standardima u djelatnostima školstva, zdravstva i socijalne skrbi;
- planiranje i usklađenje sredstava za dugoročno zaduživanje, sukladno važećim propisima, za financiranje kapitalnih ulaganja u obrazovnu infrastrukturu, uključujući izgradnju, dogradnju i opremanje školskih sportskih dvorana te dogradnju, rekonstrukciju i uređenje školskih objekata.

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 235.000.000,00 eura**, što predstavlja **povećanje od 13.900.000,00 eura** u odnosu na važeći Proračun.

Prihodi Proračuna Karlovačke županije, bez proračunskih korisnika, planiraju se u iznosu od **113.435.972,88 eura**, odnosno povećavaju se za 10.357.801,88 eura u odnosu na prethodno planirani iznos.

Istodobno, prihodi i primici **proračunskih korisnika Županije** planiraju se u iznosu od **121.564.027,12 eura**, što predstavlja povećanje od 3.542.198,12 eura.

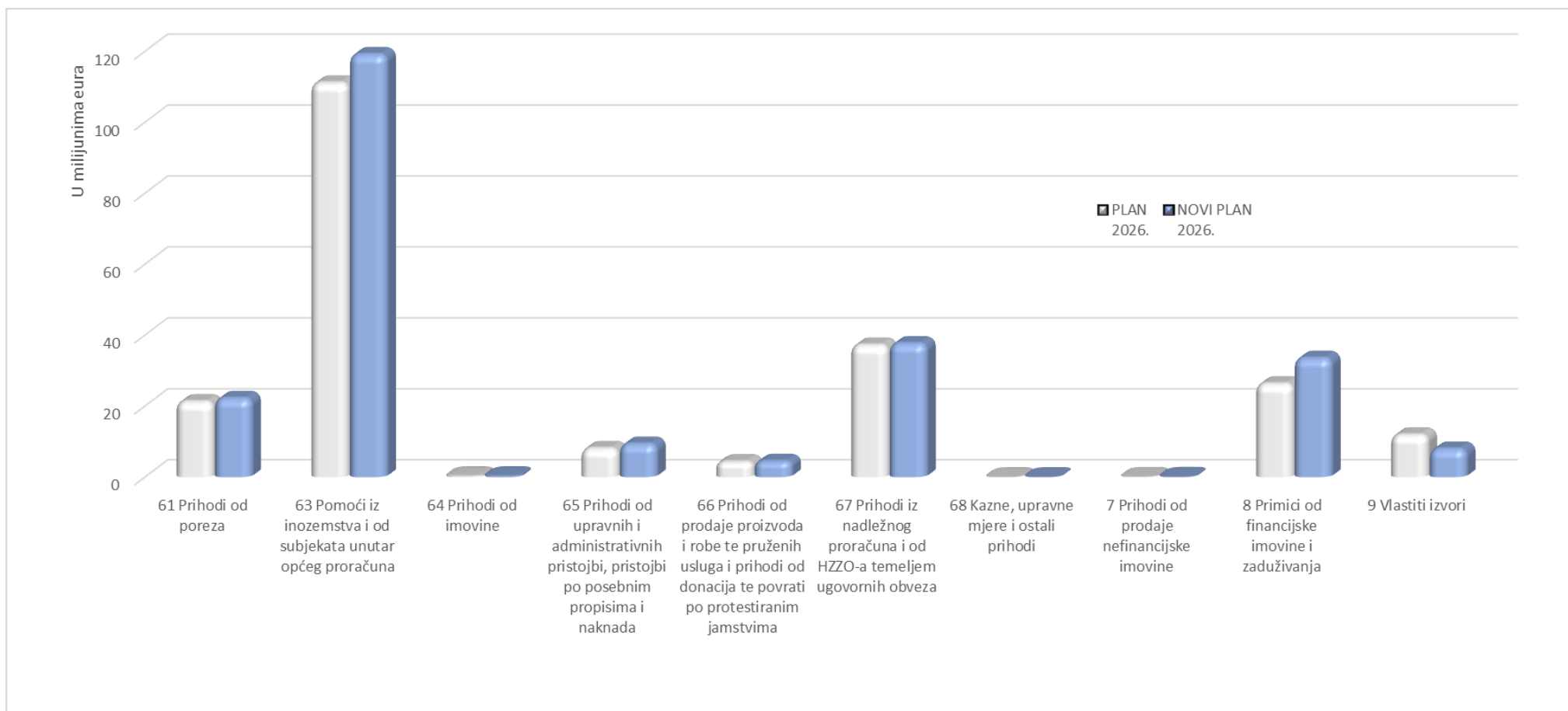
U sljedećoj tablici iskazane su promjene prihoda u sklopu I. izmjena i dopuna Proračuna Karlovačke županije za 2026. godinu:

- 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	221.100.000,00	13.900.000,00	235.000.000,00	106,29	103.078.171,00	10.357.801,88	113.435.972,88	110,05	118.021.829,00	3.542.198,12	121.564.027,12	103,00
6 Prihodi poslovanja	182.672.585,29	10.685.588,40	193.358.173,69	105,85	68.585.171,00	6.862.447,04	75.447.618,04	110,01	114.087.414,29	3.823.141,36	117.910.555,65	103,35
61 Prihodi od poreza	21.290.000,00	917.500,00	22.207.500,00	104,31	21.290.000,00	917.500,00	22.207.500,00	104,31	0,00	0,00	0,00	0,00
611 Porez na dohodak	20.240.000,00	917.500,00	21.157.500,00	104,53	20.240.000,00	917.500,00	21.157.500,00	104,53	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	111.165.028,60	7.989.596,05	119.154.624,65	107,19	45.109.667,00	5.207.367,06	50.317.034,06	111,54	66.055.361,60	2.782.228,99	68.837.590,59	104,21
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	81.000,00	-48.076,00	32.924,00	40,65	0,00	0,00	0,00	0,00	81.000,00	-48.076,00	32.924,00	40,65
633 Pomoći iz proračuna i izvanproračunskim korisnicima	14.956.734,00	-681.609,89	14.275.124,11	95,44	14.956.734,00	-681.609,89	14.275.124,11	95,44	0,00	0,00	0,00	0,00
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.241.732,00	-27.301,55	1.214.430,45	97,80	491.300,00	-33.926,55	457.373,45	93,09	750.432,00	6.625,00	757.057,00	100,88
635 Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije i fiskalnog izravnjanja	7.831.126,00	-37.180,00	7.793.946,00	99,53	7.831.126,00	-37.180,00	7.793.946,00	99,53	0,00	0,00	0,00	0,00
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	57.237.259,60	2.338.055,32	59.575.314,92	104,08	1.330,00	0,00	1.330,00	100,00	57.235.929,60	2.338.055,32	59.573.984,92	104,08
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	29.637.017,00	6.319.217,23	35.956.234,23	121,32	21.702.017,00	5.869.592,56	27.571.609,56	127,05	7.935.000,00	449.624,67	8.384.624,67	105,67
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	180.160,00	126.490,94	306.650,94	170,21	127.160,00	90.490,94	217.650,94	171,16	53.000,00	36.000,00	89.000,00	167,92
64 Prihodi od imovine	487.353,00	4.345,58	491.698,58	100,89	444.700,00	3.345,58	448.045,58	100,75	42.653,00	1.000,00	43.653,00	102,34
641 Prihodi od financijske imovine	221.653,00	1.000,00	222.653,00	100,45	220.000,00	0,00	220.000,00	100,00	1.653,00	1.000,00	2.653,00	160,50
642 Prihodi od nefinancijske imovine	265.200,00	3.345,58	268.545,58	101,26	224.200,00	3.345,58	227.545,58	101,49	41.000,00	0,00	41.000,00	100,00
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	8.086.285,24	1.247.684,94	9.333.970,18	115,43	1.731.947,00	734.234,40	2.466.181,40	142,39	6.354.338,24	513.450,54	6.867.788,78	108,08
651 Upravne i administrativne pristojbe	195.000,00	8.000,00	203.000,00	104,10	195.000,00	8.000,00	203.000,00	104,10	0,00	0,00	0,00	0,00
652 Prihodi po posebnim propisima	7.891.285,24	1.239.684,94	9.130.970,18	115,71	1.536.947,00	726.234,40	2.263.181,40	147,25	6.354.338,24	513.450,54	6.867.788,78	108,08
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	4.345.051,45	106.438,95	4.451.490,40	102,45	8.857,00	0,00	8.857,00	100,00	4.336.194,45	106.438,95	4.442.633,40	102,45
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	4.023.159,45	141.255,81	4.164.415,26	103,51	3.500,00	0,00	3.500,00	100,00	4.019.659,45	141.255,81	4.160.915,26	103,51

663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	321.892,00	-34.816,86	287.075,14	89,18	5.357,00	0,00	5.357,00	100,00	316.535,00	-34.816,86	281.718,14	89,00
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	37.240.083,00	399.022,88	37.639.105,88	101,07	0,00	0,00	0,00	0,00	37.240.083,00	399.022,88	37.639.105,88	101,07
673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	37.240.083,00	399.022,88	37.639.105,88	101,07	0,00	0,00	0,00	0,00	37.240.083,00	399.022,88	37.639.105,88	101,07
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	58.784,00	21.000,00	79.784,00	135,72	0,00	0,00	0,00	0,00	58.784,00	21.000,00	79.784,00	135,72
683 Ostali prihodi	58.784,00	21.000,00	79.784,00	135,72	0,00	0,00	0,00	0,00	58.784,00	21.000,00	79.784,00	135,72
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	174.708,00	12.963,71	187.671,71	107,42	36.000,00	14.605,72	50.605,72	140,57	138.708,00	-1.642,01	137.065,99	98,82
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	26.816,00	8.929,72	35.745,72	133,30	26.000,00	9.745,72	35.745,72	137,48	816,00	-816,00	0,00	0,00
711 Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	26.816,00	8.929,72	35.745,72	133,30	26.000,00	9.745,72	35.745,72	137,48	816,00	-816,00	0,00	0,00
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	147.892,00	4.033,99	151.925,99	102,73	10.000,00	4.860,00	14.860,00	148,60	137.892,00	-826,01	137.065,99	99,40
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	59.542,00	28.673,99	88.215,99	148,16	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	59.542,00	23.673,99	83.215,99	139,76
722 Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	8.070,00	0,00	8.070,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.070,00	0,00	8.070,00	100,00
723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	80.000,00	-24.640,00	55.360,00	69,20	10.000,00	-140,00	9.860,00	98,60	70.000,00	-24.500,00	45.500,00	65,00
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	26.328.000,00	7.193.000,00	33.521.000,00	127,32	23.807.000,00	7.193.000,00	31.000.000,00	130,21	2.521.000,00	0,00	2.521.000,00	100,00
84 Primici od zaduživanja	26.328.000,00	7.193.000,00	33.521.000,00	127,32	23.807.000,00	7.193.000,00	31.000.000,00	130,21	2.521.000,00	0,00	2.521.000,00	100,00
842 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	23.807.000,00	7.193.000,00	31.000.000,00	130,21	23.807.000,00	7.193.000,00	31.000.000,00	130,21	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	0,00	2.521.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.521.000,00	0,00	2.521.000,00	100,00
9 Vlastiti izvori	11.924.706,71	-3.991.552,11	7.933.154,60	66,53	10.650.000,00	-3.712.250,88	6.937.749,12	65,14	1.274.706,71	-279.301,23	995.405,48	78,09
92 Rezultat poslovanja	11.924.706,71	-3.991.552,11	7.933.154,60	66,53	10.650.000,00	-3.712.250,88	6.937.749,12	65,14	1.274.706,71	-279.301,23	995.405,48	78,09
922 REZULTAT-VIŠAK/MANJAK	11.924.706,71	-3.991.552,11	7.933.154,60	66,53	10.650.000,00	-3.712.250,88	6.937.749,12	65,14	1.274.706,71	-279.301,23	995.405,48	78,09

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



1.1. Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ovim se prijedlogom Izmjena i dopuna proračuna povećavaju za 10.685.588,40 eura ili za 5,85% više u odnosu na važeći plan te se planiraju u iznosu od 193.358.173,69 eura. Od ukupno predloženih prihoda poslovanja

- **Prihodi poslovanja Karlovačke županije** planiraju se u iznosu od **75.447.618,04 eura** odnosno za **10,01% više** u odnosu na važeći plan,
- **Prihodi poslovanja proračunskih korisnika** planiraju se u iznosu od 117.910.555,65 eura ili za **3,35% više** u odnosu na važeći plan.

Prihodi od poreza (skupina 61)

Prihodi od poreza planiraju se u iznosu od 22.207.500,00 eura ili za 917.500,00 eura više odnosno za 4,31% više u odnosu na važeći plan. Prihodi s osnove navedene skupine su isključivi prihod Županije.

Prihod od poreza na dohodak planira se u iznosu od 21.157.500,00 eura odnosno 917.500,00 eura više. Povećanje prihoda od poreza na dohodak temelji se na ostvarenju prihoda u prethodnoj godini, nastavku povoljnih gospodarskih kretanja, zaposlenosti na području Županije te učincima ugovorenog povećanja plaća u javnom sektoru u 2026. godini. Navedeni čimbenici upućuju na stabilan i predvidiv rast porezne osnovice, što je uzeto u obzir prilikom planiranja prihoda.

U okviru prihoda od poreza na dohodak sadržan je i dio prihoda od poreza na dohodak namijenjen financiranju decentraliziranih funkcija (školstvo, zdravstvo, socijalna skrb) tj. dodatni udio u porezu na dohodak koji se ovim Izmjenama i dopunama proračuna planira za 367.500,00 eura više, odnosno u ukupnom iznosu od 3.657.500,00 eura.

Porezi na imovinu ovim izmjenama i dopunama proračuna se ostaju u planiranom iznosu od 150.000,00 eura. Planirana sredstva odnose se porez na nasljedstva i darove, te porez na nekretnine. Sukladno zakonskim odredbama porez na nekretnine dijeli se između jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na način da 20% pripada županiji, a 80% jedinici lokalne samouprave na čijem se području nekretnina nalazi.

Porez na cestovna motorna vozila i na automate za zabavne igre planiraju se u iznosu od 900.000,00 eura.

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 119.154.624,65 eura ili za 7.989.596,05 eura više. Povećanje u iznosu od 5.207.367,06 eura planira se kod proračuna Karlovačke županije u najvećoj mjeri za usklađenja sredstava za projekte dvorana, te kod proračunskih korisnika u iznosu od 2.782.228,99 eura, od čega se najveće povećanje očituje za usklađenje sredstava za plaće djelatnika u sustavu školstva.

Sredstva koje Karlovačka županija planira ostvariti iz ove skupine prihoda iznose 50.317.034,06 eura, dok korisnici planiraju ostvariti 68.837.590,59 eura prihoda.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (podskupina 632) ovim izmjenama i dopunama Proračuna smanjuju se za 48.076,00 eura te se planiraju u iznosu od 32.924,00 eura. Planirana sredstva se u cijelosti odnose na sredstva proračunskih korisnika Karlovačke županije.

Evidentirane korekcije se najviše očituju na usklađenje sredstava po projektima sa osnove izvora 510 „Programi Unije“ :

- kod Javne ustanove Regionalne razvojne agencije Karlovačke županije smanjenje u iznosu od 27.880,00 eura,
- kod Osnovne škole Žakanje za provođenje projekta Erasmus+ smanjenje u iznosu od 25.000,00 eura,
- kod Ekonomsko -Turističke škole Karlovac evidentirano je povećanje od 4.804,00 eura za projekt Erasmus+.

Prihod od pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskih korisnika (podskupina 633)

Prihod po ovoj osnovi ostvaruje Karlovačka županija, a ovim Izmjenama i dopunama planirana sredstva smanjuju se za iznos od 681.609,89 eura čime se predlaže novi plan u iznosu od 14.275.124,11 eura.

Najznačajnije smanjenje unutar ove skupine prihoda odnosi se na:

- 1.000.000,00 eura – usklađenje sredstava po projektu „Sufinanciranje linijskog prijevoza na području Karlovačke županije“, sukladno revidiranoj dinamici i potrebama financiranja u proračunskoj 2026. godini.

U okviru ove strukture prihoda planiraju se i povrati sredstava za projekte i aktivnosti u ukupnom iznosu od 532.283,71 eura, koja je Karlovačka županija u prethodnim razdobljima predfinancirala iz vlastitih sredstava. Za navedena sredstva iskazan je manjak po projektima sukladno prijedlogu Odluke o utvrđivanju rezultata i raspodjeli neutrošenih sredstava Karlovačke županije za 2025. godinu, budući da se njihova refundacija očekuje u tekućem razdoblju.

- Očekivani povrati sredstava odnose se na:
 - 401.734,06 € – Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije, projekt „Centar zdravlja Draganić“,
 - 60.000,00 € – projekt MRRFEU - PORLZ „PŠ Tounj“,
 - 30.030,74 € – projekt „Pomoćnici u nastavi“ za školsku godinu 2025./2026.,
 - 4.120,00 € – sredstva Općine Kamanje za EGTS,
 - 5.000,00 € – sredstva Grada Ozlja za dvoranu OŠ Slavka Raškaj u Ozlju,
 - 31.398,91 € – sredstva za troškove ukopa hrvatskih branitelja.

Tablicom u nastavku daje se detaljan pregled usklađenja sredstava proračuna Karlovačke županije (bez proračunskih korisnika) po projektima i aktivnostima iz kojih se očekuju prihodi s osnove ove podskupine računa računskog plana:

- 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"	14.956.734,00	-681.609,89	14.275.124,11	95,44
Sredstva za linijski prijevoz	7.000.000,00	-1.000.000,00	6.000.000,00	85,71
Sredstva za preuzete djelatnike Državne uprave	1.645.763,00	0,00	1.645.763,00	100,00
Prijevoz učenika srednjih škola	1.507.000,00	686,04	1.507.686,04	100,05
Dvorana - Lasinja	636.000,00	0,00	636.000,00	100,00
Dvorana - Cetingrad	561.000,00	39.000,00	600.000,00	106,95
Dvorana Barilović	570.000,00	0,00	570.000,00	100,00
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU - Centar zdravlja Draganić	300.000,00	250.000,00	550.000,00	183,33
Grad Ozalj – dvorana OŠ S. Raškaj	500.000,00	5.000,00	505.000,00	101,00
Dvorana - IGK	500.000,00	0,00	500.000,00	100,00
Dvorana PŠ Oštarije	570.000,00	-70.000,00	500.000,00	87,72
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU - dvorana pri PŠ Oštarije	0,00	360.000,00	360.000,00	0,00
Sredstva za ukop Hrv. Branitelja	290.000,00	31.398,91	321.398,91	110,83
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	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU Energetska obnova Gimnazije Ogulin	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU PORLZ - PŠ TOUNJ	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
Ministarstvo turizma - Baraćeve špilje	34.500,00	0,00	34.500,00	100,00
Pomoćnici u nastavi	0,00	30.030,74	30.030,74	0,00
Projekt "Digitalizacija javnih usluga"	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
EGTS- Europska grupacija za teritorijalnu suradnju	15.000,00	4.120,00	19.120,00	127,47
Min. gospodarstva - subvencija kamata u gospodarstvu	20.000,00	-17.074,58	2.925,42	14,63
Školski medni dan	2.700,00	0,00	2.700,00	100,00
Sredstva za elementarne nepogode - Sakralni objekti	364.771,00	-364.771,00	0,00	0,00
Dodir civilizacija	90.000,00	-90.000,00	0,00	0,00
Grad Slunj - Dogradnja dvorane OŠ Slunj	150.000,00	-150.000,00	0,00	0,00

Prihodi od pomoći od izvanproračunskih korisnika (podskupina 634); Izmjenama i dopunama proračuna na razini konsolidiranog proračuna smanjuju se u iznosu od -27.301,55 eura i planiraju se u iznosu od 1.214.430,45 eura. Planirani prihodi Karlovačke županije s osnove ove podskupine računskog plana iznose 457.373,45 eura ili za -33.926,55 eura manje za usklađenja po projektu „Smart DeCarb“.

Proračunski korisnici u okviru ove podskupine prihoda planiraju ostvariti 757.057,00 eura ili 6.625,00 eura više u odnosu na važeći plan.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije i fiskalnog izravnjanja prihod (podskupina 635) su **isključivo prihodi Županije** te se ovim izmjenama i dopunama Proračuna smanjuju u iznosu od 37.180,00 eura i planiraju se u iznosu od 7.793.946,00 eura.

- U okviru ove podskupine planirana su **sredstva fiskalnog izravnjanja** u iznosu od 160.000,00 eura.
- Najveći udio u ovoj podskupini računskog plana čine **sredstva decentraliziranih funkcija**, koja se planiraju u iznosu od 7.633.946,00 eura, što predstavlja smanjenje od 37.180,00 eura u odnosu na važeći plan. Navedena sredstva raspoređena su temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske o rasporedu sredstava za decentralizirane funkcije, i to za područja:
 - osnovnog školstva,
 - srednjeg školstva,
 - zdravstva i socijalne skrbi.

Planiranje i raspored sredstava provodi 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	PLAN 2026.	IND. (4/2)
1	2	3	4	5
Osnovne škole	3.030.946,00	-10.556,00	3.020.390,00	99,65
Srednje škole	2.521.950,00	-26.624,00	2.495.326,00	98,94
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	7.671.126,00	-37.180,00	7.633.946,00	99,52

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

Prihodi po ovoj osnovi predstavljaju isključivi prihod proračunskih korisnika Županije koji ostvaruju sredstva iz nenadležnih proračuna (Ministarstva, Gradovi, Općine i drugi proračunski korisnici). Izmjenama i dopunama Proračuna povećavaju se za 2.338.055,32 eura i planiraju se u ukupnom iznosu od 59.575.314,92 eura.

Najveći dio povećanja, u iznosu od 2.139.038,49 eura, odnosi se na sredstva iz Državnog proračuna za plaće zaposlenih u osnovnom i srednjem školstvu, koja se ovim izmjenama planiraju u ukupnom iznosu od 53.092.226,49 eura. Navedeno povećanje rezultat je i dogovorenih povećanja plaća u javnim službama za 2026. godinu, sukladno kolektivnim pregovorima sa sindikatima, pri čemu je predviđeno postupno povećanje osnovice za obračun plaće u tri navrata tijekom 2026. godine, što se izravno odražava na rast planiranih sredstava za zaposlene u sustavu školstva.

U svojim financijskim planovima korisnici očekuju ostvariti iz Državnog proračuna iznos od 4.716.102,81 eura za provođenje projekata i aktivnosti, a iz nenadležnih proračuna (općine, gradovi i izvanproračunski korisnici) iznos od 1.766.985,62 eura.

Prihodi od pomoći temeljem prijenosa EU sredstva (podskupina 638)

Na razini konsolidiranog proračuna **prihodi od pomoći temeljem prijenosa EU sredstva (podskupina 638)** planiraju se u iznosu od 35.956.234,23 eura, što predstavlja povećanje od 6.319.217,23 eura u odnosu na važeći plan.

Najveći dio prihoda iz ove podskupine čine planirana sredstva Karlovačke županije, koja se povećavaju za 5.869.592,56 eura i planiraju se u ukupnom iznosu od 27.571.609,56 eura. Proračunski korisnici ovim izmjenama povećavaju prihode iz podskupine 638 za 449.624,67 eura, planirajući ih u ukupnom iznosu od 8.384.624,67 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 „Shema 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 namjeni i projektu 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	21.702.017,00	5.869.592,56	27.571.609,56	127,05
izvor 5012 "Pomoći kroz nacionalno sufinanciranje EU projekata"	599.559,00	-116.583,00	482.976,00	80,56
Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU PORLZ - PŠ TOUNJ	120.000,00	-120.000,00	0,00	0,00
Projekt "Kažu zdravlje 2"	341.613,00	0,00	341.613,00	100,00
Projekt "Pomoćnici u nastavi"	137.946,00	3.417,00	141.363,00	102,48
izvor: 56 Fondovi EU-a	4.908.633,00	241.601,16	5.150.234,16	104,92
56 Fondovi EU-a - projekt "Cross"	20.700,00	-2.607,64	18.092,36	87,40
56 Fondovi EU-a - projekt "Shema školskog voća, povrća i mlijeka"	42.340,00	382,80	42.722,80	100,90
561 "Europski socijalni fond" - projekt "Pomoćnici u nastavi 2025/2026"	0,00	169.949,00	169.949,00	0,00
561 "Europski socijalni fond" - projekt "Pomoćnici u nastavi"	624.189,00	18.157,00	642.346,00	102,91
563 "Europski fond za regionalni razvoj" - projekt "Kažu zdravlje 2"	1.886.404,00	0,00	1.886.404,00	100,00
563 "Europski fond za regionalni razvoj" - projekt "Spark"	0,00	55.720,00	55.720,00	0,00
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	16.193.825,00	5.744.574,40	21.938.399,40	135,47
Cjelovita obnova zgrade Medicinske škole Karlovac	0,00	126.637,33	126.637,33	0,00
Sufinanciranje izgradnje školske dvorane i dogradnje škole OŠ S.Raškaj Ozalj	2.300.000,00	1.590.402,22	3.890.402,22	169,15
Izgradnja dvorane u Generalskom stolu	800.000,00	-243.630,99	556.369,01	69,55
Rekonstrukcija i dogradnja građevine Prve OŠ Ogulin	2.009.000,00	97.993,69	2.106.993,69	104,88
Dogradnja građevine, izgradnja trodijelne školske sportske dvorane OŠ I. G. Kovačića	2.373.000,00	700.909,98	3.073.909,98	129,54
Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ A.Klasinca Lasinja	732.000,00	36.218,83	768.218,83	104,95
Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ Barilović	2.592.500,00	-80.753,44	2.511.746,56	96,89
Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ Cetingrad	680.200,00	28.970,03	709.170,03	104,26
Dogradnja građevine školske sportske dvorane OŠ Josipdol - PŠ Oštarije	1.225.500,00	270.826,75	1.496.326,75	122,10
Rekonstrukcija PŠ Belavići – dogradnja male školske sportske dvorane	172.500,00	332.000,00	504.500,00	292,46
Izgradnja školske sportske dvorane s pratećim prostorijama PŠ Belaj	188.000,00	311.500,00	499.500,00	265,69
Dogradnja dvorane OŠ Draganići	500.000,00	0,00	500.000,00	100,00
Rekonstrukcija PŠ Jarče Polje	482.500,00	816.000,00	1.298.500,00	269,12
Rekonstrukcija OŠ Slunj – dogradnja školske sportske dvorane	708.500,00	1.564.000,00	2.272.500,00	320,75
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	304.500,00	456.000,00	760.500,00	249,75
Izgradnja školske sportske dvorane PŠ Zagorje	332.500,00	-262.500,00	70.000,00	21,05

Prihodi s osnove prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (podskupina 639) planiraju se u iznosu od 306.650,94 eura ili za 126.490,94 eura više. Planirana sredstva proračunskih korisnika povećavaju se za 36.000,00 eura, te se planiraju u ukupnom iznosu od 89.000,00 eura.

Karlovačka županija s osnove ove podskupine prihoda planira ostvariti 217.650,94 eura, što je povećanje od 90.490,94 eura u odnosu na važeći plan.

U navedenoj masi sredstava nalaze se i sredstva za predfinanciranje projekata financiranih iz EU izvora iz prethodnih godina, posebice po projektu „Acquaguard“, za koji se očekuje prihod od 94.317,17 eura temeljem već izvršenih rashoda u prethodnim godinama. Planirana sredstva kod Karlovačke županije u cijelosti se odnose na projekt „Acquaguard“, pri čemu je u odnosu na važeći plan predviđeno povećanje prihoda od 90.490,94 eura.

Prihodi od imovine (skupina 64) na razini konsolidiranog proračuna planiraju se u iznosu od 491.698,58 eura ili 4.345,58 eura više u odnosu na plan.

U ovoj skupini prihoda **proračunski korisnici** planiraju ostvariti 43.653,00 eura ili 1.000,00 eura više u odnosu na plan; povećanje se evidentira kod očekivanih prihoda od financijske imovine.

Iz ove skupine prihoda **Karlovačka županija** planira ostvariti 448.045,58 eura ili 3.345,58 eura više u odnosu na Plan; povećanje se evidentira kod očekivanih prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 3.345,58 eura.

Prihodi od financijske imovine (podskupina 641) planiraju se u iznosu 220.000,00 eura, te se odnose na očekivane prihode od kamata na depozite po viđenju.

Prihodi od nefinancijske imovine (podskupina 642) planiraju se u iznosu od 268.545,58 eura, odnosno 3.345,58 eura više u odnosu na Plan. Naplata prihoda od nefinancijske imovine regulirana je važećim zakonskim i podzakonskim propisima, a ostvarenje prihoda ovisi o dinamici korištenja prirodnih resursa, ugovorenim koncesijskim odnosima te drugim pravnim osnovama korištenja imovine.

U sljedećoj tablici prikazana su planirana namjenska sredstva Karlovačke županije u okviru ove podskupine prihoda, koja se evidentiraju 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	14.000,00	-504,00	13.496,00	96,40
Naknada za otkop neenergetskih sirovina	124.240,74	0,00	124.240,74	100,00
Lovozakupnina	40.959,26	-150,42	40.808,84	99,63
Ostali prihodi od nefinancijske imovine-legalizacija	30.000,00	0,00	30.000,00	100,00
UKUPNO	224.200,00	-654,42	223.545,58	99,71

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 9.333.970,18 eura ili za 1.247.684,94 eura više u odnosu na plan.

Proračunski korisnici iz navedene skupine računa planiraju povećanje prihoda u iznosu od 513.450,54 eura ili ukupno 6.867.788,78 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 program produženog boravka, programa vrtića pri osnovnim školama, refundacije za školske praktikume i duge uplate učenika.

U predloženom povećanju iznos od 414.200,00 eura odnosi se na Gimnaziju Karlovac odnosno planirano povećanje ostvarenja prihoda od djelatnosti učeničkog servisa. Zakonom je povećana minimalna satnica u odnosu na 2025. godinu, a predmetni prihodi ostvarit će se od pravnih osoba - poslodavaca učenika.

Karlovačka županija s osnove navedenih prihoda planira povećanje u iznosu od 734.234,40 eura, odnosno ukupno 2.466.181,40 eura prihoda u ovoj skupini.

Povećanje prihoda ove skupine u najvećoj mjeri predlaže se zbog očekivanog povrat sredstva kojima su u prethodnoj godini predfinancirani EU i drugi projekti kod Vatrogasne zajednice KŽ, proračunskih korisnika Javne ustanove Regionalne razvojne agencije KŽ, Javne ustanove za zaštićene prirodne vrijednosti Nature Vive, te očekivani povrat od strane Kodos d.o.o. za kapitalni projekt Centar za gospodarenje otpadom.

Svi ostali planirani namjenski prihodi koji se u ovoj skupini evidentiraju predlažu se korekcije prema tablici u nastavku:

- €-

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	113.600,00	10.000,00	123.600,00	108,80
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	20.000,00	-2.000,00	18.000,00	90,00
UKUPNO	145.000,00	8.000,00	153.000,00	105,52

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66) planiraju se na razini konsolidiranog proračuna u iznosu od 4.451.490,40 eura ili za 155.046,85 eura više.

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

Najveći udio povećanja sredstava u prihodima ove skupine čine prihodi koje proračunski korisnici ostvaruju na tržištu te ih ovim izmjenama i dopunama proračunski korisnici Županije planiraju ostvariti u iznosu od 4.160.915,26 eura ili za 141.255,81 eura više. Od čega se povećanje u najvećoj mjeri odnosi na Tehničku školu Karlovac i Zavod za javno zdravstvo KŽ.

Karlovačka županija s osnove navedenog prihoda ostvaruje prihod od prodaje službenog glasila Županije i objave akata jedinica lokalne samouprave i ustanova na području Županije i planiraju se 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 okviru ove podskupine planiraju se prihodi od donacija koje ostvaruje Županijsko vijeće srpske nacionalne manjine u iznosu od 5.357,00 €. Planirani iznos očekivanih donacija kod proračunskih korisnika predlaže se povećati za 22.649,00 €. Planirane donacije odnose se na prihode koje proračunski korisnici planiraju od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna.

Karlovačka županija nema planiranih prihoda po osnovi ovog izvora.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67) planiraju se ostvariti u ukupnom iznosu od 37.639.105,88 eura ili za 399.022,88 € 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 sa HZZO-om. Struktura predložene promjene prihoda u odnosu na Plan prikazana je u nastavku:

- Dom zdravlja Karlovačke županije + 73.190,00 €
- Zavod za javno zdravstvo Karlovačke županije + 237.276,13 €
- Zavod za hitnu medicinu Karlovačke županije + 127.756,75 €
- Ustanova za zdravstvenu njegu u kući - 39.200,00 €

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda (skupina 68) proračunski korisnici planiraju sredstva u ukupnom iznosu od 79.784,00 eura ili 21.000,00 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 planirala je Tehnička škola Karlovac.

1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine na razini konsolidiranog proračuna planiraju se u iznosu od 187.671,71 eura ili 12.963,71 eura više.

U planiranoj strukturi ovih prihoda najveći udio čine prihodi koje planiraju ostvariti proračunski korisnici u školstvu i zdravstvu u iznosu od 137.065,99 eura ili 1.642,01 eura manje u odnosu na važeći Proračun.

Karlovačka županija s osnove navedenog prihoda planira ostvariti prihode od 50.605,72 eura, odnosno 14.605,72 eura više u odnosu na plan. Planirano povećanje u iznosu od 15.000,00 eura odnose se na sredstva vezane uz prodaju Državne imovine, a smanjenje se odnosi na usklađenja sredstava u poljoprivredi.

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

Primici od financijske imovine planiraju se u ukupnom iznosu od 33.521.000,00 eura ili za 7.193.000,00 eura više u odnosu na važeći proračun. Ovim izmjenama i dopunama proračuna planira se novo kreditno zaduženje za nove školske sportske dvorane kroz dvije kreditne linije, prvom kreditnom linijom obuhvaćeno je kreditno zaduženje za nove dvorane (PŠ Belaj, PŠ Belavić, PŠ Bosiljevo, OŠ Slunj) i dogradnju PŠ Jarče Polje u ukupnom iznosu od 9.000.000,00 eura, od čega se 6.200.000,00 eura odnosi na vlastito učešće Županije u projektu a 2.800.000,00 eura za zaduženje za dio udjela bespovratnih EU sredstava za potrebe likvidnosti.

Druga kreditna linija odnosi se na zaduženje za Izgradnju školske sportske dvorane PŠ Bernardina Luketića u Ogulinskom Zagorju u ukupnom iznosu od 3.200.000,00 eura.

Po postojećim kreditnim linijama za kredite koji su već u tijeku (OŠ I.G.K, OŠ Cetingrad, Prva OŠ Ogulin, Gimnazija Karlovac, PŠ Oštarije, OŠ Lasinja i OŠ Barilović), planira se tijekom 2026. godine povući 18.800.000,00 eura kredita, od čega 11.640.000,00 eura za vlastito učešće Karlovačke županije a 7.160.000,00 eura za zaduženje za dio udjela bespovratnih EU sredstava za potrebe likvidnosti. S osnove navedenih kreditnih linija, do travnja 2026. godine nisu povučena sredstva glavnice po kreditu.

Kod proračunskih korisnika, ostaju ista planirana sredstava za kreditno zaduženje za dio udjela bespovratnih EU sredstava ugovorenih za projekte energetske obnove škola u ukupnom iznosu od 2.521.000,00 eura a odnosi se na projekte Energetske učinkovitosti kod Gimnazije Bernardina Frankopana Ogulin te kod Šumarske i drvodjeljske škole Karlovac.

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

1.4. Vlastiti izvori (9)

S osnove ovog izvora računa računskog plana u sklopu konsolidiranog proračuna planira se višak konsolidiranog proračuna u iznosu od 7.933.154,60 eura ili 3.991.552,11 eura manje u odnosu na važeći plan.

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 rasporedili su ovim izmjenama i dopunama proračuna višak/manjak od 995.405,48 eura, odnosno 279.301,23 eura manje 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, odnosno 3.712.250,88 eura manje u odnosu na važeći Plan.

2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA KARLOVAČKE ŽUPANIJE

Ovim rebalansom, **ukupni rashodi i izdaci** Proračuna planiraju se u iznosu od **235.000.000,00 eura** i veći su za 13.900.000,00 eura od postojećeg plana.

Od navedenog iznosa:

- na **Karlovačku županiju** odnosi se **113.435.972,88 eura** ili **48,27%** od ukupno planiranih rashoda,
- na **proračunske korisnike** Karlovačke županije **121.564.027,12 eura** ili **51,73%** 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:

- iznosi u eurima -

Oznaka	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	INDEKS (4/2)
1	2	3	4	5
SVEUKUPNO	221.100.000,00	13.900.000,00	235.000.000,00	106,29
3 Rashodi poslovanja	152.139.392,66	2.529.252,55	154.668.645,21	101,66
31 Rashodi za zaposlene	100.047.775,00	1.057.268,66	101.105.043,66	101,06
32 Materijalni rashodi	38.178.925,66	2.255.440,80	40.434.366,46	105,91
34 Financijski rashodi	802.366,00	-10.124,91	792.241,09	98,74
35 Subvencije	1.487.540,00	68.500,00	1.556.040,00	104,60
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	7.448.198,00	-1.474.131,00	5.974.067,00	80,21
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.669.618,00	20.200,00	1.689.818,00	101,21
38 Ostali rashodi	2.504.970,00	612.099,00	3.117.069,00	124,44
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	55.910.172,34	11.409.745,59	67.319.917,93	120,41
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	101.383,00	8.127,00	109.510,00	108,02
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	38.280.310,34	10.184.735,65	48.465.045,99	126,61
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	17.528.479,00	1.216.882,94	18.745.361,94	106,94
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	13.050.435,00	-38.998,14	13.011.436,86	99,70
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	13.050.435,00	-38.998,14	13.011.436,86	99,70

2.1.1. Rashodi poslovanja (razred 3)

Ukupni rashodi poslovanja planiraju se u iznosu od 154.668.645,21 eura ili za 2.529.252,55 eura više u odnosu na važeći plan. Ova sredstva čine 65,82% ukupno planiranih rashoda Proračuna.

Rashodi za zaposlene (skupina 31)

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 101.105.043,66 eura ili za 1.057.268,66 eura više 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 65,37% rashoda poslovanja, odnosno 43,02% ukupnih rashoda Proračuna. Razlog predloženog porasta ove skupine rashoda stoji u sljedećim činjenicama:

- Evidentiranje sredstava iz Mehanizma za oporavak i otpornost za specijalističko usavršavanje liječnika;
- Kod Javne ustanove Regionalne razvojne agencije Karlovačke županije u okviru ove skupine osiguravaju se dodatna sredstva za provođenje ugovorenih projekata ustanove;
- Ugovoreno povećanje plaće zaposlenih u javnim službama sukladno Odluci o visini osnovice za obračun plaće zaposlenicima u javnim službama u 2026. godini (NN br. 11/26).

Materijalni rashodi (skupina 32)

Materijalni rashodi planiraju se u iznosu od 40.434.366,46 eura, što predstavlja povećanje od 2.255.440,80 eura u odnosu na važeći plan. Ova skupina rashoda čini 17,21 % ukupno planiranih rashoda proračuna.

U strukturi materijalnih rashoda najviše sredstava planira se izdvojiti za:

- materijal i energiju – 8.659.860,93 eura,
- usluge – 23.814.340,15 eura, pri čemu najveći udio otpada na plaćanje prijevoza učenika u osnovnim i srednjim školama te materijal i energiju i usluge kod proračunskih korisnika u školstvu, zdravstvu i socijalnoj skrbi.

Povećanje rashoda rezultat je:

- Evidentiranje dodatnog udjela u porezu na dohodak za obnovu zgrada oštećenih potresom,
- Materijalnih rashoda za projekt „SPARK“, projekt sumjeren na povećanje otpornosti Karlovačke županije na rizike od šumskih požara.
- Osiguranja sredstava za projekt „Navodnjavanje na području Karlovačke županije“.
- Provedbe ugovorenih projekata Regionalne razvojne agencije Karlovačke županije.
- Većih rashoda u programu „Cjelodnevne škole – CDŠ“, uključujući novu aktivnost „INA – priprema za program CDŠ“ u školama.

Financijski rashodi (skupina 34)

Financijski rashodi planiraju se u iznosu od 792.241,09 eura, što je za 10.124,91 eura manje u odnosu na važeći plan. Ova skupina rashoda obuhvaća:

- plaćanja zatezних 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.

Subvencije (skupina 35)

Subvencije se planiraju u iznosu od 1.556.040,00 eura, što predstavlja povećanje od 68.500,00 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 „Poticanje energetske učinkovitosti u gospodarstvu na području KŽ“, sukladno očekivanom interesu prijavitelja. U okviru navedenog javnog poziva dodjeljuju se sredstva male vrijednosti za izgradnju fotonaponskih elektrana za vlastite potrebe u gospodarstvu.

Pomoći (skupina 36)

Pomoći se planiraju u iznosu od 5.974.067,00 eura, što predstavlja smanjenje od 1.474.131,00 eura u odnosu na važeći plan.

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

Značajno smanjenje sredstava evidentirano je kod:

- aktivnosti „Sufinanciranje posljedica elementarnih nepogoda“, temeljem informacija nadležnog Ministarstva o evidentiranim štetama u Registru šteta, u skladu s odlukom Vlade Republike Hrvatske za nastavak obnove javne, društvene i sakralne infrastrukture od posljedica olujnog nevremena u srpnju 2023. godine.
- kapitalnog projekta „Centar za starije osobe Duga Resa“, radi usklađenja financijskih sredstava s ugovorenim obvezama.

Ova sredstva čine 3,86% rashoda poslovanja.

Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (skupina 37)

Naknade građanima i kućanstvima planiraju se u iznosu od 1.689.818,00 eura, što predstavlja povećanje od 20.200,00 eura u odnosu na važeći plan. Ovi rashodi čine 1,09 % 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.

Ostali rashode (skupina 38)

Ostali rashodi planiraju se u iznosu od 3.117.069,00 eura, što predstavlja povećanje od 612.099,00 eura u odnosu na važeći plan. Ovi rashodi čine 2,02 % 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 prvenstveno je rezultat:

- dodatnog udjela u porezu na dohodak za obnovu zgrada javne namjene oštećenih potresom - vjerske zajednice putem javnog poziva;
- sudjelovanja Županije u financiranju 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 **67.319.917,93 eura**, što je povećanje od **11.409.745,59 eura** u odnosu na važeći plan. Ova sredstva čine **28,65 %** ukupnih rashoda proračuna.

Najveći dio sredstava planira se uložiti u:

- nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 48.465.045,99 eura,
- dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – 18.745.361,94 eura.

Povećanje rashoda odražava najznačajnije promjene u okviru Izmjena i dopuna Proračuna za planirana kapitalna ulaganja i dodatna ulaganja na postojećoj imovini.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41)

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu od 109.510,00 eura ili za 8.127,00 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 48.465.045,99 eura, što je povećanje od 10.184.735,65 eura u odnosu na važeći plan.

Najznačajnije povećanje rashoda evidentirano je kod aktivnosti usmjerenih na dogradnju školskih objekata te obnovu javne infrastrukture oštećene potresom, uključujući:

- rekonstrukciju/obnova zgrada javne namjene oštećenih potresom – zgrada Šimunićeva 7;
- nabavu školskih kombija za OŠ Netretić i OŠ Draganići;
- izgradnju i dogradnju školskih sportskih dvorana - PŠ Belavići, PŠ Belaj, PŠ Bosiljevo, PŠ Zagorje – Ogulin, OŠ Slunj,
- dogradnja škola - Rekonstrukcija PŠ Jarče Polje

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planiraju se u iznosu od 18.745.361,94 eura, što predstavlja povećanje od 1.216.882,94 eura u odnosu na važeći plan.

Povećanje rashoda usmjereno je na unaprjeđenje i modernizaciju javne infrastrukture, obrazovnih i zdravstvenih ustanova, te poboljšanje pristupačnosti objekata za sve korisnike. Najznačajnije aktivnosti uključuju:

- Zdravstvene ustanove: ugradnja lifta u Zavodu za javno zdravstvo Karlovačke županije i uređenje parkirališta kod Ustanove za zdravstvenu njegu u kući Karlovac i DZ KŽ;
- Projekt „Pristup osobama s invaliditetom“ pri Specijalnoj bolnici za produženo liječenje Duga Resa;
- Školske ustanove: sanacija krovišta Osnovne škole Ivane Brlić Mažuranić u Ogulinu, sanacija krova Srednja škola Duga Resa, sanacija poda školske dvorane Osnovne škole Vladimir Nazor;
- Energetske obnove: provedba projekata energetske obnove u PŠ Drežnik Grad, Šumarskoj i drvodjelskoj školi Karlovac, Tehničkoj školi Karlovac, Gimnaziji i strukovnoj školi Bernardina Frankopana u Ogulinu;
- Rekonstrukcija i dogradnja škola i izgradnja školskih sportskih dvorana

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

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planiraju se u iznosu od 13.011.436,86 eura ili za 38.998,14 eura manje u odnosu na važeći plan. Ova sredstva čine 5,54% 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 13.011.436,86 eura ili za 38.998,14 eura manje u odnosu na važeći plan.

Planirana sredstva odnose se na:

- Glazbenu školu Karlovac za otplatu dugoročnog kredita (nabavka koncertnog klavira),
- 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 projekata u školstvu (izgradnja/dogradnja/opremanje sportskih dvorana). U navedeno je uključena nova otplata dugoročnog kreditnog zaduženja Karlovačke županije za realizaciju kapitalnih projekata izgradnje/dogradnje novih sportskih dvorana te rekonstrukcije škole.

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:

- iznosi u eurima -

Oznaka	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	INDEKS (4/2)
1	2	3	4	5
SVEUKUPNO	221.100.000,00	13.900.000,00	235.000.000,00	106,29
01 OPĆE JAVNE USLUGE	21.442.430,00	53.666,93	21.496.096,93	100,25
03 JAVNI RED I SIGURNOST	4.285.822,00	1.665.158,69	5.950.980,69	138,85
04 EKONOMSKI POSLOVI	13.243.902,00	984.598,94	14.228.500,94	107,43
05 ZAŠTITA OKOLIŠA	3.173.218,00	137.848,00	3.311.066,00	104,34
06 USLUGE UNAPREĐENJA STANOVANJA I ZAJEDNICE	397.900,00	10.000,00	407.900,00	102,51
07 ZDRAVSTVO	52.654.564,00	708.795,66	53.363.359,66	101,35
08 REKREACIJA, KULTURA, RELIGIJA	952.074,00	0,00	952.074,00	100,00
09 OBRAZOVANJE	117.962.632,00	11.194.893,70	129.157.525,70	109,49
10 SOCIJALNA ZAŠTITA	6.987.458,00	-854.961,92	6.132.496,08	87,76

Podaci o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji pokazuju da je najveći dio rashoda razvrstan pod obrazovanje (129.157.525,70 eura) gdje je predloženo povećanje za 11.194.893,70 eura, zdravstvo (53.363.359,66 eura) gdje je predloženo povećanje za 708.795,66 eura, opće javne usluge (21.496.096,93 eura) gdje je predloženo povećanje za 53.666,93 eura, socijalna zaštita (6.132.496,08 eura) s predloženim smanjenjem od 854.961,92 eura, te ekonomski poslovi (14.228.500,94 eura) s povećanjem od 984.598,94 eura.

Iz navedenog je vidljivo kako do najvećeg povećanja sredstava dolazi u okviru funkcije „09 Obrazovanje“. Ovako značajno povećanje sredstava bilježi se zbog ugovorenog rasta plaća zaposlenika u sustavu osnovnog i srednjeg školstva. Nadalje, zbog evidentiranih sredstava za realizaciju kapitalnih projekata izgradnja/dogradnja/opremanje sportskih dvorana (projekti u provedbi te uključivanje novih dvorana i rekonstrukcija/dogradnja škola). Također, povećanje se bilježi i zbog provođenja projekata energetske obnove u sustavu školstva.

2.3. Rashodi prema organizacijskoj klasifikaciji

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

-iznosi u eurima -

Oznaka	PLAN 2026.	STRUK. (KOL.2)	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	STRUK. (KOL.5)	INDEKS (5/2)
1	2	3	4	5	6	7
SVEUKUPNO	221.100.000,00	100,00	13.900.000,00	235.000.000,00	100,00	106,29
UPRAVNI ODJEL ŽUPANA	42.933.191,00	19,42	9.311.828,87	52.245.019,87	22,23	121,69
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO	13.070.202,00	5,91	733.098,94	13.803.300,94	5,87	105,61
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	142.357.954,00	64,39	3.503.307,26	145.861.261,26	62,07	102,46
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE	18.954.555,00	8,57	-68.816,74	18.885.738,26	8,04	99,64
UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO I OKOLIŠ	3.735.098,00	1,69	386.628,00	4.121.726,00	1,75	110,35
UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU	49.000,00	0,02	33.953,67	82.953,67	0,04	169,29

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:

- **113.435.972,88 eura** ili za **10.357.801,88 eura više** u odnosu na važeći plan,

tablični prikaz slijedi u nastavku:

-iznosi u eurima -

Oznaka	PLAN 2026.	STRUK. (KOL.2)	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	STRUK. (KOL.5)	INDEKS (5/2)
1	2	3	4	5	6	7
SVEUKUPNO	103.078.171,00	100,00	10.357.801,88	113.435.972,88	100,00	110,05
UPRAVNI ODJEL ŽUPANA	42.933.191,00	41,65	9.311.828,87	52.245.019,87	46,06	121,69
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO	11.631.062,00	11,28	316.530,00	11.947.592,00	10,53	102,72
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	26.608.440,00	25,81	454.756,08	27.063.196,08	23,86	101,71
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE	18.954.555,00	18,39	-68.816,74	18.885.738,26	16,65	99,64
UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO I OKOLIŠ	2.901.923,00	2,82	309.550,00	3.211.473,00	2,83	110,67
UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU	49.000,00	0,05	33.953,67	82.953,67	0,07	169,29

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:

- **121.564.027,12 eura** ili za **3.542.198,12 eura više** u odnosu na važeći plan,

tablični prikaz slijedi u nastavku:

- iznosi u eurima -

Oznaka	PLAN 2026.	STRUK. (KOL.2)	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	STRUK. (KOL.5)	INDEKS (5/2)
1	2	3	4	5	6	7
SVEUKUPNO	118.021.829,00	100,00	3.542.198,12	121.564.027,12	100,00	103,00
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO	1.439.140,00	1,22	416.568,94	1.855.708,94	1,53	128,95
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	115.749.514,00	98,07	3.048.551,18	118.798.065,18	97,72	102,63
UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO I OKOLIŠ	833.175,00	0,71	77.078,00	910.253,00	0,75	109,25

2.4. Rashodi prema izvorima financiranja

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

- iznosi u eurima -

Oznaka	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.	INDEKS (4/2)
1	2	3	4	5
SVEUKUPNO	221.100.000,00	13.900.000,00	235.000.000,00	106,29
11 Opći prihodi i primici	29.383.007,00	1.500.433,67	30.883.440,67	105,11
12 Sredstva učešća za pomoći - pretfinanciranje projekata korisnika	974.440,00	257.477,00	1.231.917,00	126,42
13 Opći prihodi i primici - dodatni udio u porezu na dohodak	3.290.000,00	2.281.921,69	5.571.921,69	169,36
31 Vlastiti prihodi	4.717.861,00	211.775,69	4.929.636,69	104,49
431 Prihodi za posebne namjene	469.200,00	66.758,62	535.958,62	114,23
432 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - korisnici	5.936.710,00	37.405,25	5.974.115,25	100,63
433 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - HZZO	38.065.340,00	1.461.099,44	39.526.439,44	103,84
434 PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE - korisnici	198.607,00	19.348,99	217.955,99	109,74
50111 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - KŽ	9.764.531,00	-1.011.624,11	8.752.906,89	89,64
501111 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - fiskalno izravnjanje	160.000,00	0,04	160.000,04	100,00
501121 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - DEC OŠ	3.030.946,00	-10.497,77	3.020.448,23	99,65
501122 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - DEC SŠ	2.521.950,00	-24.766,81	2.497.183,19	99,02
501123 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - DEC ZDRAVSTVO	1.557.572,00	0,00	1.557.572,00	100,00
501124 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - DEC SOC. SKRB	560.658,00	0,00	560.658,00	100,00
50113 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - udu	1.645.763,00	0,18	1.645.763,18	100,00
50114 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - korisnici	5.038.250,00	32.710,90	5.070.960,90	100,65
50115 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - plaće OŠ i SŠ	50.953.188,00	1.016.424,66	51.969.612,66	101,99
5012 Pomoći kroz nacionalno sufinanciranje EU projekta	495.559,00	3.417,00	498.976,00	100,69
510 Programi Unije	449.967,00	82.497,44	532.464,44	118,33
521 Ostale pomoći - KŽ	4.038.212,00	-151.000,00	3.887.212,00	96,26
522 Ostale pomoći - KORISNICI	1.891.197,00	60.963,14	1.952.160,14	103,22
56 Fondovi EU-a	1.103.728,00	-61.208,63	1.042.519,37	94,45
561 Europski socijalni fond	624.189,00	230.207,00	854.396,00	136,88
562 Kohezijski fond	540.025,00	-85.610,00	454.415,00	84,15
563 Europski fond za regionalni razvoj	5.248.584,00	446.707,00	5.695.291,00	108,51
581 Nacionalni plan oporavka i otpornosti – Mehanizam za oporavak i otpornost (bespovratna sredstva)	21.424.687,00	131.900,00	21.556.587,00	100,62
611 Donacije	321.892,00	22.649,00	344.541,00	107,04
71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	36.000,00	50.314,00	86.314,00	239,76
711 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	329.937,00	137.696,61	467.633,61	141,73
81 Namjenski primici od zaduživanja	26.328.000,00	-2.767.000,00	23.561.000,00	89,49
810581 Namjenski primici od zaduživanja - za predfinanciranje projekata financiranih iz Mehanizma za oporavak i otpornost	0,00	9.960.000,00	9.960.000,00	0,00

Evidentirani rashodi po izvorima pokazuju da Županija s osnove izvora financiranja „11 Opći prihodi i primici“ financira rashode u visini od 30.883.440,67 eura.

Kod proračunskih korisnika najzastupljeniji izvor financiranja je izvor „433 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE – HZZO“ u iznosu od 39.526.439,44 eura te izvor „50115 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - plaće OŠ i SŠ“ u iznosu od 51.969.612,66 eura.

